

国药控股股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022317006417
报告名称:	国药控股股份有限公司年报审计
报告文号:	安永华明(2022)审字第 61156269_B60 号
被审(验)单位名称:	国药控股股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 18 日
报备日期:	2022 年 04 月 19 日
签字人员:	张丽丽(110002432659), 李成(110002431445)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

国药控股股份有限公司

目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 7
二、已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
合并利润表	12
公司利润表	13
合并现金流量表	14
公司现金流量表	15
合并所有者权益变动表	16 - 17
公司所有者权益变动表	18 - 19
财务报表附注	20 - 215

审计报告

安永华明(2022)审字第61156269_B60号
国药控股股份有限公司

国药控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国药控股股份有限公司的财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的国药控股股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国药控股股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61156269_B60号
 国药控股股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>商誉减值</p> <p>于2021年12月31日，国药控股股份有限公司合并财务报表中商誉账面净值为人民币7,150,354,353.05元，并分配至医药分销、医药零售、医疗器械以及其他业务分部现金产生单元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试。该项减值测试基于商誉所对应的各现金产生单元的可收回金额。管理层通过比较现金产生单元的账面净值与公允价值减成本或基于现金流折现法的使用价值决定的可收回金额来执行减值测试。管理层引入外部专家对部分现金产生单元执行减值评估。相关的假设，如折现率及长期增长率，涉及管理层的估计和重大的判断。</p> <p>贵集团针对商誉减值的披露载于合并财务报表附注四、（17）资产减值、附注四、（36）重大会计判断和估计及附注七、（21）商誉和无固定使用寿命的商标权，该附注描述了管理层在计算使用价值时采用的关键假设。</p>	<p>我们的审计程序包括如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 评估贵集团外部专家的胜任能力、经验及客观性并引入我们的内部估值专家协助我们评价贵集团及外部专家采用的假设以及测试方法，尤其是折现率以及长期增长率； — 通过比较管理层的预测与各现金产生单元的历史经营业绩及业务发展计划来评估管理层于减值测试中使用的预测。 <p>我们亦阅读和评估了贵集团对于商誉的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61156269_B60号
 国药控股股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项（续）：	该事项在审计中是如何应对（续）：
<p>应收账款坏账准备</p> <p>于2021年12月31日，国药控股股份有限公司应收账款账面原值为人民币161,397,269,356.11元，相关减值准备余额为人民币2,654,564,700.29元。</p> <p>管理层在评估预期信用损失时应用了一些判断。已获悉遭遇财政困难或收回应收款项严重存疑的客户有关的应收账款乃单独进行评估减值准备。贵集团亦根据共同信用风险特征及账龄将剩余应收账款进行分组以估计预期信用损失，并集中评估收回款项的可能性（其中涉及客户的性质、产品种类及其账龄分类），并应用预期信用损失率计算应收账款相应的账面总值。</p> <p>预期信用损失率乃根据过往的历史信用亏损记录判定并作出调整，以反映影响客户结算应收账款能力的目前及未来的宏观经济因素等信息。由于应收账款的重要程度以及在评估预期信用损失时涉及使用判断及估计，我们将其作为关键审计事项。</p> <p>贵集团针对应收账款减值的披露载于合并财务报表附注四、（5）金融工具、附注四、（36）重大会计判断和估计，附注七、（3）应收账款及附注十四、（3）（b）金融工具及其风险。</p>	<p>我们对管理层应收账款预期信贷损失的评估执行的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 复核并评估集团计算预期信用损失政策的应用； — 评估预期信用损失模型中的的技术及方法是否符合企业会计准则第22号的要求； — 通过检查管理层形成判断时应用的信息来评估管理层的预期信用损失估计，包括检验历史违约数据的准确性，评估历史信用损失记录是否根据目前的经济状况及未来的相关信息进行调整，并评估管理层在确认信用损失时是否具有偏见； — 就年末每笔重大的长账龄应收账款的状况询问管理层，并评估管理层对可回收性的测试，包括对选中客户的信用资料进行公开搜索，根据贸易记录获取与客户进行中商务关系的了解，并检查与客户历史和期后的结算记录和其他通讯。 <p>我们亦阅读和评估了合并财务报表中有关该事项，包括估计基础的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61156269_B60号
国药控股股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国药控股股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61156269_B60号
国药控股股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61156269_B60号
国药控股股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61156269_B60号
国药控股股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：张丽丽
（项目合伙人）



中国注册会计师：李 成

中国 北京

2022年4月18日



2021年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:	1			
货币资金	2	七 (1)	53,223,956,997.88	60,207,957,839.70
结算备付金	3		-	-
拆出资金	4		-	-
交易性金融资产	5		11,749,038.36	39,141,100.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-
衍生金融资产	7		-	-
应收票据	8	七 (2)	4,133,670,077.06	3,599,818,264.54
应收账款	9	七 (3)	158,742,704,655.82	134,119,982,689.75
应收款项融资	10	七 (4)	8,513,228,532.47	7,617,162,136.93
预付款项	11	七 (5)	7,054,639,968.83	8,118,099,408.10
应收保费	12		-	-
应收分保账款	13		-	-
应收分保合同准备金	14		-	-
其他应收款	15	七 (6)	5,157,375,882.45	4,877,783,036.98
其中: 应收股利	16		46,583,310.70	10,032,454.24
买入返售金融资产	17		-	-
存货	18	七 (7)	50,013,554,222.36	45,991,646,067.42
其中: 原材料	19		184,087,540.23	198,712,282.07
库存商品 (产成品)	20		49,799,553,213.18	45,751,111,441.27
合同资产	21	七 (8)	1,184,016,753.56	711,113,605.13
持有待售资产	22		-	19,345,019.50
一年内到期的非流动资产	23	七 (9)	350,443,882.99	227,712,282.15
其他流动资产	24	七 (10)	1,048,709,509.75	984,944,632.48
流动资产合计	25		289,434,049,521.53	266,514,147,093.68
非流动资产:	26			
发放贷款和垫款	27		-	-
债权投资	28		-	-
可供出售金融资产	29		-	-
其他债权投资	30		-	-
持有至到期投资	31		-	-
长期应收款	32	七 (11)	2,336,043,646.84	2,761,051,904.14
长期股权投资	33	七 (12)	8,414,679,212.63	7,770,772,793.84
其他权益工具投资	34	七 (13)	81,045,051.64	87,353,207.56
其他非流动金融资产	35	七 (14)	688,555,028.93	614,749,735.22
投资性房地产	36	七 (15)	985,626,740.81	1,043,755,175.79
固定资产	37	七 (16)	10,508,796,848.52	10,505,811,911.81
在建工程	38	七 (17)	718,533,407.59	519,847,032.85
生产性生物资产	39		-	-
油气资产	40		-	-
使用权资产	41	七 (18)	5,173,164,829.75	4,998,165,462.18
无形资产	42	七 (19)	4,529,096,202.05	4,780,867,326.56
开发支出	43	七 (20)	76,607,586.83	81,261,402.17
商誉	44	七 (21)	7,150,354,353.05	7,238,739,391.36
长期待摊费用	45	七 (22)	1,395,817,458.12	1,170,986,117.91
递延所得税资产	46	七 (40)	1,681,238,918.17	1,495,767,976.19
其他非流动资产	47	七 (23)	2,082,184,425.43	1,496,862,337.62
其中: 特准储备物资	48		1,486,070,448.85	1,093,804,367.03
非流动资产合计	49		45,821,743,710.36	44,565,991,775.20
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74		335,255,793,231.89	311,080,138,868.88

国药控股股份有限公司

2021年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:	75			
短期借款	76	七(25)	47,798,021,151.61	45,955,005,694.37
向中央银行借款	77		-	-
拆入资金	78		-	-
交易性金融负债	79		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		-	-
衍生金融负债	81		-	-
应付票据	82	七(26)	36,594,575,241.35	33,944,973,994.11
应付账款	83	七(27)	91,836,651,883.94	78,687,418,781.11
预收款项	84	七(28)	37,904,659.69	13,578,452.73
合同负债	85	七(29)	6,048,048,207.14	7,310,215,624.43
卖出回购金融资产款	86		-	-
吸收存款及同业存放	87		-	-
代理买卖证券款	88		-	-
代理承销证券款	89		-	-
应付职工薪酬	90	七(30)	2,390,404,511.99	2,108,322,511.62
其中: 应付工资	91		2,211,863,118.66	1,936,684,660.60
应付福利费	92		4,663,961.98	3,532,118.21
其中: 职工奖励及福利基金	93		-	-
应交税费	94	七(31)	3,008,108,006.35	2,574,293,102.90
其中: 应交税金	95		2,867,288,755.44	2,457,147,355.76
其他应付款	96	七(32)	22,277,272,404.91	22,564,540,796.39
其中: 应付股利	97		246,214,352.34	216,891,424.81
应付手续费及佣金	98		-	-
应付分保账款	99		-	-
持有待售负债	100		-	-
一年内到期的非流动负债	101	七(33)	7,212,423,720.72	5,705,326,343.97
其他流动负债	102	七(34)	2,037,158,540.40	5,037,391,590.18
流动负债合计	103		219,240,568,328.10	203,901,066,891.81
非流动负债:	104			
保险合同准备金	105		-	-
长期借款	106	七(25)	1,722,403,367.21	1,219,019,925.66
应付债券	107	七(35)	6,695,119,822.13	7,684,365,426.07
其中: 优先股	108		-	-
永续债	109		-	-
租赁负债	110	七(36)	3,249,870,186.19	3,243,011,395.60
长期应付款	111	七(37)	195,851,078.61	318,779,080.56
长期应付职工薪酬	112	七(38)	79,986,599.89	97,057,599.89
预计负债	113		16,420,000.00	85,278,166.79
递延收益	114	七(39)	399,051,835.47	394,852,047.17
递延所得税负债	115	七(40)	1,022,792,132.04	1,111,742,459.92
其他非流动负债	116	七(41)	2,762,632,217.30	2,858,821,546.70
其中: 特准储备基金	117		2,634,481,860.81	2,731,055,124.69
非流动负债合计	118		16,144,127,238.84	17,012,927,648.36
负债合计	119		235,384,695,566.94	220,913,994,540.17
所有者权益(或股东权益):	120			
实收资本(或股本)	121	七(42)	3,120,656,191.00	3,120,656,191.00
国家资本	122		-	-
国有法人资本	123		1,778,845,450.70	1,778,845,450.70
集体资本	124		-	-
民营资本	125		-	-
外商资本	126		1,341,810,740.30	1,341,810,740.30
减: 已归还投资	127		-	-
实收资本(或股本)净额	128		3,120,656,191.00	3,120,656,191.00
其他权益工具	129		-	-
其中: 优先股	130		-	-
永续债	131		-	-
资本公积	132	七(44)	20,428,282,792.90	20,501,667,531.37
减: 库存股	133	七(43)	3,838,296.96	3,838,296.96
其他综合收益	134		4,035,475.46	5,483,957.82
其中: 外币报表折算差额	135		2,058,434.76	(1,666,745.26)
专项储备	136		1,763,725.94	1,186,409.05
盈余公积	137	七(45)	1,787,153,157.33	1,511,538,477.73
其中: 法定公积金	138		1,787,153,157.33	1,511,538,477.73
任意公积金	139		-	-
储备基金	140		-	-
企业发展基金	141		-	-
利润归还投资	142		-	-
一般风险准备	143		-	-
未分配利润	144	七(46)	36,701,228,611.09	31,376,390,966.15
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	145		62,039,281,656.76	56,513,085,236.16
少数股东权益	146		37,831,816,008.19	33,653,059,092.55
所有者权益(或股东权益)合计	147		99,871,097,664.95	90,166,144,328.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计	148		335,255,793,231.89	311,080,138,868.88

企业负责人: 于清明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 李晓娟

会计机构负责人: 李伟毅

于清明

李晓娟

李伟毅

2021年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:	1			
货币资金	2	十三 (1)	20,457,716,734.84	20,582,759,714.18
结算备付金	3		-	-
拆出资金	4		-	-
交易性金融资产	5		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-
衍生金融资产	7		-	-
应收票据	8		-	-
应收账款	9	十三 (2)	3,056,221,308.81	2,482,442,644.37
应收款项融资	10		149,937,060.81	98,338,847.86
预付款项	11		20,838,602.93	69,857,732.08
应收保费	12		-	-
应收分保账款	13		-	-
应收分保合同准备金	14		-	-
其他应收款	15	十三 (3)	27,376,628,805.43	23,060,132,925.96
其中: 应收股利	16		1,593,172,964.52	1,499,537,628.72
买入返售金融资产	17		-	-
存货	18	十三 (4)	606,008,840.25	659,571,209.41
其中: 原材料	19		-	-
库存商品 (产成品)	20		605,709,523.82	659,357,486.24
合同资产	21		98,000.00	-
持有待售资产	22		-	-
一年内到期的非流动资产	23		-	-
其他流动资产	24		-	560.00
流动资产合计	25		51,667,449,353.07	46,953,103,633.86
非流动资产:	26			
发放贷款和垫款	27		-	-
债权投资	28		-	-
可供出售金融资产	29		-	-
其他债权投资	30		-	-
持有至到期投资	31		-	-
长期应收款	32		-	-
长期股权投资	33	十三 (5)	32,558,923,401.95	32,043,165,620.03
其他权益工具投资	34		-	-
其他非流动金融资产	35	十三 (6)	508,970,341.50	505,976,243.27
投资性房地产	36	十三 (7)	1,040,173,227.21	826,008,327.00
固定资产	37	十三 (8)	855,641,387.22	1,123,229,600.13
在建工程	38	十三 (9)	28,448,032.30	26,094,357.23
生产性生物资产	39		-	-
油气资产	40		-	-
使用权资产	41		-	-
无形资产	42	十三 (10)	33,461,998.68	48,751,101.07
开发支出	43		-	-
商誉	44		-	-
长期待摊费用	45	十三 (11)	56,255,912.77	48,044,797.81
递延所得税资产	46	十四 (17 (a))	45,479,933.49	39,451,415.45
其他非流动资产	47		58,257,765.75	88,914,474.80
其中: 特准储备物资	48		58,257,765.75	88,914,474.80
非流动资产合计	49		35,185,612,000.87	34,749,635,936.79
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74		86,853,061,353.94	81,702,739,570.65



2021年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:	75			
短期借款	76	十三 (12)	4,003,300,000.00	1,901,031,249.98
向中央银行借款	77		-	-
拆入资金	78		-	-
交易性金融负债	79		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		-	-
衍生金融负债	81		-	-
应付票据	82	十三 (13)	810,422,346.64	738,893,099.08
应付账款	83	十三 (14)	1,708,745,199.03	1,874,698,933.07
预收款项	84		-	-
合同负债	85		7,705,886.56	12,444,059.75
卖出回购金融资产款	86		-	-
吸收存款及同业存放	87		-	-
代理买卖证券款	88		-	-
代理承销证券款	89		-	-
应付职工薪酬	90		120,218,864.68	90,974,200.93
其中: 应付工资	91		110,699,978.72	83,162,772.68
应付福利费	92		-	-
其中: 职工奖励及福利基金	93		-	-
应交税费	94		63,947,273.56	34,904,979.34
其中: 应交税金	95		60,532,035.40	32,111,553.58
其他应付款	96	十三 (15)	33,110,574,434.14	28,022,194,425.76
其中: 应付股利	97		-	-
应付手续费及佣金	98		-	-
应付分保账款	99		-	-
持有待售负债	100		-	-
一年内到期的非流动负债	101		5,127,031,020.31	3,954,394,916.95
其他流动负债	102	十三 (16) (b)	2,005,125,340.93	5,018,446,071.38
流动负债合计	103		46,957,070,365.85	41,647,981,936.24
非流动负债:	104			
保险合同准备金	105		-	-
长期借款	106		-	-
应付债券	107	十三 (16) (a)	6,695,119,822.13	7,684,365,426.07
其中: 优先股	108		-	-
永续债	109		-	-
租赁负债	110		-	-
长期应付款	111		-	-
长期应付职工薪酬	112		-	-
预计负债	113		-	-
递延收益	114		108,112.95	115,232.19
递延所得税负债	115	十三 (17) (b))	-	6,336,756.83
其他非流动负债	116		1,302,728,942.23	1,079,094,996.23
其中: 特准储备基金	117		1,302,728,942.23	1,079,094,996.23
非流动负债合计	118		7,997,956,877.31	8,769,912,411.32
负债合计	119		54,955,027,243.16	50,417,894,347.56
所有者权益(或股东权益):	120			
实收资本(或股本)	121		3,120,656,191.00	3,120,656,191.00
国家资本	122		-	-
国有法人资本	123		1,778,845,450.70	1,778,845,450.70
集体资本	124		-	-
民营资本	125		-	-
外商资本	126		1,341,810,740.30	1,341,810,740.30
减: 已归还投资	127		-	-
实收资本(或股本)净额	128		3,120,656,191.00	3,120,656,191.00
其他权益工具	129		-	-
其中: 优先股	130		-	-
永续债	131		-	-
资本公积	132		24,501,277,684.30	24,491,031,155.21
减: 库存股	133		3,838,296.96	3,838,296.96
其他综合收益	134		4,759,854.88	4,711,520.50
其中: 外币报表折算差额	135		-	-
专项储备	136		-	-
盈余公积	137		1,786,969,617.66	1,511,354,938.06
其中: 法定公积金	138		1,786,969,617.66	1,511,538,477.73
任意公积金	139		-	-
储备基金	140		-	-
企业发展基金	141		-	-
利润归还投资	142		-	-
一般风险准备	143		-	-
未分配利润	144		2,488,209,059.90	2,160,929,715.28
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计(不适用)	145		-	-
少数股东权益(不适用)	146		-	-
所有者权益(或股东权益)合计	147		31,898,034,110.78	31,284,845,223.09
负债和所有者权益(或股东权益)总计	148		86,853,061,353.94	81,702,739,570.65

企业负责人: 于清明

总经理、刘勇

主管会计工作负责人: 李晓娟

会计机构负责人: 李伟毅

于清明

刘勇

李晓娟

李伟毅

国药控股股份有限公司

截至2021年12月31日止期间合并利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	行次	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	1		521,051,235,373.04	456,414,610,572.14
其中: 营业收入	2	七(47)	521,051,235,373.04	456,414,610,572.14
利息收入	3		-	-
已赚保费	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		503,593,511,842.58	440,140,028,593.52
其中: 营业成本	7	七(47)、七(50)	476,332,123,392.41	415,508,717,344.41
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险责任准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15	七(48)	1,316,036,268.89	1,138,191,263.35
销售费用	16	七(50)	15,437,534,090.20	14,141,741,397.96
管理费用	17	七(50)	7,074,586,446.10	6,463,010,488.77
研发费用	18	七(50)	243,044,404.07	184,800,598.52
财务费用	19	七(49)	3,190,187,240.91	2,703,567,500.51
其中: 利息费用	20		3,747,695,726.13	3,412,923,457.40
利息收入	21		558,561,630.05	673,531,529.14
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		10,505,892.75	(11,809,477.20)
其他	23		-	-
加: 其他收益	24	七(53)	576,165,522.52	627,294,212.24
投资收益(损失以“-”号填列)	25	七(54)	(6,610,189.17)	(119,513,731.19)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		1,069,867,941.69	987,462,702.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		(1,130,820,557.90)	(1,273,560,704.82)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	七(55)	20,301,137.12	(63,902,869.66)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	七(52)	(580,890,700.52)	(741,091,566.01)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	七(51)	(647,904,637.97)	(419,117,930.06)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	七(56)	68,748,065.24	27,684,604.59
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		16,887,532,727.68	15,585,934,698.53
加: 营业外收入	35	七(57)	201,874,151.18	167,150,121.86
其中: 政府补助	36		13,027,288.85	24,707,684.80
减: 营业外支出	37	七(58)	97,662,236.61	145,615,145.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		16,991,744,642.25	15,607,469,675.03
减: 所得税费用	39	七(59)	3,936,027,062.17	3,502,768,683.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		13,055,717,580.08	12,104,700,991.85
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		7,750,841,725.34	7,193,794,440.13
少数股东损益	43		5,304,875,854.74	4,910,906,551.72
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		13,055,717,580.08	12,104,700,991.85
终止经营净利润	46		-	-
六、其他综合收益的税后净额	47	七(61)	(4,306,027.57)	15,716,219.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		(1,448,482.36)	12,614,372.30
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		(3,094,310.61)	4,167,588.09
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		(923,445.00)	(2,837,849.00)
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		(2,170,865.61)	7,005,437.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5. 其他	54		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55		1,645,828.25	8,446,784.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		(2,079,351.77)	(1,966,737.12)
2. 其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		-	-
8. 外币财务报表折算差额	63		3,725,180.02	10,413,521.33
9. 其他	64		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		(2,857,545.21)	3,101,847.58
七、综合收益总额	66		13,051,411,552.51	12,120,417,211.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		7,749,393,242.98	7,206,408,812.43
归属于少数股东的综合收益总额	68		5,302,018,309.53	4,914,008,399.30
八、每股收益:	69	七(60)		
基本每股收益	70		2.48	2.31
稀释每股收益	71		2.48	2.31
	72			

企业负责人: 于清明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 李晓娟

会计机构负责人: 李伟毅

于清明

李晓娟

李伟毅

国药控股股份有限公司

截至2021年12月31日止期间公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	行次	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	1		16,495,517,502.97	15,325,711,933.04
其中: 营业收入	2	十四(18)	16,495,517,502.97	15,325,711,933.04
利息收入	3		-	-
已赚保费	4		-	-
手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		16,391,320,595.92	15,168,623,456.06
其中: 营业成本	7	十四(18)、十四(19)	15,687,806,804.80	14,501,724,687.85
利息支出	8		-	-
手续费及佣金支出	9		-	-
退保金	10		-	-
赔付支出净额	11		-	-
提取保险责任准备金净额	12		-	-
保单红利支出	13		-	-
分保费用	14		-	-
税金及附加	15		42,146,200.07	21,407,400.68
销售费用	16	十四(19)	223,739,334.61	218,933,598.22
管理费用	17	十四(19)	443,496,462.12	400,963,876.75
研发费用	18		-	-
财务费用	19		(5,868,205.68)	25,593,892.56
其中: 利息费用	20		766,538,206.32	910,154,750.13
利息收入	21		774,322,111.72	822,715,478.04
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22		10,918,403.58	(51,458,445.32)
其他	23		-	-
加: 其他收益	24		16,585,753.54	38,394,172.80
投资收益(损失以“-”号填列)	25	十四(20)	2,734,059,468.70	2,289,116,324.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		186,457,641.65	142,025,705.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		7,900,554.49	(13,873,531.96)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	28		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30		(25,660,434.88)	(63,888,079.66)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31		(5,989,719.21)	(103,208.45)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32		(38,363,382.00)	(1,491,103.62)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33		152,698.03	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34		2,784,981,291.23	2,419,116,582.59
加: 营业外收入	35		6,051,377.72	1,335,171.39
其中: 政府补助	36		-	-
减: 营业外支出	37		4,002,548.28	3,258,114.15
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38		2,787,030,120.67	2,417,193,639.83
减: 所得税费用	39	十四(21)	30,883,324.66	55,672,122.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40		2,756,146,796.01	2,361,521,517.47
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		2,756,146,796.01	2,361,521,517.47
少数股东损益	43		-	-
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		2,756,146,796.01	2,361,521,517.47
终止经营净利润	46		-	-
六、其他综合收益的税后净额	47		48,334.38	(143,968.96)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额(不适用)	48		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	50		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	52		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5. 其他	54		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55		48,334.38	(143,968.96)
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56		48,334.38	(143,968.96)
2. 其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62		-	-
8. 外币财务报表折算差额	63		-	-
9. 其他	64		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额(不适用)	65		-	-
七、综合收益总额	66		2,756,195,130.39	2,361,377,548.51
归属于母公司所有者的综合收益总额(不适用)	67		-	-
归属于少数股东的综合收益总额(不适用)	68		-	-
八、每股收益:	69			
基本每股收益(不适用)	70		-	-
稀释每股收益(不适用)	71		-	-
	72			

企业负责人: 于清明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 李晓娟

会计机构负责人: 李伟毅

于清明

刘勇

李晓娟

李伟毅

截至2021年12月31日止期间合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		560,294,845,844.80	498,914,777,115.91
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		202,641,467.16	318,464,277.05
收到其他与经营活动有关的现金	15		934,585,792.31	3,561,407,905.09
经营活动现金流入小计	16		561,432,073,104.27	502,794,649,298.05
购买商品、接受劳务支付的现金	17		519,595,035,911.49	462,633,609,160.27
客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
拆出资金净增加额	21		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24		12,778,970,712.25	11,091,506,218.32
支付的各项税费	25		10,772,006,482.98	10,830,439,264.31
支付其他与经营活动有关的现金	26	七(62)(f)	8,977,975,146.06	7,084,485,389.04
经营活动现金流出小计	27		552,123,988,252.78	491,640,040,031.94
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	28	七(62)(a)	9,308,084,851.49	11,154,609,266.11
二、投资活动使用的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		76,487,964.30	203,638,930.02
取得投资收益收到的现金	31		435,976,692.64	422,125,504.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		172,976,297.29	238,442,779.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	七(62)(e)	6,122,166.13	100,304,124.88
收到其他与投资活动有关的现金	34	七(62)(g)	878,973,105.73	1,876,046,503.09
投资活动现金流入小计	35		1,570,536,226.09	2,840,557,841.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		2,255,642,094.36	2,087,324,098.45
投资支付的现金	37	七(62)(i)	84,640,000.00	180,476,506.69
质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	七(62)(d)	497,218,270.95	2,567,242,116.74
支付其他与投资活动有关的现金	40	七(62)(g)	-	208,274,460.17
投资活动现金流出小计	41		2,837,500,365.31	5,043,317,182.05
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	42		(1,266,964,139.22)	(2,202,759,340.52)
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		508,150,533.80	4,281,628,974.16
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		508,150,533.80	714,246,016.86
取得借款收到的现金	46		99,921,730,576.97	104,870,074,707.67
发行债券收到的现金	47		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48	七(62)(h)	3,668,782.02	26,885,928.72
筹资活动现金流入小计	49		100,433,549,892.79	109,178,589,610.55
偿还债务支付的现金	50		104,340,085,397.93	92,707,013,787.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51		8,240,325,083.89	8,104,791,585.27
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	52		1,702,948,464.00	1,789,749,935.74
支付其他与筹资活动有关的现金	53	七(62)(h)	2,546,146,583.25	6,340,932,015.90
筹资活动现金流出小计	54		115,126,557,065.07	107,152,737,388.94
筹资活动产生的现金流量净额	55		(14,693,007,172.28)	2,025,852,221.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		3,049,174.86	8,595,365.82
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	57	七(62)(b)	(6,648,837,285.15)	10,986,297,513.02
加:期初现金及现金等价物余额	58		50,178,264,905.69	39,191,967,392.67
六、期末现金及现金等价物余额	59	七(62)(c)	43,529,427,620.54	50,178,264,905.69
	60			

企业负责人:于清明

总经理:刘勇

主管会计工作负责人:李晓娟

会计机构负责人:李伟毅

于清明

刘勇

李晓娟

李伟毅

截至2021年12月31日止期间公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	行次	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		17,634,209,416.83	17,104,856,306.82
客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
向中央银行借款净增加额	4		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
收到再保业务现金净额	7		-	-
保户储金及投资款净增加额	8		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
拆入资金净增加额	11		-	-
回购业务资金净增加额	12		-	-
代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		1,376,234.30	2,082,853.56
收到其他与经营活动有关的现金	15		1,141,586,254.81	698,208,361.13
经营活动现金流入小计	16		18,777,171,905.94	17,805,147,521.51
购买商品、接受劳务支付的现金	17		17,235,186,760.21	15,946,381,276.17
客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
拆出资金净增加额	21		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24		332,615,113.27	316,182,585.13
支付的各项税费	25		226,815,377.83	95,738,553.32
支付其他与经营活动有关的现金	26		1,198,331,166.94	604,492,097.32
经营活动现金流出小计	27		18,992,948,418.25	16,962,794,511.94
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	28	十四(22)	(215,776,512.31)	842,353,009.57
二、投资活动使用的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		9,672,393.73	893,043,895.28
取得投资收益收到的现金	31		2,459,990,020.35	2,159,328,174.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		2,466,080.78	2,210,290.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	34		2,784,906,859.27	9,616,243,339.68
投资活动现金流入小计	35		5,257,035,354.13	12,670,825,700.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		48,329,897.48	58,915,441.34
投资支付的现金	37		494,757,687.23	980,628,397.49
质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	40		6,134,125,685.40	7,251,938,404.94
投资活动现金流出小计	41		6,677,213,270.11	8,291,482,243.77
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	42		(1,420,177,915.98)	4,379,343,456.99
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		-	3,567,382,957.30
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		-	-
取得借款收到的现金	46		24,988,726,000.00	30,343,424,511.14
发行债券收到的现金	47		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48		422,886,358,528.36	318,409,608,475.15
筹资活动现金流入小计	49		447,875,084,528.36	352,320,415,943.59
偿还债务支付的现金	50		25,740,010,000.00	32,276,677,691.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51		2,896,168,459.12	2,864,774,769.21
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	52		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	53		417,717,076,216.71	312,871,573,147.73
筹资活动现金流出小计	54		446,353,254,675.83	348,013,025,608.60
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	55		1,521,829,852.53	4,307,390,334.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		(10,918,403.58)	35,174,016.39
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	57		(125,042,979.34)	9,564,260,817.94
加:期初现金及现金等价物余额	58		20,582,759,714.18	11,018,498,896.24
六、期末现金及现金等价物余额	59		20,457,716,734.84	20,582,759,714.18
	60			

企业负责人: 于清明

总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 李晓娟

会计机构负责人: 李伟毅

于清明
清明

刘勇

李晓娟
娟李
印晓

李伟毅
毅李
印伟

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额		3,170,656,191.00	20,501,667,531.37	(3,838,726.90)	5,483,957.87	1,186,409.05	1,511,538,477.73		31,376,380,946.15	56,513,085,736.16	33,453,059,097.55	90,166,144,833.71	
二、本年年初余额		3,170,656,191.00	20,501,667,531.37	(3,838,726.90)	5,483,957.87	1,186,409.05	1,511,538,477.73		31,376,380,946.15	56,513,085,736.16	33,453,059,097.55	90,166,144,833.71	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
1. 净利润													
2. 其他综合收益													
(二)所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 与少数股东的交易													
5. 专项储备													
6. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 专项储备弥补亏损													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额		3,170,656,191.00	20,478,787,797.90	(3,838,726.90)	4,035,475.46	1,763,775.94	1,787,153,157.33		36,701,728,611.09	62,039,281,665.76	37,831,816,008.19	99,871,097,673.95	

国药控股股份有限公司
截至2020年12月31日止期间合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)



行次	项目	附注	实收资本(普通股)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	归属母公司所有者权益	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
一、上年年末余额	2,971,656,191.00	-	17,091,470,660.48	(60,212,234.99)	980,186.71	1,275,386,375.98	26,285,934,790.97	47,568,035,505.67	-	79,578,844,962.78	79,578,844,962.78	77,136,380,467.95	12
二、本年增减变动	2,971,656,191.00	-	17,091,470,660.48	(60,212,234.99)	980,186.71	1,275,386,375.98	26,285,934,790.97	47,568,035,505.67	-	79,578,844,962.78	79,578,844,962.78	77,136,380,467.95	13
三、本年初余额	149,000,000.00	-	3,410,246,870.89	56,373,938.03	206,272.34	236,152,151.75	7,193,794,440.13	7,206,408,812.43	-	4,074,114,130.27	4,074,114,130.27	13,092,168,860.76	14
(一) 所有者投入的普通股	149,000,000.00	-	3,410,246,870.89	56,373,938.03	206,272.34	236,152,151.75	7,193,794,440.13	7,206,408,812.43	-	4,074,114,130.27	4,074,114,130.27	13,092,168,860.76	15
1. 所有者投入的普通股	149,000,000.00	-	3,410,246,870.89	56,373,938.03	206,272.34	236,152,151.75	7,193,794,440.13	7,206,408,812.43	-	4,074,114,130.27	4,074,114,130.27	13,092,168,860.76	16
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18
4. 与少数股东的交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
5. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20
6. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21
7. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22
8. 按法定程序转销库存股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
9. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24
(二) 可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25
1. 可供出售金融资产公允价值变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27
(三) 计提减值准备和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28
1. 计提减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
2. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34
4. 对子公司投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37
四、本年年末余额	3,120,656,191.00	-	20,501,667,531.37	(3,888,236.99)	1,186,469.05	1,511,538,777.73	31,376,390,966.15	56,513,085,236.16	-	33,463,052,092.55	33,463,052,092.55	90,166,144,328.71	38

会计机构负责人: 李伟毅

李伟毅
李伟毅印

主管会计工作负责人: 李晓明

李晓明
李晓明印

总经理: 刘勇

刘勇

企业负责人: 于清明

于清明
于清明印

国药控股股份有限公司

截至2021年12月31日止期间内公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	本年余额 专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
行次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		3,120,656,191.00	-	24,491,031,155.21	(3,838,294.94)	4,711,520.50	-	1,511,354,938.04	-	2,140,929,715.28	-	31,284,845,223.09
加:会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		3,120,656,191.00	-	24,491,031,155.21	(3,838,294.94)	4,711,520.50	-	1,511,354,938.04	-	2,140,929,715.28	-	31,284,845,223.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额		-	-	10,246,529.02	(3,838,294.94)	48,334.38	-	725,614,679.60	-	2,756,614,679.60	-	2,756,614,679.60
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	48,334.38	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股		-	-	-	-	48,334.38	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 与少数股东投入交易		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 资本公积转增		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和费用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 专项储备计提减值准备所形成的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		3,120,656,191.00	-	24,501,277,684.30	(3,838,294.94)	4,759,854.88	-	1,786,969,617.64	-	2,488,209,052.90	-	31,898,034,110.78



国药控股股份有限公司

截至2020年12月31日止期间公司所有者权益变动情况(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	2,971,456,191.00	-	21,072,725,298.76	(60,217,234.99)	4,852,489.46	-	-	1,276,053,477.70	-	1,908,265,729.10	-	27,123,343,350.53
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年初余额	2,971,456,191.00	-	21,072,725,298.76	(60,217,234.99)	4,852,489.46	-	-	1,276,053,477.70	-	1,908,265,729.10	-	27,123,343,350.53
三、本年年末余额	149,000,000.00	-	3,468,304,856.95	56,373,938.03	(743,988.93)	-	-	235,301,460.36	-	252,663,988.18	-	4,161,501,772.56
(一) 所有者权益变动	149,000,000.00	-	3,468,304,856.95	56,373,938.03	(743,988.93)	-	-	(856,491.39)	-	(7,581,478.54)	-	2,881,377,658.31
(二) 所有者权益变动	149,000,000.00	-	3,468,304,856.95	56,373,938.03	(743,988.93)	-	-	(856,491.39)	-	(7,581,478.54)	-	2,881,377,658.31
1. 其他权益工具投资转入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具投资转出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	(9,339,018.52)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,339,018.52)
4. 与少数股东的交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	(856,491.39)	-	(7,656,222.54)	-	(8,506,513.93)
6. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. 重大资产重组	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. 现金流量表核算方法变更及其他所有者权益变动的影响	-	-	59,261,918.17	-	-	-	-	-	-	-	-	59,261,918.17
9. 其他	-	-	-	56,373,938.03	-	-	-	-	-	74,304.00	-	56,468,529.03
(三) 所有者权益变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,101,275,612.75)	-	(1,895,173,461.00)
2. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 专项储备计提设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,120,456,191.00	-	24,491,031,155.21	(3,838,296.96)	4,711,520.50	-	-	1,511,354,938.06	-	2,160,929,715.28	-	31,294,845,723.09

企业负责人: 于清明

于清明



总经理: 刘勇

主管会计工作负责人: 李娟娟

李娟娟



会计机构负责人: 李伟毅

李伟毅



一、 本集团基本情况

国药控股股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为“国药控股有限公司”，系于2003年1月8日成立的有限责任公司，注册于中华人民共和国（以下简称“中国”）上海市。本公司经批准的经营期限为自2003年1月8日起不约定期限。

根据国务院国有资产监督管理委员会2008年9月5日核发的《关于中国医药集团有限公司所属国药控股有限公司变更设立股份有限公司的批复》（国资改革[2008]1071号），同意“国药控股有限公司”整体变更为“国药控股股份有限公司”。于2008年10月6日，本公司在上海市工商行政管理局完成了变更登记并领取了变更后的营业执照。变更后本公司的注册资本（股本）为人民币1,637,037,451元，资本公积为人民币244,914,202元。

本公司于2009年10月向境外投资者首次发行627,531,023股境外上市外资股H股，所得款项净额为人民币8,502,544,365元（已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用），其中增加股本人民币627,531,023元，增加资本公积人民币7,875,013,342元。所有增加出资均以港币现金形式投入。

于2011年5月，本公司以每股股份25.00港元配售138,056,825股H股，所得款项净额为人民币2,834,739,952元（已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用），其中增加股本人民币138,056,825元，增加资本公积人民币2,696,683,127元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币2,402,625,299元，代表每股人民币1元的普通股2,402,625,299股。

于2013年4月，本公司以每股股份24.60港元配售165,668,190股H股，所得款项净额为人民币3,224,560,314元（已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用），其中增加股本人民币165,668,190元，增加资本公积人民币3,058,892,124元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币2,568,293,489元，代表每股人民币1元的普通股2,568,293,489股。

于2014年12月，本公司以每股股份28.40港元配售198,801,600股H股，所得款项净额为人民币4,390,714,550.50元（已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用），其中增加股本人民币198,801,600元，增加资本公积人民币4,191,912,951元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币2,767,095,089元，代表每股人民币1元的普通股2,767,095,089股。

一、 本集团基本情况（续）

于2018年12月，本公司以每股股份24.97元向中国医药集团有限公司发行204,561,102股内资股。本公司本次增资后总股本为人民币2,971,656,191元，代表每股人民币1元的普通股2,971,656,191股。

于2020年1月，本公司以每股股份27.30港元配售149,000,000股H股，所得款项净额为人民币3,567,382,957.30元（已扣除承销费用、网上发行手续费以及其他交易费用），其中增加股本人民币149,000,000元，增加资本公积人民币3,418,382,957元。所有增加出资均以港币现金形式投入。本公司本次增资后总股本为人民币3,120,656,191元，代表每股人民币1元的普通股3,120,656,191股。

本公司及其合并子公司（以下合称“本集团”）主要从事医药制品和医疗器械的分销和零售、药品生产、化学试剂和保健用品的批发零售以及物业租赁等。

本集团的最终控股公司为中国医药集团有限公司（以下简称“国药集团”）。

本财务报表由本公司董事会于2022年4月18日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

3. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

4. 现金及现金等价物

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十四、3。

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

金融工具抵销

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 金融工具（续）

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

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

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

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

6. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

长期应收款中包括应收融资租赁款（附注四（8））以及本集团为获得医院药品配送权及相应产生的额外收入而向医院提供的款项（附注七（11）），本集团按实际利率计算销售额中应当确认为利息的部分并计入本期利息收入。

本集团应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注四（6）。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品和周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

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

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

8. 应收融资租赁款和未实现融资收益

在租赁开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，并同时记录未担保余值，将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配。

当从应收融资租赁款获得现金流的权利已经到期或转移，并且本集团已将与租赁物相关的几乎所有风险和报酬转移时，终止确认该项应收融资租赁款。

本集团定期对未担保余值进行审核。如有证据表明未担保余值已经减少，本集团将重新计算租赁内含利率，并相应修正租赁期内收益的分摊。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计（续）

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。在进行公司制改建时，国有股股东投入的投资性房地产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	25-50年	3%至5%	1.90%至3.88%
土地使用权	20-50年	-	2.00%至5.00%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 固定资产

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产（续）

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-45年	0%至5%	2.11%至12.50%
机器设备	5-15年	0%至5%	6.33%至20.00%
运输工具	3-10年	0%至5%	9.50%至33.33%
办公设备	3-15年	0%至5%	6.33%至33.33%
电子设备	3-15年	0%至5%	6.33%至33.33%

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

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

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器、运输及办公设备、其他设备。

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

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

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。无形资产包括土地使用权、销售网络、商标权、特许经营权、专利权、有利租约及电脑软件等，并以成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。非同一控制下企业合并中取得的无形资产（销售网络、商标权及有利租约等），其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

土地使用权

土地使用权按使用年限 20-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产（续）

销售网络

销售网络按预计使用年限3至20年平均摊销。

商标权及专利权

商标权按法律规定的有效年限 5 至 20 年平均摊销。

无固定使用寿命的商标权，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

专利权按法律规定的有效年限5至15年平均摊销。

电脑软件

电脑软件按预计使用年限 3 至 10 年平均摊销。

特许经销权

特许经销权按合同规定的使用年限 10 年平均摊销。

有利租约

有利租约按预计使用年限 17 至 20 年平均摊销。

定期复核使用寿命和摊销方法

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

15. 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 研究与开发（续）

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、收购门店支付的经营权转让费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17. 资产减值

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

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

四、重要会计政策及会计估计（续）

18. 借款费用（续）

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

四、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（续）

设定提存计划

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

设定受益计划

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

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

四、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

辞退福利（续）

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

20. 租赁负债

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

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

21. 预计负债

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债（续）

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

22. 特准储备基金和特准储备物资

中国政府指定国药集团承担全国抢险救灾药品、中药材、医疗器械的中央储备、调拨和供应任务。根据国药集团的规定，本集团作为承担医药特准储备物资储备任务的企业，通过当地政府及国药集团取得中国政府提供的特准储备基金并账列于其他非流动负债中。本集团根据国药集团的储备计划（品种和数量）对相应的医药特准储备物资进行储备，实行动态管理，并账列于其他非流动资产中。

23. 所得税

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

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

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

24. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法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。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、5。

合同负债

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

26. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注四、13和附注四、20。

租赁变更

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

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

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

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

新冠肺炎疫情引发的租金减让

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

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为融资租赁出租人

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，以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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 政府补助

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

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

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

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

本集团下属子公司因城镇规划等公共利益需要搬迁而收到政府给予的相应补偿款，作为专项应付款核算。

企业在搬迁和重建过程中发生的损失或费用，区分以下情况进行处理：

（1） 因搬迁出售、报废或毁损的固定资产，作为固定资产清理业务核算，其净损失核销专项应付款；

四、重要会计政策及会计估计（续）

27. 政府补助（续）

企业在搬迁和重建过程中发生的损失或费用，区分以下情况进行处理：（续）

（2）机器设备因拆卸、运输、重新安装、调试等原因发生的费用，直接核销专项应付款；

（3）企业因搬迁而灭失的、原已作为资产单独入账的土地使用权，直接核销专项应付款；

（4）用于安置职工的费用支出，直接核销专项应付款。

企业搬迁结束后，专项应付款如有余额，作调增资本公积金处理，由此增加的资本公积金由全体股东共享；专项应付款如有不足，应计入当期损益。

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量（续）

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

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

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

31. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

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

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

32. 合并财务报表

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

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

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 合并财务报表（续）

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

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

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

33. 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

34. 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积（资本溢价）的金额不足冲减的，调整留存收益。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

36. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

估计的不确定性

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产的预计净残值及使用寿命

本集团管理层对于房屋建筑物、机器设备等的预计使用寿命及净残值做出了估计。该估计是根据同类性质、功能的固定资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前估计时，管理层将增加折旧费用。

销售网络、商标及专利权的可使用年限

本集团管理层对于销售网络、商标及专利权的预计可使用年限做出了估计。该估计是根据同类性质及功用的销售网络、商标及专利权的实际可使用年限的历史经验作出的。当预计可使用年限小于先前估计时，管理层会提高开支，并减记相关资产。当实际经济年限不同于估计可使用年限时，管理层会定期更新摊销年限，从而对日后期间的摊销支出产生影响。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

金融工具和合同资产减值

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

四、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

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

存货的跌价准备

存货的可变现净值是根据市场售价扣减相应的销售费用进行估计的。这些估计是基于当时市况和产品销售的历史经验，可能由于市场环境变化而发生重大变更。管理层定期对此进行重新估计并相应进行调整。

所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

职工内退福利

估计职工内退福利的现值依靠一些不确定的因素，这些因素是基于一系列的假设通过精算确定。这些假设的任何变动都会影响职工内退福利的账面价值。

商誉及无固定使用寿命的无形资产减值准备的会计估计

本集团每年对商誉及无固定使用寿命的无形资产进行减值测试。包含商誉及无固定使用寿命的无形资产的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计（附注七（21））。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行重新修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉及无固定使用寿命的无形资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉及无固定使用寿命的无形资产增加计提减值准备。

四、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉及无固定使用寿命的无形资产减值准备的会计估计（续）

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉及无固定使用寿命的无形资产减值损失。

承租人增量借款利率

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

37. 会计政策和会计估计变更

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2021年1月1日起发生的所有类别租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注四（26）），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币4,131,717.95元。

五、 税项

(a) 本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率%	税基
企业所得税 (a)	15%、20%、25%	应纳税所得额
增值税	3%、5%、6%、 9%、13%	一般计税部分：应 税收入按13%、9% 或6%的税率计算销 项税；并按扣除当 期允许抵扣的进项 税额后的差额计缴 增值税。简易计税 部分：应税收入按 5%或3%的征收率计 缴增值税额。
城市维护建设税	1 - 7%	应付的增值税税额
教育费附加	1 - 3%	应付的增值税税额

五、 税项(续)

(b) 企业所得税

(i) 于2021年，下列公司按照小型微利企业20%税率缴纳企业所得税：

北京国化精试咨询有限公司、国药控股吉林生物科技有限公司、国药控股（山东）生物科技有限公司、国药控股北票专业药房有限公司、国药辽宁专业药房连锁有限公司、国控凌源专业药房有限公司、国药控股朝阳有限公司、国药新特药房（北京）有限公司、国药控股（上海）进口商品直销中心有限公司、国药控股健康关爱（上海）大药房有限公司、上海圣心大药房有限公司、国药控股沈丘有限公司、国药控股舞阳有限公司、国药控股泉州亿葆医药有限公司、国药控股福建专业药房有限公司、烟台国药大药房有限公司、国药控股仁爱大药房威海有限公司、临清国药关爱大药房有限公司、东营天成国药大药房有限公司、菏泽市牡丹区国控大药房有限公司、聊城国药大药房有限公司、枣庄国药大药房有限公司、滨州国药关爱大药房有限公司、肥城国药大药房有限公司、莱芜国药大药房有限公司、聊城国控大药房有限公司、国药控股鲁岳医学科技（山东）有限公司、国药控股黄石国大药房连锁有限公司、国药控股公安县有限公司、随州中心大药房有限公司、国药控股（宜城）国大药房有限公司、国药控股襄阳国大药房连锁有限公司、国药控股建始有限公司、国药控股武穴有限公司、国药控股湖北生物制品有限公司、国药控股嘉鱼有限公司、国药控股湖北海斯医疗器械有限公司、国药控股济安大药房连锁十堰有限公司、国药控股天门有限公司、国药控股思维特大药房（湖北）有限公司、国药控股武汉百年瑞吉医药有限公司、国药控股安徽珩盛医疗器械有限公司、国药控股安徽前景医疗器械有限公司、国药控股滁州有限公司、国药控股铜陵有限公司、金华国控大药房连锁有限公司、杭州国控大药房有限公司、国药控股重庆南川有限公司、国药控股重庆市南川区药房有限公司、国药控股西阳县医药有限公司、国药控股重庆渝都医药有限公司、国药控股国开重庆药房有限公司、苏州国慈药店有限公司、国药控股扬州生物药品有限公司、国药控股江苏药事服务有限公司、国药控股江苏健康服务有限公司、国药控股盐城国药大药房有限公司、国药控股盐城大丰丰中大药房有限公司、国药控股盐城大丰人医新特药房有限公司、国药控股泰州医疗器械有限公司、国药控股南京医疗器械有限公司、国药控股大理益民康大药房有限公司、国药控股大理康慧大药房有限公司、国药控股红河佰润大药房有限公司、国药控股西双版纳大药房有限公司、国药控股德宏梨华有限公司、上海浦东养和堂中医门诊部有限公司、国药控股山西长治医疗器械有限公司、国药控股山西阳泉医疗器械有限公司、国药控股山西中健医疗器械连锁有限公司、国药控股山西河津药业有限公司、国药控股新余大药房有限公司、国药控股南昌大药房有限公司、国药控股进贤大药房有限公司、国药控股南昌阳明路大药房有限公司、国药控股黎川大药房有限公司、国药控股抚州大药房有限公司、国药控股萍乡大药房有限公司、国药控股医学检验（江西）有限公司、国药控股白城大药房有限公司、国药控股专业药房松原有限公司、国药控股黔西南州医疗器械有限公司、国药控股贵州医疗健康有限公

五、 税项(续)

(b) 企业所得税(续)

司、国药控股安顺医疗器械有限公司、国药控股医疗器械铜仁有限公司、国药控股贵州介入医学有限公司、国药控股遵义医疗供应链服务有限公司、国药乐仁堂河北医疗器械供应链管理有限公司、国药乐仁堂廊坊医药药品有限公司、国药乐仁堂器械河北医学项目管理有限公司、国药控股（海南）物流有限公司、国药关爱元康药房（海口）有限公司、国药关爱济坤药房（海口）有限公司、国药控股（海南）医疗科技有限公司、国药控股昌兴专业药房（海口）有限公司、国药控股专业药房（东方）有限公司、国药控股君和医药（海南）有限公司、湖州慕韩斋医药连锁有限公司、温州市洞头医药有限公司、温州市洞头联益医药零售有限公司、乐清乐怡大药房有限公司、国药控股好喜好大药房连锁（温州）有限公司、国药控股附益大药房温州有限公司、乐清乐慷大药房有限公司、温州市鹿城区五马姚大夫综合门诊部有限公司、乐清乐惇大药房有限公司、乐清悦怡大药房有限公司、山西正翔物业管理有限公司、洪洞县国康太行药庄有限公司、国药山西国康中西医药店有限公司、国药山西国康大药房运城中心店有限公司、国药山西国康大医院药店有限公司、国药山西阳煤三院大药房有限公司、国药山西国康大药房中心药店有限公司、国药山西国康大药房晋城泽州医院店有限公司、国药山西国康大药房汾阳医院店有限公司、国药集团山西物流有限公司、国药山西医链通管理有限公司、国药山西辰鑫医疗器械有限公司、国药控股重庆芮民医药有限公司、国药控股重庆市荣昌区医药有限公司、国药控股秀山县医药有限公司、国药控股关怀直达重庆市万州区健康管理有限公司、国药控股（安徽）奇兵信息有限公司、国药控股晟爱四川药房有限公司、四川晟慈大药房有限公司、国药控股怀化永健大药房有限公司、国药控股国润医疗器械供应链管理（重庆）有限公司、国药器械（湘西）有限公司、国药器械（重庆）医疗科技有限公司、黑龙江国药器械医用耗材有限公司、国药器械安徽省供应链有限公司、国药器械西安有限公司、青岛国械配送服务有限公司、国药器械（济南）有限公司、国药器械随州有限公司、西藏国药医疗器械有限公司、国药器械自贡有限公司、国药器械（西昌）医疗器械有限公司、濮阳国药医疗器械有限公司、国药器械（深圳）医疗设备有限公司、国药器械白城有限公司、国药器械吉林医学实验室技术有限公司、国药器械白山有限公司、国药集团健康实业（海南）有限公司、国药器械（温州）有限公司、国药器械锦州有限公司、国药器械鞍山有限公司、国药医疗健康科技（青岛）有限公司、国药朗洁（济南）医疗消毒供应有限公司、国药医工（南通）医学工程技术有限公司、国药医工（上海）医学工程技术有限公司、国药医工（天津）医学工程技术有限公司、国药医工（重庆）医学工程技术有限公司、国药医工黑龙江医学工程技术有限公司、辽宁自贸试验区国药医工医学工程技术有限公司、国药医工（辽宁）医学工程技术有限公司、国药医工（内蒙古）医学工程技术有限公司、贵州国药医工医学工程技术有限公司、国药医工（吉林）医学工程技术有限公司、云南国药医工医学工程技术有限公司、湖南国药医工医学工程技术有限公司、国药医工（福建）医学工程技术有限公司、国药医工（江

五、 税项(续)

(b) 企业所得税(续)

西) 医学工程技术有限公司、国药医工(湖北)医学工程技术有限公司、上海数智博医疗器械科技有限公司。

(ii) 于2021年, 下列公司按照西部大开发企业所得税优惠政策税率15%缴纳企业所得税:

国药集团化学试剂陕西有限公司、上海沃凯生物技术有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股铜川有限公司、国药控股安康有限公司、国药控股陕西医疗供应链服务有限公司、国药控股陕西体外诊断试剂有限公司、国药控股陕西物流有限公司、国药控股西安有限公司、国药控股延安有限公司、国药控股商洛有限公司、国药控股渭南有限公司、国药控股湘西有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股重庆云阳有限公司、国药控股重庆万州有限公司、国药控股重庆医疗器械有限公司、国药控股重庆市大足区医药有限公司、国药控股重庆市綦江区医药有限公司、国药控股云南有限公司、国药控股曲靖有限公司、国药控股云南滇西有限公司、国药控股文山有限公司、国药控股普洱有限公司、国药控股红河有限公司、国药控股楚雄有限公司、玉溪国药医药有限公司、云南国药控股东昌医药有限公司、国药控股(保山)医药有限公司、国药控股瑞康(文山)药业有限公司、国药控股包头有限公司、国药控股赤峰有限公司、国药控股赣州医贸有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股宁夏有限公司、国药控股宁夏固原有限公司、国药控股宁夏医疗科技发展有限公司、国药控股贵州有限公司、国药控股安顺有限公司、国药控股铜仁有限公司、国药控股遵义有限公司、国药控股黔西南有限公司、国药控股黔南州有限公司、国药控股黔东南州医药有限公司、国药控股贵州医疗器械有限公司、国药控股贵州医疗供应链服务有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股重庆泰民医药有限公司、国药控股重庆医药供应链管理有限公司、国药控股重庆国万医药有限公司、国药控股重庆医疗科技有限公司、国药控股重庆崇恩医药有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股成都医药有限公司、国药控股德阳有限公司、国药控股广安有限公司、国药控股昊阳绵阳药业有限公司、国药控股广元医药有限公司、国药控股凉山医药有限公司、国药控股巴中医药有限公司、国药控股内江有限公司、国药控股(乐山)川药医药有限公司、国药控股达州有限公司、国药控股蜀康资阳医药有限公司、国药控股泸州医药有限公司、国药集团重庆医疗器械有限公司、陕西国药器械有限公司、陕西国药器械医学诊断试剂有限公司、国药器械汉中有限公司、国药器械(榆林)有限公司、国药集团喀什医疗器械有限公司、国药集团四川省医疗器械有限公司、国药集团四川南充医疗器械有限公司、国药集团四川医学检验有限公司、国药集团四川省川北医疗器械有限公司、国药集团四川省川南医疗器械有限公司、国

五、 税项(续)

(b) 企业所得税(续)

药集团四川省医疗技术有限公司、国药集团四川遂宁市医疗器械有限公司、国药器械（宜宾）有限公司、国药器械瑞华（成都）医疗器械有限公司、国药器械（德阳）有限公司、国药器械（攀枝花）有限公司、国药集团广西医疗器械有限公司、国药集团云南医疗器械有限公司、国药集团昆明医疗器械有限公司、云南国药器械医用耗材有限公司、国药器械云南骨科技术有限公司、国药集团甘肃医疗器械有限公司、国药集团新疆医学器材有限公司。

(iii) 下列公司通过当地科学技术、财政和税务部门的高新技术企业资格复审，按照高新技术企业优惠税率15%缴纳企业所得税：

子公司	优惠税率适用期间
上海统御信息科技有限公司	2021年至2024年
国药集团国瑞药业有限公司	2021年至2024年
国药控股星鲨制药（厦门）有限公司	2021年至2024年
太仓沪试试剂有限公司	2019年至2021年
国药集团医药物流有限公司	2019年至2021年
国药物流有限责任公司	2020年至2023年
北京国药新创科技发展有限公司	2021年至2024年

(iv) 于2021年，下列公司按照海南自贸区鼓励类产业目录企业优惠政策税率15%缴纳企业所得税：

国药控股海南有限公司、国药控股海南鸿益有限公司、国药器械（海南）有限公司。

六、 子公司

1. 于2021年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司：

子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
			直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司					
1 国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司	2015/8/17	8,500	51%	-	批发医疗器械
2 国药控股内蒙古有限公司	2010/5/14	30,000	100%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
3 国药控股甘肃有限公司	2010/1/14	6,000	70%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
4 国药控股贵州有限公司	2010/4/1	5,000	70%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
5 国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	2013/7/5	30,037	60%	-	销售医疗器械, 商品批发和销售, 技术服务
6 国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	2016/8/22	6,000	60%	-	医药咨询、医疗器械销售、进出口业务
7 国药控股药房(上海)有限公司	2017/12/28	100	100%	-	药品零售, 日用百货、医疗器械、化妆品、食品的销售, 商务信息咨询, 营养健康咨询服务。
8 国药集团化学试剂有限公司	2003/10/24	45,000	90%	10%	化学试剂的批发销售
9 上海统御信息科技有限公司	2005/12/27	4,100	100%	-	计算机软件开发及医疗咨询服务
10 国药控股天津有限公司	2003/12/12	130,000	90%	10%	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
11 国药控股沈阳有限公司	2003/11/27	80,000	90%	10%	药品、化学原料及化学试剂的批发销售; 提供药品等的仓储服务
12 国药控股福建有限公司	2010/1/20	85,100	80%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
13 国药控股股份香港有限公司(注1)	2009/8/14	30,332	100%	-	药品的零售、分销、投资、物流及配送服务
14 国药控股国大药房有限公司	2004/3/23	168,333	-	60%	药品及医疗保健用品的批发销售
15 国药智能科技(上海)有限公司	2020/7/6	10,000	60%	-	医疗器械、药品互联网信息服务

六、 子公司（续）

1. 于2021年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司：（续）

	子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
				直接	间接	
	非同一控制下企业合并取得的子公司					
16	国药控股医疗器械有限公司	2006/7/27	32,000	100%	-	销售医疗器械
17	国药控股安徽有限公司	2008/12/29	79,886	87%	-	药品及化学原料的批发销售
18	国药控股湖南有限公司	2001/6/21	52,000	97%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
19	国药控股重庆有限公司	2010/5/8	3,000	67%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
20	国药控股江苏有限公司	2001/10/12	186,534	100%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
21	国药控股云南有限公司	2000/11/20	16,395	90%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
22	国药集团一致药业股份有限公司	1986/8/2	42,813	56%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
23	国药控股山西有限公司	2004/1/17	50,000	90%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
24	国药控股江西有限公司	2009/10/13	10,000	67%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
25	国药控股吉林有限公司	1999/7/9	5,000	70%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
26	国药控股宁夏有限公司	2008/11/21	9,762	73%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
27	国药乐仁堂医药有限公司	2009/9/29	17,500	60%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
28	国药控股海南有限公司	2000/7/10	5,000	68%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
29	国药控股湖州有限公司	1978/8/14	3,000	69%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
30	国药控股青海有限公司	2003/1/24	2,000	85%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
31	国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	1992/2/3	5,000	55%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
32	国药控股东虹医药(上海)有限公司	1992/8/15	1,200	85%	-	药品、医疗保健用品及化学原料批发销售
33	国药控股健康发展(上海)有限公司	2004/1/19	3,150	100%	-	健康咨询、医药咨询、市场信息咨询和调查, 会展服务

六、 子公司(续)

1. 于2021年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司：（续）

	子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
				直接	间接	
非同一控制下企业合并取得的子公司(续)						
34	上海美罗医药有限公司	2002/5/27	6,000	100%	-	药品、化学原料、医疗器械批发销售，商品和技术进出口。
35	国药控股温州有限公司	1995/3/31	5,000	58%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
36	国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	1998/12/30	36,000	60%	-	药品的生产，建筑装潢，五金交电，通讯、百货、服装、化工，货物和技术进出口，商务咨询等
37	国药控股黑龙江有限公司	2010/10/11	9,900	65%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
38	国药控股重庆泰民医药有限公司	2012/8/17	5,000	60%	-	药品、医疗器械及化学原料批发销售
39	国药控股上海生物医药有限公司	2009/12/3	2,000	70%	-	药品、医疗保健用品、医疗器械及化学原料批发销售
40	国药四川医药集团有限公司	2001/9/2	37,174	66%	-	医药项目投资管理，信息咨询及技术培训
41	国药控股大连和成有限公司	1994/1/17	5,000	80%	-	销售：中成药、化学原料药及制剂、抗生素等、生化药品、生物制品、医疗器械
42	国药控股长沙有限公司	2015/4/27	10,000	80%	-	医药及医疗器材、预包装食品、米、面制品及食用油、乳制品、化妆品及卫生用品、日用百货、卫生消毒用品的批发；保健食品、科学检测仪器销售
43	国药集团医药物流有限公司	2002/12/18	30,000	100%	-	提供药品等的仓储运输服务
44	国药控股河南股份有限公司	2006/12/11	68,031	80%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
45	国药控股山东有限公司	2006/4/12	7,000	67%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
46	国药控股湖北有限公司	2001/3/19	84,444	82%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
47	国药集团上海立康医药有限公司	1994/7/27	7,000	100%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售

六、 子公司(续)

1. 于2021年12月31日纳入合并范围的主要附属子公司：（续）

	子公司名称	注册日期	注册资本 (万元)	本公司持有权益比例		业务性质及经营范围
				直接	间接	
	同一控制下企业合并取得的子公司					
48	国药控股浙江有限公司	1995/10/9	20,000	88%	-	药品及化学原料的批发销售
49	国药集团西南医药有限公司	1997/11/19	6,339	82%	3%	药品及医疗保健用品的批发销售
50	国药集团上海有限公司	1988/7/24	4,024	100%	-	物业管理、劳务服务和销售商品
51	国药集团山西有限公司	2011/4/14	100,000	80%	-	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售
52	中国科学器材有限公司	1982/3/2	400,000	60%	-	医疗器械销售
53	北京国药天元物业管理有限公司	1981/12/28	3,613	100%	-	物业管理和租赁
54	国药控股陕西有限公司	2001/5/30	25,000	60%	-	药品及医疗保健用品的批发销售和运输
55	国药集团药业股份有限公司	1999/12/21	75,450	55%	-	药品及化学原料的批发销售
56	国药控股分销中心有限公司	2002/1/30	200,000	100%	-	药品及医疗保健用品的批发销售
57	国药集团新疆新特药业有限公司	2003/6/30	78,064	80%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售

注 1：上述子公司为本年增加注册资本，变更情况如下：

	2020年12月31日 (万元)	本年变动 (万元)	2021年12月31日 (万元)
国药控股股份香港有限公司	6,332	24,000	30,332

七、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	8,792,998.95	13,745,396.01
其中：人民币	8,776,661.41	13,720,618.65
美元	14,026.54	14,354.78
欧元	-	7,914.43
澳大利亚元	2,311.00	2,508.15
银行存款	41,174,867,398.13	47,745,584,190.08
其中：人民币	40,921,189,059.87	47,480,349,906.12
美元	131,961,236.53	168,975,635.10
港币	57,611,897.50	59,812,915.87
欧元	48,432,956.53	22,283,787.94
澳元	6,738,685.50	7,521,357.20
英镑	7,987,317.06	5,577,933.89
瑞士法郎	668,247.34	708,751.34
日元	277,997.80	353,902.62
其他货币资金	9,694,529,377.34	10,029,692,934.01
其中：人民币	9,630,591,741.97	10,011,817,469.85
美元	50,245,098.45	9,459,938.32
欧元	1,247,237.69	4,061,137.46
英镑	-	98,338.93
其他	12,445,299.23	4,256,049.45
其他金融机构存款（附注十（4）（c））	2,345,767,223.46	2,418,935,319.60
其中：人民币	2,345,767,223.46	2,418,935,319.60
	<u>53,223,956,997.88</u>	<u>60,207,957,839.70</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

本集团受限制的银行存款列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票保证金及三个月以上定期存款	8,901,206,570.55	9,030,511,959.63
信用证保证金	301,895,003.29	580,389,627.23
借款保证金（附注七（25））	-	300,000.00
保函保证金	192,092,969.02	198,357,953.54
其他	299,334,834.48	220,133,393.61
	<u>9,694,529,377.34</u>	<u>10,029,692,934.01</u>

2. 应收票据

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	33,234,204.49	-
商业承兑汇票	4,141,773,162.46	3,650,598,869.43
减：应收票据坏账准备	(41,337,289.89)	(50,780,604.89)
	<u>4,133,670,077.06</u>	<u>3,599,818,264.54</u>

于2021年12月31日，本集团将金额为625,536,736.60元（2020年12月31日：303,882,674.13元）的商业承兑汇票质押给银行作为取得625,536,736.60元短期借款（2020年12月31日：303,882,674.13元）（附注七（25））的担保。

于2021年12月31日，本集团将人民币金额为19,364,305.46元（2020年12月31日：23,273,166.60元）的商业承兑汇票质押给银行，作为开具人民币19,364,305.46元（2020年：22,700,428.52元）的银行承兑汇票的担保。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	161,397,269,356.11	136,340,083,602.86
减：坏账准备	<u>(2,654,564,700.29)</u>	<u>(2,220,100,913.11)</u>
	<u>158,742,704,655.82</u>	<u>134,119,982,689.75</u>

应收账款账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	157,501,863,398.03	132,206,036,178.87
一到二年	2,556,338,868.24	3,333,771,062.67
二到三年	819,218,678.32	345,616,268.00
三到四年	203,052,507.54	224,086,684.13
四到五年	167,575,472.76	77,306,262.91
五年以上	<u>149,220,431.22</u>	<u>153,267,146.28</u>
	161,397,269,356.11	136,340,083,602.86
减：应收账款坏账准备	<u>(2,654,564,700.29)</u>	<u>(2,220,100,913.11)</u>
	<u>158,742,704,655.82</u>	<u>134,119,982,689.75</u>

上述应收账款中亦包括非同一控制下企业合并所导致的应收账款的增加。

药品分销、医药制造业务及医药器械分销一般按30天至210天的信用期进行销售。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下：

	2021年12月31日					
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值	占总额比例
单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试	3,140,639,933.38	1.95%	(420,364,001.01)	13.38%	2,720,275,932.37	1.71%
按信用风险特征组合计提坏账准备	158,256,629,422.73	98.05%	(2,234,200,699.28)	1.41%	156,022,428,723.45	98.29%
	<u>161,397,269,356.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,654,564,700.29)</u>	<u>1.64%</u>	<u>158,742,704,655.82</u>	<u>100.00%</u>
	2020年12月31日					
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面价值	占总额比例
单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试	2,494,951,277.66	1.83%	(302,614,821.80)	12.13%	2,192,336,455.86	1.63%
按信用风险特征组合计提坏账准备	133,845,132,325.20	98.17%	(1,917,486,091.31)	1.43%	131,927,646,233.89	98.37%
	<u>136,340,083,602.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,220,100,913.11)</u>	<u>1.71%</u>	<u>134,119,982,689.75</u>	<u>100.00%</u>

于2021年12月31日，单项进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
应收医保款	1,101,296,491.65	-	一年以内	应收医保，不计提坏账
国药东风总医院	189,386,071.09	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药同煤总医院	117,316,085.75	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药葛洲坝中心医院	116,525,801.40	-	一年以内	关联方不计提坏账
复旦大学附属金山医院	81,500,058.72	815,000.59	一年以内	超出信用期，出于谨慎性单独计提
武汉生物制品研究所有限责任公司	66,007,421.89	-	一年以内	关联方不计提
广东康爱多数字健康科技有限公司	54,050,702.19	54,050,702.19	一年以内	企业偿还能力不足，诉讼中
重庆养天和昌野药房连锁有限公司	51,290,133.99	20,876,237.92	四到五年	应收账款龄长
新乡市中心医院	47,653,644.67	-	一年以内	关联方不计提坏账
新乡市第二人民医院	45,871,145.41	-	一年以内	关联方不计提坏账
上海意满圆生物科技有限公司	32,002,169.12	-	一年以内	无重大回款风险，不计提坏账准备
大庆福瑞邦安药房连锁有限公司	31,826,589.17	31,826,589.17	二到三年	已起诉，被告未履行还款义务
复旦大学附属中山医院	31,286,259.20	312,862.59	一年以内	超出信用期，出于谨慎性单独计提

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下（续）：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
智领健康	30,549,833.41	-	一年以内	无风险，不计提坏账
许昌市立医院	30,497,644.43	27,447,879.99	二到三年	医院进入重整程序
达州市国达医药有限公司	29,948,777.12	29,948,777.12	四到五年	超账期
遵义市播州区人民医院	29,458,399.66	294,584.00	一年以内	涉诉客户计提
国药东风茅箭医院	28,507,942.57	-	一年以内	关联方不计提坏账
上海市中西医结合医院	28,167,181.23	281,671.81	一年以内	超出信用期，出于谨慎性单独计提
国药汉江医院	26,524,428.61	-	一年以内	关联方不计提坏账
遵义市播州区人民医院	26,001,801.16	2,600,180.12	一到二年	涉诉客户计提
上海国际医学中心有限公司	24,938,765.68	249,387.66	一年以内	超出信用期，出于谨慎性单独计提
北京生物制品研究所有限责任公司	24,863,638.80	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药北方（内蒙古）医疗健康产业有限公司	24,515,661.37	-	一年以内	关联方不计提坏账
无为市人民医院	22,551,770.74	22,551,770.74	一年以内	诉讼客户专项计提
北京汉琨医院管理有限公司	22,420,959.13	8,514,570.17	二到三年	胜诉待执行
国药东风花果医院	21,612,376.67	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药同煤（大同）医疗健康产业有限公司	20,034,081.44	-	一年以内	关联方不计提坏账
江苏康缘医药商业有限公司	19,162,788.07	958,139.40	一年以内	超出信用期，出于谨慎性单独计提
国药中原（河南）医疗保障有限公司	17,171,197.72	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药北方医院	17,056,358.42	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药同煤结核病防治院	17,037,435.67	-	一年以内	关联方不计提坏账
张店区医疗保障服务中心	15,692,031.13	-	一年以内	无风险，不计提坏账
国药同煤三医院	15,489,318.07	-	一年以内	关联方不计提坏账
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	13,870,965.76	-	一年以内	关联方不计提坏账
兰州生物制品研究所有限责任公司	13,307,915.00	-	一年以内	关联方不计提坏账
中国仪器进出口集团有限公司	12,412,188.00	12,412,188.00	三到四年	预计无法收回
湖北省咸宁市医药有限责任公司	11,559,178.29	11,559,178.29	五年以上	客户恶意拖欠，启动诉讼程序追收
遵义市红花岗区人民医院	11,368,672.71	113,686.73	一年以内	按账龄要求计提。
曲靖博达医院	11,056,719.26	11,056,719.26	三到四年	胜诉待执行
平顶山市第五人民医院	10,764,299.55	-	一年以内	关联方不计提坏账
新乡市妇幼保健院	10,675,025.90	-	一年以内	关联方不计提坏账
贵州省职工医院	10,644,245.49	1,064,424.55	一到二年	超出信用期，出于谨慎性单独计提
遵义市红花岗区人民医院	10,485,609.61	1,048,560.95	一到二年	超出信用期，出于谨慎性单独计提

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下（续）：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
内蒙古华屹国大医药商贸有限公司	10,441,687.22	-	一年以内	无风险，不计提坏账
遵义市播州区人民医院	9,886,523.02	2,965,956.90	二到三年	涉诉客户计提
山西海润康医疗科技有限公司	9,533,437.95	-	一年以内	关联方不计提坏账
邵阳县第二人民医院	9,190,294.22	9,190,294.22	四到五年	货款很可能无法收回
国药一机医院	8,113,225.64	-	一年以内	关联方不计提坏账
遵义市播州区中医院	7,950,798.00	795,079.80	一到二年	按账龄要求计提。
云冈区新平旺社区卫生服务中心	7,741,522.84	-	一年以内	关联公司，不计提
国药东风医疗健康产业有限公司	7,682,415.36	-	一年以内	关联方不计提坏账
北京南天信息工程有限公司	7,521,598.00	7,521,598.00	五年以上	预计不可收回
应收账款	7,258,502.56	1,732.76	一到二年	存在一定的回收风险
呼和浩特市供电局（供电局储值卡）	7,076,095.19	-	一年以内	应收卡类金额无重大回款风险，不计提坏账准备
上海聚音信息科技有限公司	6,865,344.47	-	一年以内	无重大回款风险，不计提坏账准备
中铁四局集团中心医院	6,803,140.49	-	一年以内	关联方
天津市医疗保障基金管理中心	6,606,210.91	6,606,210.91	三到四年	医保不予支付
修文百信医院	6,389,997.97	638,999.80	一到二年	医院回款困难，专项计提
重庆昌野药房连锁有限公司渝中区大坪药店	6,359,852.56	6,359,852.56	四到五年	预计不可收回
应收电子商务结算款	5,656,090.12	-	一年以内	应收电子商务结算款，无重大回款风险
云冈区和瑞社区卫生服务中心	5,613,701.26	-	一年以内	关联公司，不计提
国药健康在线有限公司	5,507,877.77	-	一年以内	账期内无风险
新乡市中医院	5,489,297.21	-	一年以内	关联方不计提坏账
天津乐园医院	5,463,615.72	5,463,615.72	三到四年	已起诉
河南逐宙医疗器械有限公司	5,332,341.00	3,252,341.00	三到四年	账期长，涉诉
石家庄宝德融资租赁有限公司	4,920,000.00	4,920,000.00	五年以上	回收风险高，根据可收回金额单项计提
阜新市第五人民医院	4,885,889.66	4,885,889.66	三到四年	专项计提
国药同煤肿瘤医院	4,791,121.98	-	一年以内	关联公司，不计提
盖州市博海医院有限公司	4,222,197.76	2,554,252.79	三到四年	商业客户
京东大药房(广州)有限公司	4,137,852.52	-	一年以内	回收风险小，不计提坏账准备
北京康联医药有限责任公司	4,044,001.61	4,044,001.61	五年以上	预计不可收回
贵阳市花溪区人民医院	3,995,239.15	3,995,239.15	二到三年	医院资金困难，已起诉，未合作

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下（续）：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
苏州国科美润达医疗技术有限公司	3,954,000.00	-	一年以内	无重大回款风险，不计提坏账准备
重庆昌野药房连锁有限公司南岸第一连锁店	3,723,273.37	3,723,273.37	四到五年	预计不可收回
蒲城县第二医院	3,669,516.02	884,850.00	二到三年	超出信用期，出于谨慎性单独计提
天津河东仁爱医院	3,648,488.63	3,648,488.63	三到四年	已起诉
金沙县中医医院	3,606,617.04	360,661.70	一到二年	医院资金紧张，回款缓慢
山西广誉远国药有限公司	3,412,499.45	-	一年以内	关联方不计提坏账
蒲城县第二医院	3,380,125.28	815,150.00	一到二年	超出信用期，出于谨慎性单独计提
阿里健康大药房医药连锁有限公司	3,339,443.92	-	一年以内	回收风险小，不计提坏账准备
上海亿保健康管理咨询有限公司	3,265,765.94	-	一年以内	购物卡结算款，无法收回风险较小
石家庄市路路顺物流有限公司	3,166,023.99	-	一年以内	关联方不计提坏账
国药健康在线有限公司	3,155,783.29	-	一年以内	回收风险小，不计提坏账准备
青海盐湖镁业有限公司	3,143,768.66	3,143,768.66	五年以上	预计无法收回
四川天诚药业股份有限公司	3,036,954.13	-	一年以内	关联方不计提坏账
安得物流股份有限公司	2,871,708.27	2,871,708.27	五年以上	确认坏账
云冈区煤峪口社区卫生服务中心	2,847,815.92	-	一年以内	关联公司，不计提
药联药店	2,842,229.40	-	一年以内	回收风险小，不计提坏账准备
溧阳利康	2,795,938.26	2,795,938.26	五年以上	已胜诉对方未还款
上海亿保健康管理咨询有限公司	2,791,943.01	-	一年以内	购物卡结算款，无法收回风险较小
上海拉扎斯信息科技有限公司	2,729,182.15	-	一年以内	应收卡类金额无重大回款风险，不计提坏账准备
无为市中医医院	2,701,664.77	2,701,664.77	一年以内	诉讼客户专项计提
药联药店宝	2,572,682.85	-	一年以内	购物卡结算款，无法收回风险较小
江西高迪贸易有限公司	2,400,633.60	120,031.68	三到四年	经公司班子会决议计提坏账
上海普康健康管理咨询有限公司	2,399,274.71	-	一年以内	回收风险小，不计提坏账准备
GPC Enterprises Inc	2,355,575.72	2,355,575.72	四到五年	预计无法收回
上海聚音信息技术有限公司(药联支付沈阳)	2,354,795.84	-	一年以内	回收风险小，不计提坏账准备
云冈区平泉社区卫生服务中心	2,348,917.81	-	一年以内	关联公司，不计提
北京中创瑞普科技有限公司	2,342,216.04	2,342,216.04	二到三年	预计无法收回
云南新康医药连锁有限公司	2,336,747.38	2,336,747.38	二到三年	预计无法收回

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款按类别分析如下（续）：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
上海生物制品研究所有限责任公司	2,207,727.39	-	一年以内	关联方不计提
大庆福瑞邦安药房连锁有限公司	2,175,194.35	2,175,194.35	一到二年	已起诉，被告未履行还款义务
深圳市源鑫药业有限公司	2,160,197.03	2,160,197.03	三到四年	经营不善，拖欠款
普康卡	2,091,040.23	-	一年以内	购物卡结算款，无法收回风险较小
邵阳县第二人民医院	2,073,562.94	2,073,562.94	二到三年	货款很可能无法收回
云冈区民胜社区卫生服务中心	2,060,950.27	-	一年以内	关联方不计提坏账
晋安区新店镇古城社区卫生服务站	2,038,053.72	2,038,053.72	二到三年	一年以上应收，回收困难，根据应收账款相关制度专项计提
上海亿保健康管理有限公司（医卡通沈阳）	2,034,948.18	-	一年以内	购物卡结算款，无法收回风险较小
国药葛洲坝（宜昌）医院管理有限公司	2,027,256.51	-	一年以内	关联方不计提坏账
黄山市伯特利医药零售连锁有限公司	2,012,439.20	2,012,439.20	四到五年	拖欠，一直未付
通辽市蒙王兴源医药有限责任公司	1,872,000.00	1,872,000.00	四到五年	拖欠，一直未付
国药中生生物技术研究院有限公司	1,823,163.49	-	一年以内	关联方不计提坏账
其他	269,030,157.54	78,754,303.16	五年以内	

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下（续）：

于2021年12月31日，本集团办理了不附追索权的应收账款贴现（“保理业务”），未收回的金额为人民币32,501,098,098.23元（2020年12月31日：人民币31,948,573,265.14元），该部分应收账款已终止确认且账龄均为一年以内、未计提坏账准备。

于2021年12月31日，代银行及其他金融机构回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为人民币4,435,646,485.91元（2020年12月31日：人民币4,099,171,679.21元），作为筹资活动的现金账列于其他应付款。

于2021年12月31日，本集团共有账面价值为人民币1,426,548,462.58元的应收账款（2020年12月31日：人民币2,118,933,705.10元）质押给银行作为取得短期借款（附注七（25））的担保。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账龄及相应坏账准备分析如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用 损失
一年以内	154,838,976,230.68	1%	(1,589,855,258.99)
一到二年	2,465,446,749.44	10%	(246,544,674.94)
二到三年	680,897,125.28	30%	(204,269,137.58)
三到四年	134,876,362.45	50%	(67,438,181.23)
四到五年	51,697,541.72	80%	(41,358,033.38)
五年以上	84,735,413.16	100%	(84,735,413.16)
	<u>158,256,629,422.73</u>		<u>(2,234,200,699.28)</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用 损失
一年以内	130,170,186,676.49	1%	(1,343,727,298.49)
一到二年	3,148,309,035.03	10%	(314,830,903.50)
二到三年	305,443,241.06	30%	(91,632,972.32)
三到四年	82,711,571.21	50%	(41,355,785.61)
四到五年	62,713,350.11	80%	(50,170,680.09)
五年以上	75,768,451.30	100%	(75,768,451.30)
	<u>133,845,132,325.20</u>		<u>(1,917,486,091.31)</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2021年实际核销的应收账款：

欠款单位	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京好得快医药有限公司	货款	648,185.59	破产，法院 宣判无可执行财产	已按公司制度流程履行核销程序	否
安徽天辰医药有限公司	货款	2,196,009.69	破产清算结束	已按公司制度流程履行核销程序	否
鞍山和信医药有限公司	货款	2,161,120.00	欠款无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
李小娇	外部客户	1,137,547.24	货款无法归还	已按公司制度流程履行核销程序	否
沈阳金贸医药集团有限公司	货款	862,818.55	欠款无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
大连奇运生药业有限公司	货款	356,510.26	长期无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
惠州市大川药业有限公司	货款	201,229.59	胜诉但对方无可执行资产	已按公司制度流程履行核销程序	否
深圳爱视眼科医院	货款	35,935.36	该公司已破产，根据国药一致财务【2021】7号文件核销	已按公司制度流程履行核销程序	否
大连辽东医药有限公司	货款	10,231.28	长期无法收回	已按公司制度流程履行核销程序	否
		<u>7,609,587.56</u>			

应收账款坏账准备的变动如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
年初余额	2,220,100,913.11	1,546,502,725.09
本年计提	437,628,148.26	645,934,101.24
本年收购子公司转入	4,802,192.42	27,936,206.07
本年其他增加	-	-
本年核销/转销	<u>(7,966,553.50)</u>	<u>(272,119.29)</u>
年末余额	<u>2,654,564,700.29</u>	<u>2,220,100,913.11</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年12月31日	2020年12月31日
兼顾收取合同现金流量和出售的应收票据	8,513,228,532.47	7,617,162,136.93
兼顾收取合同现金流量和出售的应收款项	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,513,228,532.47</u>	<u>7,617,162,136.93</u>

于2021年12月31日，本集团将账面价值为人民币58,567,009.57元（2020年12月31日：人民币1,398,955.05元）（附注七（24））的应收款项融资质押给银行作为取得人民币58,567,009.57元短期借款（2020年12月31日：人民币1,398,955.05元）（附注七（25））的担保。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资（续）

于2021年12月31日，本集团将账面价值为人民币205,647,214.99元（（2020年：人民币108,586,943.07元）（附注七（24））的应收款项融资质押给银行作为开具人民币172,444,631.34元（2020年：人民币89,294,689.07元）的银行承兑汇票的担保。

5. 预付款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
预付款项	7,146,702,634.20	8,222,791,370.13
减：坏账准备	(92,062,665.37)	(104,691,962.03)
	<u>7,054,639,968.83</u>	<u>8,118,099,408.10</u>

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	6,406,368,886.38	89.64%	(10,307,676.04)
一到二年	436,500,792.12	6.11%	(75,414,937.19)
二到三年	115,792,611.18	1.62%	(1,410,442.86)
三年以上	188,040,344.52	2.63%	(4,929,609.28)
	<u>7,146,702,634.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>(92,062,665.37)</u>
	2020年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	7,559,051,968.87	91.93%	(82,415,528.43)
一到二年	350,543,612.72	4.26%	(18,889,525.12)
二到三年	140,723,288.90	1.71%	(1,310,937.17)
三年以上	172,472,499.64	2.10%	(2,075,971.31)
	<u>8,222,791,370.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>(104,691,962.03)</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2021年12月31日，账龄超过一年的预付款项为740,333,747.82元（2020年12月31日：663,739,401.26元），主要为尚未结算的预付货款。

于2021年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	占预付款项总额的比例%
GLOBAL LIFE SCIENCES TECHNOLOGIES (SHANGHAI) CO LTD	165,944,567.60	2.32%
西门子医疗系统有限公司	114,358,868.83	1.60%
FEI HONG KONG COMPANY LTD	113,628,233.29	1.59%
云南白药集团股份有限公司	102,008,947.79	1.43%
浙江惠迪森医药有限公司	52,575,183.33	0.74%
	<u>548,515,800.84</u>	<u>7.68%</u>

于2020年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	占预付款项总额的比例%
西门子医疗系统有限公司	119,649,004.33	1.46%
大盟医药（国际）有限公司	105,432,836.53	1.28%
GLOBAL LIFE SCIENCES TECHNOLOGIES (SHANGHAI) CO LTD	81,719,906.85	0.99%
青岛黄海制药有限责任公司	70,599,268.00	0.86%
云南白药集团股份有限公司	57,873,56.08	0.70%
	<u>383,188,371.79</u>	<u>5.29%</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收股利	46,583,310.70	10,032,454.24
其他应收款	<u>5,110,792,571.75</u>	<u>4,867,750,582.74</u>
	<u>5,157,375,882.45</u>	<u>4,877,783,036.98</u>

应收股利

	2021年12月31日	2020年12月31日
账龄在一年以内的应收股利		
四川康达欣医药有限公司	6,997,588.65	4,801,500.88
湖北缘康医药有限公司	12,542,339.81	-
国药控股宜宾医药有限公司	2,305,457.16	-
国药集团融资租赁有限公司	<u>19,130,000.00</u>	<u>-</u>
账龄在一年以上的应收股利		
四川康达欣医药有限公司	<u>5,607,925.08</u>	<u>5,230,953.36</u>
	<u>46,583,310.70</u>	<u>10,032,454.24</u>

其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
押金、保证金	2,811,531,292.39	2,632,803,787.36
应收公司间往来款	1,479,099,046.56	1,577,341,181.58
应收采购返利	643,339,113.85	613,827,447.87
业务备用金	47,242,584.83	58,829,616.90
应收特准储备基金	26,840,409.94	21,106,425.85
应收关联方款项	90,036,146.07	86,749,949.64
应收房屋租赁款	24,219,547.61	29,012,337.27
其他	<u>464,731,821.03</u>	<u>224,000,351.73</u>
小计	<u>5,587,039,962.28</u>	<u>5,243,671,098.20</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>(476,247,390.53)</u>	<u>(375,920,515.46)</u>
	<u>5,110,792,571.75</u>	<u>4,867,750,582.74</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	3,770,230,627.61	3,680,517,495.90
一到二年	608,784,624.75	527,502,089.74
二到三年	467,356,131.82	380,661,669.73
三到四年	222,240,111.36	159,929,788.72
四到五年	104,372,110.23	106,848,612.61
五年以上	414,056,356.51	388,211,441.50
	<u>5,587,039,962.28</u>	<u>5,243,671,098.20</u>

上述其他应收款中亦包括非同一控制下企业合并所导致的其他应收款的增加。

其他应收款按类别分析如下：

	2021年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项进行减值测试	3,553,990,048.64	63.61%	(264,023,563.23)	7.43%
按组合计提坏账准备	<u>2,033,049,913.64</u>	<u>36.39%</u>	<u>(212,223,827.30)</u>	<u>10.44%</u>
	<u>5,587,039,962.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>(476,247,390.53)</u>	<u>8.52%</u>
	2020年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项进行减值测试	3,448,575,651.98	65.77%	(184,427,466.03)	5.35%
按组合计提坏账准备	<u>1,795,095,446.22</u>	<u>34.23%</u>	<u>(191,493,049.43)</u>	<u>10.67%</u>
	<u>5,243,671,098.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>(375,920,515.46)</u>	<u>7.17%</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
国药集团致君（苏州）制药有限公司	46,334,222.24	46,334,222.24	三到四年	超过2年，有收回风险
存货损失款	40,914,173.69	40,914,173.69	一年以内	预计无法收回
重庆养天和昌野药房连锁有限公司	14,109,709.89	14,109,709.89	三到四年	预计无法收回
北京利德曼生化股份有限公司	11,430,276.44	9,455,808.38	一年以内	有收回风险
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	8,980,000.00	五年以上	预计无法收回
山东奥宏医疗器械有限公司	8,299,300.00	8,299,300.00	一到二年	预计无法收回
医院服务费	5,733,783.09	5,733,783.09	二到三年	医院服务费全额计提
广东海王医药集团有限公司	25,248,491.84	5,049,698.37	二到三年	有收回风险
武汉东湖新技术开发区管委会	5,000,000.00	5,000,000.00	三到四年	预计无法收回
宁波博闻进出口有限公司	4,733,000.00	4,733,000.00	二到三年	预计无法收回
新余市国资委	4,674,690.38	4,674,690.38	五年以上	预计无法收回
溧阳利康医药有限公司	4,121,250.02	4,121,250.02	五年以上	预计无法收回
上海优纳科技有限公司	4,273,500.00	4,059,825.00	一年以内	有收回风险
中国人民解放军总医院	5,000,000.00	4,000,000.00	三到四年	有收回风险
北京云雀商贸有限责任公司	3,871,231.20	3,871,231.20	二到三年	无法收回，已提诉讼
北京利德曼生化股份有限公司	3,790,920.84	3,790,920.84	一到二年	预计无法收回
邵阳县第二人民医院	3,525,069.00	3,525,069.00	一年以内	预计无法收回
重庆康本保健用品有限责任公司	3,293,934.91	3,293,934.91	一到二年	预计无法收回
国资委	3,183,847.12	3,183,847.12	五年以上	预计无法收回
达州市国达医药有限公司	3,178,422.78	3,178,422.78	二到三年	预计无法收回
重庆市渝北区第二人民医院	3,151,762.61	3,151,762.61	三到四年	预计无法收回
卓新亮	2,813,012.29	2,813,012.29	二到三年	预计无法收回
张楠	2,647,088.06	2,647,088.06	五年以上	预计无法收回
广东康朗医药有限公司	2,577,769.40	2,577,769.40	一到二年	预计无法收回
广东瑞普生医药有限公司	2,559,793.81	2,559,793.81	二到三年	预计无法收回
中国科招高技术有限公司	2,206,500.00	2,206,500.00	五年以上	预计无法收回
石家庄盛泽远大医疗器械有限公司	2,108,816.52	2,108,816.52	三到四年	预计无法收回
重庆市渝北区双龙湖社区卫生服务中心	1,802,544.08	1,802,544.08	二到三年	预计无法收回

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

国药集团西南医药有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	五年以上	预计无法收回
重庆柯普锐医疗科技有限公司	1,710,867.00	1,710,867.00	四到五年	预计无法收回
广东瑞普生医药有限公司	1,612,137.43	1,612,137.43	一到二年	预计无法收回
河南融通医疗器械有限公司	1,450,000.00	1,450,000.00	三到四年	预计无法收回
陈仲祺	1,428,879.70	1,428,879.70	五年以上	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	1,410,000.00	1,410,000.00	五年以上	预计无法收回
杭州壹麦贸易有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	一到二年	预计无法收回
重庆市渝北区石船中心卫生院	1,399,106.37	1,399,106.37	二到三年	预计无法收回
长春长生生物科技有限责任公司	1,116,487.23	1,116,487.23	三到四年	预计无法收回
西安西经进出口有限公司	1,113,442.20	1,113,442.20	五年以上	预计无法收回
重庆市渝北区洛碛中心卫生院	1,083,570.55	1,083,570.55	二到三年	预计无法收回
深圳市联合海川物联科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	三到四年	预计无法收回
Octapharma AG	129,688,000.00	-	一年以内	无风险，不计提坏账
山西省医药集团有限责任公司	94,102,384.60	-	四到五年	无风险，不计提坏账
保证金及押金	83,911,820.57	-	一年以内	无风险，不计提坏账
保证金及押金	77,722,514.18	-	一到二年	无风险，不计提坏账
保证金及押金	45,717,475.59	-	二到三年	无风险，不计提坏账
六安市人民医院	45,047,620.50	-	五年以上	无风险，不计提坏账
上海润达医疗科技股份有限公司	42,024,850.00	-	一年以内	无风险，不计提坏账
利辛县人民医院	40,000,000.00	-	一年以内	无风险，不计提坏账
应收采购返利	39,525,726.52	-	一年以内	无风险，不计提坏账
涡阳县非税收入征收管理局	36,500,000.00	-	二到三年	无风险，不计提坏账
山西密特尔电子材料科技股份有限公司	36,016,720.00	-	一年以内	无风险，不计提坏账
皖西卫生职业学院附属医院	31,660,000.00	-	五年以上	无风险，不计提坏账
上海外高桥保税区海关	31,417,293.02	-	一年以内	无风险，不计提坏账
海南城发实业集团有限公司	29,481,794.55	-	一年以内	无风险，不计提坏账
河北医科大学第一医院	28,698,166.00	-	一到二年	无风险，不计提坏账
沈阳浑河新城管理委员	25,733,457.00	-	四到五年	无风险，不计提坏账
采购返利	25,640,401.75	-	一年以内	无风险，不计提坏账
拜耳医药保健有限公司	24,583,523.81	-	一年以内	无风险，不计提坏账
运城市第一医院	23,000,000.00	-	一年以内	无风险，不计提坏账
Biogen International GmbH	22,864,522.20	-	一年以内	无风险，不计提坏账
宁国市人民医院	21,185,120.76	-	一年以内	无风险，不计提坏账
应收公司间往来款	20,982,206.49	-	一年以内	无风险，不计提坏账
北京市土地储备中心朝阳分中心	20,036,100.00	-	五年以上	无风险，不计提坏账
遵义市播州区中医院	20,000,000.00	-	二到三年	无风险，不计提坏账
亳州市人民医院	20,000,000.00	-	三到四年	无风险，不计提坏账

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

按组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2021年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,605,187,530.63	78.95%	(62,393,182.96)
一到二年	212,374,267.68	10.45%	(21,237,426.76)
二到三年	97,730,018.52	4.81%	(29,388,909.33)
三到四年	34,310,935.23	1.69%	(17,155,467.62)
四到五年	6,991,604.75	0.34%	(5,593,283.80)
五年以上	76,455,556.83	3.76%	(76,455,556.83)
	<u>2,032,980,009.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>(212,223,827.30)</u>
	2020年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,465,745,012.87	81.65%	(55,872,800.71)
一到二年	131,776,690.41	7.34%	(13,177,669.04)
二到三年	82,596,679.27	4.60%	(24,779,003.77)
三到四年	15,687,486.94	0.87%	(7,843,743.47)
四到五年	47,348,721.56	2.64%	(37,878,977.27)
五年以上	51,940,855.17	2.89%	(51,940,855.17)
	<u>1,795,095,446.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>(191,493,049.43)</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失就计提的减值矩阵请见附注十四（3）（b）。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本年度实际核销的其他应收款金额为人民币1,190,955.00元（2020年12月31日：人民币730,344.24元）。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	375,920,515.46	303,977,182.99
本年计提	101,616,601.41	72,649,172.39
本年其他(减少)/增加	(1,183.20)	24,504.32
本年核销/转销	<u>(1,289,726.34)</u>	<u>(730,344.24)</u>
	<u>476,247,390.53</u>	<u>375,920,515.46</u>

7. 存货

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,501,558.57	(1,414,018.34)	184,087,540.23
在产品	29,913,468.95	-	29,913,468.95
产成品和库存商品	<u>50,032,714,315.82</u>	<u>(233,161,102.64)</u>	<u>49,799,553,213.18</u>
	<u>50,248,129,343.34</u>	<u>(234,575,120.98)</u>	<u>50,013,554,222.36</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	200,227,672.20	(1,515,390.13)	198,712,282.07
在产品	41,822,344.08	-	41,822,344.08
产成品和库存商品	<u>45,985,936,725.99</u>	<u>(234,825,284.72)</u>	<u>45,751,111,441.27</u>
	<u>46,227,986,742.27</u>	<u>(236,340,674.85)</u>	<u>45,991,646,067.42</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2021年	年初余额	本年计提	本年其他增加	本年转销/核销	年末余额
原材料	1,515,390.13	(56,897.62)	-	(44,474.17)	1,414,018.34
产成品和库存商品	<u>234,825,284.72</u>	<u>30,490,743.50</u>	<u>297,788.68</u>	<u>(32,452,714.26)</u>	<u>233,161,102.64</u>
	<u>236,340,674.85</u>	<u>30,433,845.88</u>	<u>297,788.68</u>	<u>(32,497,188.43)</u>	<u>234,575,120.98</u>
2020年	年初余额	本年计提	本年其他增加	本年转销/核销	年末余额
原材料	1,694,129.26	(178,739.13)	-	-	1,515,390.13
产成品和库存商品	<u>187,945,676.13</u>	<u>68,834,470.94</u>	<u>474,033.43</u>	<u>(22,428,895.78)</u>	<u>234,825,284.72</u>
	<u>189,639,805.39</u>	<u>68,655,731.81</u>	<u>474,033.43</u>	<u>(22,428,895.78)</u>	<u>236,340,674.85</u>

8. 合同资产

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品产生的合同资产	<u>1,234,633,755.71</u>	<u>(50,617,002.15)</u>	<u>1,184,016,753.56</u>
	<u>1,234,633,755.71</u>	<u>(50,617,002.15)</u>	<u>1,184,016,753.56</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
销售商品产生的合同资产	<u>744,143,295.62</u>	<u>(33,029,690.49)</u>	<u>711,113,605.13</u>
	<u>744,143,295.62</u>	<u>(33,029,690.49)</u>	<u>711,113,605.13</u>

合同资产主要为本集团已向客户转移商品或服务，但收取代价之权利并非无条件有关。当该权利成为无条件而非随时间过去时，合约资产转移至预付款项及其他应收款项或贸易应收款项。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 合同资产（续）

合同资产减值准备变动如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
年初金额	33,029,690.49	24,051,229.99
本年计提	17,587,311.66	9,132,137.13
本年转回	-	-
本年核销	-	(153,676.63)
年末金额	<u>50,617,002.15</u>	<u>33,029,690.49</u>

本集团采用简化方法计算预期信用亏损，此方法允许合同资产使用全期预期信用损失计算预期信用损失。为了计算预期信用损失，这些应收款项按照信用风险特征及发票日期进行分类。关于预期信用损失的详细信息参见附注十四3(b)。

于2021年12月31日，收回或结算合同资产的预期时间均为一年内。

9. 一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
继续涉入资产（附注十四（2））	11,400,000.00	39,000,000.00
一年内到期的长期应收款	335,529,142.39	187,595,293.15
其他	3,514,740.60	558,000.00
	<u>350,443,882.99</u>	<u>227,153,293.15</u>

10. 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣的进项税	819,269,488.09	779,816,407.51
待认证的进项税	50,446,410.90	29,304,505.76
预缴所得税	21,977,772.83	47,569,031.05
待摊费用	84,732,319.36	94,202,639.11
其他	72,283,518.57	34,052,049.05
	<u>1,048,709,509.75</u>	<u>984,944,632.48</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期应收款

	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备 (b)	账面价值
应收融资租赁款 (a)	24,403,377.45	(12,587,113.23)	11,816,264.22
长期保证金	1,878,628,048.21	-	1,878,628,048.21
分期收款销售商品	475,039,041.01	(42,814,406.60)	432,224,634.41
其他	17,291,594.07	(3,916,894.07)	13,374,700.00
	<u>2,395,362,060.74</u>	<u>(59,318,413.90)</u>	<u>2,336,043,646.84</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备 (b)	账面价值
应收融资租赁款 (a)	33,724,307.86	(220,256.30)	33,504,051.56
长期保证金	2,176,640,855.12	-	2,176,640,855.12
分期收款销售商品	557,491,975.28	(8,008,891.75)	549,483,083.53
其他	1,423,913.93	-	1,423,913.93
	<u>2,769,281,052.19</u>	<u>(8,229,148.05)</u>	<u>2,761,051,904.14</u>

(a) 应收融资租赁款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收融资租赁款	27,063,275.05	36,008,320.59
减：未实现融资收益	(744,765.65)	(1,154,396.94)
减：减值准备	<u>(12,587,113.23)</u>	<u>(220,256.30)</u>
应收融资租赁款净额	13,731,396.17	34,633,667.35
减：一年内到期的应收融资租赁款	<u>(1,915,131.95)</u>	<u>(1,129,615.79)</u>
	<u>11,816,264.22</u>	<u>33,504,051.56</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期应收款（续）

（b） 减值准备

长期应收款及一年内到期的长期应收款坏账准备的变动如下

	年初余额	本年计提	本年减少	本年处置	年末余额
2021年	8,229,148.05	51,089,265.85	-	-	59,318,413.90
2020年	491,715.54	7,737,432.51	-	-	8,229,148.05

12. 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
联营企业	8,387,676,831.13	7,735,431,498.46
合营企业	27,002,381.50	35,341,295.38
	<u>8,414,679,212.63</u>	<u>7,770,772,793.84</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(a) 联营及合营企业

对联营企业投资列示如下：

	2020年12月31日	本年增加	按权益法调整的净损益	本年处置	按权益法调整的资本公积	按权益法调整的其 他综合收益/（亏 损）	被投资单位的未实 现毛利	宣告分派的利润/现 金股利	计提减值	2021年12月31日
湖北缘康医药有限公司	8,033,517.12	-	10,613,277.16	-	-	-	-	(12,542,339.81)	-	6,104,454.47
复星国药（香港）物流仓储发展有限公司	50,421,474.66	-	(7,027,800.52)	-	-	(2,110,429.22)	-	-	-	41,283,244.92
国药集团新疆制药有限公司	192,703,815.91	-	2,250,000.00	-	-	-	-	-	-	194,953,815.91
四川康达欣医药有限公司	17,494,849.05	-	4,783,322.83	-	-	-	-	(6,997,588.65)	-	15,280,583.23
国药控股宜宾医药有限公司	27,117,191.98	-	2,577,715.27	-	-	-	-	(4,610,914.32)	-	25,083,992.93
上海东氏医药信息有限公司	29,359.90	-	-	-	-	-	-	-	(29,359.90)	-
国耀医联（天津）健康顾问有限公司	262,448.56	-	(262,448.56)	-	-	-	-	-	-	-
青海制药（集团）有限责任公司	111,513,203.10	-	4,799,987.89	-	-	-	-	-	-	116,313,190.99
宜昌人福药业有限责任公司	886,415,514.46	-	375,421,789.00	-	-	-	903,543.61	(157,199,999.46)	-	1,105,540,847.61
国药控股山西忻州有限公司	478,001.20	-	(303,829.33)	-	-	-	-	-	-	174,171.87
上海国大凌云药房有限公司	2,988,421.11	-	-	-	-	-	-	-	(2,988,421.11)	-
安徽裕国天红健康产业发展有限公司	17,726,033.00	-	(418,272.97)	-	-	-	-	(7,056,790.00)	-	10,250,970.03
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	8,520,831.25	-	1,032,564.12	-	-	-	-	(755,000.00)	-	8,798,395.37
石家庄云乐大药房有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国药锦奇（上海）化学试剂有限公司	6,022,830.80	-	3,087,007.85	-	-	-	-	(921,016.27)	-	8,188,822.38
上海北翼国大药材医药有限公司	11,190,188.07	-	1,249,450.80	-	-	-	-	(1,154,400.00)	-	11,285,238.87
上海利意大药房有限公司	1,147,948.30	-	226,367.96	-	-	-	-	(293,232.69)	-	1,081,083.57
深圳万乐药业有限公司	322,696,745.87	-	88,173,434.93	-	-	-	-	(70,380,000.00)	-	340,490,180.80
国药集团致君（苏州）制药有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国药集团致君（深圳）制药有限公司	425,557,825.11	-	110,083,777.09	-	-	-	-	(39,098,661.04)	-	496,542,941.16
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	176,566,795.90	-	41,892,944.28	-	-	-	-	(34,553,476.37)	-	183,906,263.81
深圳致君医药贸易有限公司	10,408,675.18	-	498,196.67	-	-	-	-	(529,453.96)	-	10,377,417.89
上海现代制药股份有限公司	1,475,001,257.32	-	103,016,929.77	-	(701,079.97)	31,271.35	-	(18,621,064.20)	-	1,558,727,314.27
吉林百琦药业有限公司	70,762,195.09	-	245,767.11	-	-	-	-	-	-	71,007,962.20
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	74,071,811.70	-	4,318,204.72	-	-	-	-	(4,079,434.68)	-	74,310,581.74
国药控股医疗投资管理有限公司	456,812,862.43	-	1,039,589.27	-	-	-	-	-	-	457,852,451.70
上海厚品系统管理技术有限公司	2,603,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,603,000.00
国药健康在线有限公司	9,049,935.48	-	(10,347,474.48)	-	19,823,370.94	(349,494.24)	-	-	-	18,176,337.70
国药一心制药有限公司	366,956,958.06	-	7,163,782.66	-	-	-	-	-	-	374,120,740.72
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	54,073,409.32	-	2,625,990.98	-	-	-	-	-	-	56,699,400.30
国药控股（中国）融资租赁有限公司	1,788,636,926.35	-	228,545,873.29	-	(135,911.43)	367,400.52	-	-	-	2,017,414,288.73
宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心（有限合伙）	383,943,301.60	-	37,725,058.57	(9,740,698.29)	-	-	-	(3,398,222.11)	-	408,529,439.77
浙江曠壹医疗器械有限公司	2,619,790.24	-	1,110,209.76	(1,000,000.00)	-	-	-	(2,730,000.00)	-	-
国药集团融资租赁有限公司	456,391,030.35	-	53,044,283.46	-	-	-	-	(19,130,000.00)	-	490,305,313.81
中国招商高技术有限公司	16,674,549.21	-	-	-	-	-	-	-	-	16,674,549.21
中国科学器材进出口湖南有限公司	3,506,515.02	-	-	-	-	-	-	-	-	3,506,515.02
航卫通用电气医疗系统有限公司	53,620,563.32	-	27,779,633.11	-	-	-	-	(46,070,013.59)	-	35,330,182.84

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（a） 联营及合营企业（续）

	2020年12月31日	本年增加	按权益法调整的净损益	本年处置	按权益法调整的资本公积	按权益法调整的其他综合收益/（亏损）	被投资单位的未实现毛利	宣告分派的利润/现金股利	计提减值	2021年12月31日
中航国药医疗器械发展（北京）有限公司	14,618,978.64	-	(3,082,955.60)	-	-	-	-	-	-	11,536,023.04
上海医药血液技术产业发展有限公司	4,839,870.99	-	849,168.06	-	-	-	-	(185,000.00)	-	5,504,039.05
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	6,925,339.32	-	506,893.40	-	-	-	-	-	-	7,432,232.72
国药控股鄂东医养（黄石）医药有限公司	39,180,967.22	-	2,543,260.82	-	-	-	-	-	-	41,724,228.04
上海仁北药房有限公司	2,465,103.92	-	38,421.50	-	-	-	-	-	-	2,503,525.42
广东建惠建设投资管理有限公司	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00
上海睿树医疗科技有限公司	5,698,804.76	4,500,000.00	(5,115,037.36)	-	-	-	-	-	-	5,083,767.40
国药控股微创医疗技术（上海）有限公司	14,339,276.12	-	(7,319,804.73)	-	-	-	-	-	-	7,019,471.39
国药控股创服医疗技术（上海）有限公司	66,033,763.28	-	(6,142,461.15)	-	-	-	-	-	-	59,891,302.13
国药山西博明健康管理有限公司	311,465.67	-	65,244.79	-	-	-	-	-	-	376,710.46
上海合方盟医药科技有限公司	6,673,320.80	-	(1,056,268.31)	-	-	-	-	-	-	5,617,052.49
武汉国药控股洁诺医疗消毒供应中心有限公司	2,222,989.59	-	385,968.75	-	-	-	-	-	-	2,608,958.34
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司	1,778,889.23	-	(1,778,889.23)	-	-	-	-	-	-	-
国药洁诺医疗服务广东有限公司	5,225,570.12	-	(871,691.80)	-	-	-	-	-	-	4,353,878.32
国药国华网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
洁诺医疗管理集团有限公司	19,305,662.75	-	3,776,840.01	-	8,918.99	-	-	-	-	23,091,421.75
中资医疗医药应急保障平台有限公司	23,672,142.08	-	(6,515,922.88)	-	-	-	-	-	-	17,156,219.20
锡林郭勒盟康捷医院管理有限公司	10,437,000.00	-	(2,112,370.56)	-	-	-	-	-	-	8,324,629.44
国菱金达医疗科技（上海）有限公司	4,082,578.95	-	1,037,915.79	-	-	-	-	-	-	5,120,494.74
浙江国洁达医疗消毒服务有限公司	7,599,999.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,599,999.00
嘉隆（海南）健康管理集团有限公司	-	2,800,000.00	(409,894.72)	-	-	-	-	-	-	2,390,105.28
海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区中心药房有限公司	-	2,000,000.00	(570,920.90)	-	-	-	-	-	-	1,429,079.10
	<u>7,735,431,498.46</u>	<u>9,300,000.00</u>	<u>1,069,172,828.57</u>	<u>(10,740,698.29)</u>	<u>18,995,298.53</u>	<u>(2,061,251.59)</u>	<u>903,543.61</u>	<u>(430,306,607.15)</u>	<u>(3,017,781.01)</u>	<u>8,387,676,831.13</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（a） 联营及合营企业（续）

对合营企业投资列示如下：

	2020年12月31日	本年增加	按权益法调整的净损益	合营单位转子公司	按权益法调整的资本公积	按权益法调整的其 他综合收益	被投资单位的未实 现毛利	宣告分派的利润/现 金股利	2021年12月31日
国药中金（上海）医疗健康投资管理有限公司	34,606,778.59	-	637,477.75	-	861,844.85	-	-	(10,200,000.00)	25,906,101.19
上海煜煜企业管理有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00
河南含义盈企业管理咨询有限公司	41,000.00	-	-	-	-	-	-	-	41,000.00
上海优元企业管理有限公司	210,864.15	-	40,130.01	-	-	-	-	(35,871.85)	215,122.31
北京众鑫宜合企业管理有限公司	202,023.53	-	-	-	-	-	-	-	202,023.53
天津信合企业管理有限公司	82,000.00	-	-	-	-	-	-	-	82,000.00
山东国械企业管理有限公司	41,229.80	-	-	-	-	-	-	-	41,229.80
青岛国械企业管理有限公司	40,999.31	-	-	-	-	-	-	-	40,999.31
江西凯合企业管理有限公司	16,400.00	-	-	-	-	-	-	-	16,400.00
阳泉慧医科技有限公司	-	340,000.00	17,505.36	-	-	-	-	-	357,505.36
	<u>35,341,295.38</u>	<u>340,000.00</u>	<u>695,113.12</u>	<u>-</u>	<u>861,844.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,235,871.85)</u>	<u>27,002,381.50</u>

七、 财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（b） 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
合营企业					
国药中金（上海）医疗健康投资管理有限公司	上海	上海	投资咨询管理	人民币600万元	49.00%
河南合义盈企业管理咨询有限公司（iii）	河南	河南	企业管理咨询	人民币410万元	1.00%
上海优元企业管理有限公司（iii）	上海	上海	企业咨询管理服务	人民币2,050万元	1.00%
北京众鑫宜合业管理有限公司（iii）	北京	北京	企业管理、贸易咨询、技术咨询等服务	人民币2,020万元	1.00%
上海焯煜企业管理有限公司（iii）	上海	上海	企业管理咨询	人民币1,000万元	1.00%
山东国械企业管理有限公司（iii）	山东	山东	企业管理咨询，医疗、物流行业的咨询服务	人民币820万元	0.99%
青岛国械企业管理有限公司（iii）	山东	山东	企业管理咨询、物流信息咨询服务	人民币820万元	1.00%
天津信合企业管理有限公司（iii）	天津	天津	企业管理咨询、商务信息咨询服务等	人民币820万元	1.00%
江西凯合企业管理有限公司（iii）	江西	江西	企业管理服务；企业管理咨询服务	人民币820万元	1.00%
阳泉慧医科技有限公司	山西	山西	软件和信息技术服务业	人民币1000万元	34.00%
联营企业					
湖北缘康医药有限公司	湖北	湖北	药品及医疗保健用品的批发销售	人民币1,000万元	30.00%
复星国药（香港）物流仓储发展有限公司	香港	香港	物流仓储	港币126.82万元	45.00%
国药集团新疆制药有限公司	新疆	新疆	药品生产	人民币9,096万元	45.00%
四川康达欣医药有限公司	四川	四川	药品、器械等零售	人民币2,000万元	25.00%
国药控股宜宾医药有限公司	四川	四川	批发：中成药、中药材、化学原料药及制剂、抗生素等	人民币4,000万元	49.00%
上海东氏医药信息有限公司	上海	上海	公司管理服务	人民币100万元	46.00%
国耀医联（天津）健康顾问有限公司	天津	天津	健康咨询	人民币4,000万元	35.00%
青海制药（集团）有限责任公司	青海	青海	成药制造和销售	人民币13,956万元	47.08%
宜昌人福药业有限责任公司	湖北	湖北	成药制造和销售	人民币29,353万元	20.00%
国药控股山西忻州有限公司	山西	山西	药品和百货的批发零售、电脑软硬件技术服务	人民币1,000万元	20.00%
上海国大凌云药房有限公司（i）	上海	上海	药品及医疗保健用品的批发销售	人民币50万元	51.00%
安徽裕国天红健康产业发展有限公司	安徽	安徽	健康产业投资、健康咨询、初级农产品种植销售、商品和技术进出口	人民币3,500万元	28.57%
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	江苏	江苏	药品零售	人民币715万元	21.12%
石家庄云乐大药房有限公司	河北	河北	药品、医疗器械等销售	人民币100万元	35.00%
国药锦奇（上海）化学试剂有限公司	上海	上海	化学试剂、实验仪器等销售	人民币1,000万元	37.50%
上海北翼国大药材医药有限公司	上海	上海	药品、器械、化学试剂等零售	人民币1,200万元	26.00%

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

(b) 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
联营企业（续）					
上海利意大药房有限公司	上海	上海	零售：中成药、化学药原料药及制剂、抗生素等	人民币100万元	35.00%
深圳万乐药业有限公司	广东	广东	药品的研究和开发	美元1,954万元	35.20%
国药集团致君（苏州）制药有限公司	江苏	江苏	药品的生产及研究开发	人民币18,000万元	33.00%
国药集团致君（深圳）制药有限公司	广东	广东	药品的生产及研究开发	人民币20,000万元	49.00%
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	广东	广东	成药制造和销售	人民币5,000万元	49.00%
深圳致君医药贸易有限公司	广东	广东	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	人民币1,000万元	49.00%
上海现代制药股份有限公司（ii）	上海	上海	药品、医疗保健用品及化学原料的批发销售	人民币110,977万元	18.14%
吉林百琦药业有限公司	吉林	吉林	药品零售	人民币18,045万元	35.00%
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	上海	上海	药品、医疗保健用品、医疗器械销售	人民币6,357万元	49.00%
国药控股医疗投资管理有限公司	上海	上海	医院投资管理、计算机软件开发、医疗咨询服务	人民币100,000万元	45.00%
上海厚品系统管理技术有限公司（ii）	上海	上海	企业管理咨询、生物技术专业领域内的技术服务及开发	人民币2,667万元	14.25%
国药健康在线有限公司	上海	上海	互联网药品交易服务、药品和医疗器械互联网信息服务	人民币14,921万元	26.55%
国药一心制药有限公司	吉林	吉林	药品的生产及研究开发	人民币10,000万元	49.00%
国药集团三益药业（芜湖）有限公司	安徽	安徽	溶液剂药品批发零售	人民币1,500万元	49.00%
国药控股（中国）融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁业务	人民币250,000万元	36.00%
宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心（有限合伙）	上海	上海	基金投资	人民币0万元	34.37%
浙江啸萱医疗器械有限公司（ii）	浙江	浙江	医疗及医疗器械销售、医药咨询服务等	人民币1,000万元	10.00%
国药集团融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁服务	人民币100,000万元	33.50%
中国科招高技术有限公司	北京	北京	产品和技术销售	人民币8,000万元	25.00%
中科器进出口湖南有限公司	湖南	湖南	货物进出口、技术进出口	人民币700万元	40.00%
航卫通用电气医疗系统有限公司（ii）	北京	北京	生产销售医疗设备及产品软件开发等	美元250万元	10.00%
中航国药医疗器械发展（北京）有限公司	北京	北京	进出口业务及销售服务、技术服务	人民币3,000万元	40.00%
上海医药血液技术产业发展有限公司（ii）	上海	上海	医疗器械经营，生物医药及诊断试剂产品研究开发	人民币1,260万元	10.40%
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	四川	四川	为医疗用品提供清洗、消毒、包装及灭菌服务	人民币3,000万元	20.00%
国药控股鄂东医养（黄石）医药有限公司	湖北	湖北	药品批发	人民币2,000万元	31.00%
上海仁北药房有限公司	上海	上海	药品零售、商务信息咨询	人民币27.5万元	30.00%
广东建惠建设投资管理有限公司（ii）	广东	广东	医药及医疗器材供应管理、建设工程项目投资、建设、运营维护	人民币2,000万元	10.00%

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（b） 在合营企业和联营企业中的权益（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
联营企业（续）					
上海壹树医疗科技有限公司			医疗科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	人民币5,000万元	30.00%
国药控股创科医疗技术（上海）有限公司	上海	上海	企业管理咨询，物业管理、医疗技术开发、技术转让	人民币1,000万元	44.50%
国药控股创服医疗技术（上海）有限公司	上海	上海	企业管理咨询，物业管理、医疗技术开发、技术转让	人民币5,444万元	44.50%
国药山西博明健康管理有限公司	山西	山西	营养健康咨询	人民币500万元	41.00%
上海谷方盟医药科技有限公司（ii）			医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	人民币10,000万元	15.00%
武汉国药控股洁诺医疗消毒供应中心有限公司	湖北	湖北	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、消毒、包装、灭菌	人民币2,500万元	20.00%
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司	河北	河北	接受医疗机构委托提供清洗、消毒、包装及灭菌服务	人民币2,600万元	49.00%
国药洁诺医疗服务广东有限公司	广州	广州	医疗诊断、监护及治疗设备零售	人民币4,000万元	29.00%
国药国华网络科技有限公司（ii）	北京	北京	软件开发及技术开发	人民币5,000万元	6.00%
洁诺医疗管理集团有限公司（ii）	上海	上海	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、灭菌	人民币7,911万元	12.20%
中资医疗医药应急保障平台有限公司（iv）	北京	北京	信息系统集成服务及计算急系统服务	人民币10,000万元	51.00%
锡林郭勒盟康捷医院管理有限公司（ii）	内蒙古	内蒙古	医院管理	人民币14,200万元	5.66%
国菱金达医疗科技（上海）有限公司	上海	上海	医疗服务及医疗器械互联网信息服务	人民币2,000万元	41.00%
浙江国洁达医疗消毒服务有限公司	浙江	浙江	为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业清洗、灭菌	人民币3,333万元	22.50%
嘉隆（海南）健康管理集团有限公司	海南	海南	互联网医院服务	人民币1120万元	25.00%
海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区中心药房有限公司	海南	海南	药品零售、药品批发	人民币500万元	40.00%

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（b） 在合营企业和联营企业中的权益（续）

（i） 本集团对上海国大凌云药房有限公司的表决权比例虽然为51%，但根据收购协议和公司章程，上海国大凌云药房有限公司的重大经营决策需由董事会的全体董事表决通过，而本集团仅任命该公司3名董事中的2名，本集团并未对该公司的生产经营决策实施控制，故将其作为联营企业核算。

（ii） 由于本集团通过董事会代表及参与决策过程对该等公司具有重大影响，因此尽管本集团对该等公司持有股权的比例低于20%，本集团仍将该等公司作为联营企业，采用权益法核算相应的长期股权投资。

（iii） 由于本集团通过董事会代表及参与决策过程对该等公司具有重大影响且与其他投资单位共同控制该等公司，因此尽管本集团对该等公司持有股权的比例低于20%，本集团仍将该等公司作为合营企业，采用权益法核算相应的长期股权投资。

（iv） 本集团对中资医疗医药应急保障平台有限公司的表决权比例虽然为51%，但根据收购协议和公司章程，中资医疗医药应急保障平台有限公司的重大经营决策需由董事会三分之二的董事表决通过，而本集团仅任命该公司7名董事中的3名，本集团并未对该公司的生产经营决策实施控制，故将其作为联营企业核算。

（c） 重要联营企业的汇总信息

上海现代制药股份有限公司被视为本集团的重要联营企业，对联营企业的应占损益具有重大影响，并使用权益法进行会计处理。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（c） 重要联营企业的汇总信息（续）

下表列示了上海现代制药股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2021年	2020年
流动资产	10,886,446,261.52	10,162,475,190.65
非流动资产	8,183,515,130.93	8,087,979,595.07
资产合计	<u>19,069,961,392.45</u>	<u>18,250,454,785.72</u>
流动负债	6,842,570,937.46	6,194,362,158.11
非流动负债	1,857,531,965.46	2,236,726,740.99
负债合计	<u>8,700,102,902.92</u>	<u>8,431,088,899.10</u>
少数股东权益	1,777,094,904.67	1,688,157,191.81
归属于母公司的股东权益	8,592,763,584.86	8,131,208,694.81
减：其他调整事项	-	-
按持股比例享有的净资产份额	18.14%	18.14%
投资的账面价值	<u>1,558,727,314.27</u>	<u>1,475,001,257.32</u>
营业收入	13,944,948,270.25	12,556,281,595.67
所得税费用	97,062,929.19	141,079,935.05
净利润	821,145,853.02	900,046,866.22
其他综合收益	253,027.75	32,757.20
综合收益总额	821,398,880.77	900,079,623.42
收到的股利	<u>18,621,064.20</u>	<u>18,621,064.20</u>
投资的公允价值	<u>1,931,897,846.20</u>	<u>1,770,863,205.42</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（d） 不重要的合营企业和联营企业的汇总信息

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

合营企业	2021年	2020年
年末投资账面价值合计	<u>27,002,381.50</u>	<u>35,341,295.38</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	695,113.12	1,900,602.15
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>695,113.12</u>	<u>1,900,602.15</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业	2021年	2020年
年末投资账面价值合计	<u>6,828,949,516.86</u>	<u>6,260,430,241.14</u>
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
资本公积	19,696,378.50	58,868,445.44
净利润	966,155,898.80	867,921,760.61
其他综合收益	<u>(2,092,522.94)</u>	<u>(1,972,679.27)</u>
综合收益总额	<u>964,063,375.86</u>	<u>865,949,081.34</u>

净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他权益工具投资

	2021年	2020年
上市公司股权投资	36,245,025.18	38,683,872.63
非上市公司股权投资	<u>44,800,026.46</u>	<u>48,669,334.93</u>
	<u>81,045,051.64</u>	<u>87,353,207.56</u>

14. 其他非流动金融资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>688,555,028.93</u>	<u>614,749,735.22</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2020年12月31日	1,149,971,167.80	524,334,209.60	1,674,305,377.40
本年固定资产转入	28,922,186.49	-	28,922,186.49
本年无形资产转入	-	551,701.27	551,701.27
本年其他增加	-	-	-
本年转入固定资产	(34,208,101.59)	-	(34,208,101.59)
本年转入无形资产	-	(601,601.75)	(601,601.75)
本年处置	(1,958,838.05)	-	(1,958,838.05)
2021年12月31日	<u>1,142,726,414.65</u>	<u>524,284,309.12</u>	<u>1,667,010,723.77</u>
累计折旧和摊销			
2020年12月31日	(514,621,445.22)	(114,628,756.39)	(629,250,201.61)
本年固定资产转入	(5,348,646.00)	-	(5,348,646.00)
本年无形资产转入	-	(59,191.50)	(59,191.50)
本年计提	(51,112,438.82)	(12,445,960.14)	(63,558,398.96)
本年转入固定资产	17,196,840.93	-	17,196,840.93
本年转入无形资产	-	110,451.70	110,451.70
本年处置	825,162.48	-	825,162.48
2021年12月31日	<u>(553,060,526.63)</u>	<u>(127,023,456.33)</u>	<u>(680,083,982.96)</u>
减值准备			
2020年12月31日及 2021年12月31日	<u>(1,300,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,300,000.00)</u>
净额			
2021年12月31日	<u>588,365,888.02</u>	<u>397,260,852.79</u>	<u>985,626,740.81</u>
2020年12月31日	<u>634,049,722.58</u>	<u>409,705,453.21</u>	<u>1,043,755,175.79</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产（续）

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2019年12月31日	1,186,234,994.74	524,142,812.30	1,710,377,807.04
本年固定资产转入	1,159,560.72	-	1,159,560.72
本年无形资产转入	-	2,788,025.06	2,788,025.06
本年其他增加	-	-	-
本年转入固定资产	(16,561,040.52)	-	(16,561,040.52)
本年转入无形资产	-	(2,596,627.76)	(2,596,627.76)
本年处置	(20,862,347.14)	-	(20,862,347.14)
2020年12月31日	<u>1,149,971,167.80</u>	<u>524,334,209.60</u>	<u>1,674,305,377.40</u>
累计折旧和摊销			
2019年12月31日	(485,504,306.10)	(100,731,621.56)	(586,235,927.66)
本年固定资产转入	(621,148.14)	-	(621,148.14)
本年无形资产转入	-	(1,569,050.33)	(1,569,050.33)
本年计提	(47,914,594.21)	(13,019,633.96)	(60,934,228.17)
本年转入固定资产	5,748,401.02	-	5,748,401.02
本年转入无形资产	-	691,549.46	691,549.46
本年处置	13,670,202.21	-	13,670,202.21
2020年12月31日	<u>(514,621,445.22)</u>	<u>(114,628,756.39)</u>	<u>(629,250,201.61)</u>
减值准备			
2019年12月31日及 2020年12月31日	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
净额			
2020年12月31日	<u>634,049,722.58</u>	<u>409,705,453.21</u>	<u>1,043,755,175.79</u>
2019年12月31日	<u>699,430,688.64</u>	<u>423,411,190.74</u>	<u>1,122,841,879.38</u>

2021年，本集团将净额为人民币17,011,260.66元（原价：人民币34,208,101.59元）的房屋改为自用，自改变用途之日起，转为固定资产核算（2020年：净额为人民币10,812,639.50元（原价：人民币16,561,040.52元））。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产（续）

于2021年，本集团将净额为人民币491,150.05元（原价：人民币601,601.75元）的土地使用权改为自用，自改变用途之日起，转为无形资产核算。（2020年12月31日，净额为人民币1,905,078.30元（原价：人民币2,596,627.76元））。

2021年，本集团将净额为人民币23,573,540.49元（原价：人民币28,922,186.49元）的房屋改为出租，自改变用途之日起，转换为投资性房地产核算（2020年12月31日：净额为人民币538,412.58元（原价：人民币1,159,560.72元））。相关土地使用权净额为人民币492,509.77元（原价：人民币551,701.27元）（2020年12月31日：净额为人民币1,218,974.73元（原价：人民币2,788,025.06元））。

于2021年12月31日，净额约为人民币16,255.97元（原价：人民币47,650.00元）（附注七（24））的投资性房地产作为短期借款（附注七（25））的抵押物（2020年12月31日：净额约为人民币20,418.57元（原价：人民币147,650.00元））。

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价						
2020年12月31日	9,080,898,580.51	4,428,332,080.13	896,972,357.66	1,068,332,876.14	1,211,370,419.81	16,685,906,314.25
收购子公司转入	15,354,187.04	4,465,062.28	2,316,123.35	2,049,291.44	3,798,496.59	27,983,160.70
在建工程转入	187,787,141.48	112,140,434.77	-	20,390,826.13	13,803,133.68	334,121,536.06
投资性房地产转入	34,208,101.59	-	-	-	-	34,208,101.59
本年其他增加	12,216,641.35	457,156,991.93	120,834,940.70	144,765,016.64	221,195,108.45	956,168,699.07
转入投资性房地产	(28,922,186.49)	-	-	-	-	(28,922,186.49)
处置子公司转出	-	(11,965.81)	-	(63,484.54)	(120,807.12)	(196,257.47)
转入持有待售资产	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	(11,606,937.73)	(122,448,027.68)	(64,150,866.32)	(38,992,462.49)	(70,369,460.32)	(307,567,754.54)
2021年12月31日	<u>9,289,935,527.75</u>	<u>4,879,634,575.62</u>	<u>955,972,555.39</u>	<u>1,196,482,063.32</u>	<u>1,379,676,891.09</u>	<u>17,701,701,613.17</u>
累计折旧						
2020年12月31日	(1,794,051,564.94)	(2,402,180,026.06)	(530,598,949.97)	(660,254,429.67)	(786,408,752.90)	(6,173,493,723.54)
收购子公司转入	(4,497,689.44)	(437,838.67)	(975,425.42)	(302,459.31)	(2,090,176.68)	(8,303,589.52)
投资性房地产转入	(17,196,840.93)	-	-	-	-	(17,196,840.93)
本年计提	(265,505,218.41)	(533,146,111.79)	(92,332,195.02)	(124,093,248.14)	(186,444,295.90)	(1,201,521,069.26)
转入投资性房地产	5,348,646.00	-	-	-	-	5,348,646.00
处置子公司转出	-	10,833.05	-	59,295.84	77,290.74	147,419.63
转入持有待售资产	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	834,870.18	75,228,516.34	52,897,593.62	27,091,258.61	55,274,325.55	211,326,564.30
2021年12月31日	<u>(2,075,067,797.54)</u>	<u>(2,860,524,627.13)</u>	<u>(571,008,976.79)</u>	<u>(757,499,582.67)</u>	<u>(919,591,609.19)</u>	<u>(7,183,692,593.32)</u>
减值准备						
2020年12月31日	-	(2,703,877.52)	-	(118,205.49)	(3,778,595.89)	(6,600,678.90)
本年增加	-	(2,580,814.00)	(45,529.23)	(5,291.60)	(1,299.28)	(2,632,934.11)
本年减少	-	15,242.50	-	-	6,199.18	21,441.68
2021年12月31日	-	<u>(5,269,449.02)</u>	<u>(45,529.23)</u>	<u>(123,497.09)</u>	<u>(3,773,695.99)</u>	<u>(9,212,171.33)</u>
净额						
2021年12月31日	<u>7,214,867,730.21</u>	<u>2,013,840,499.47</u>	<u>384,918,049.37</u>	<u>438,858,983.56</u>	<u>456,311,585.91</u>	<u>10,508,796,848.52</u>
2020年12月31日	<u>7,286,847,015.57</u>	<u>2,023,448,176.55</u>	<u>366,373,407.69</u>	<u>407,960,240.98</u>	<u>421,183,071.02</u>	<u>10,505,811,911.81</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价						
2019年12月31日	7,038,672,809.79	3,998,915,126.53	849,719,970.15	929,537,825.24	1,030,139,268.61	13,846,985,000.32
收购子公司转入	1,972,157,550.18	95,884,905.53	526,608.75	14,383,883.75	14,008,875.05	2,096,961,823.26
在建工程转入	89,348,997.68	4,795,803.48	6,090,995.73	24,216,408.70	18,963,696.08	143,415,901.67
投资性房地产转入	16,561,040.52	-	-	-	-	16,561,040.52
本年其他增加	80,836,383.99	509,961,058.03	108,412,893.86	151,883,984.84	214,936,352.26	1,066,030,672.98
转入投资性房地产	(1,159,560.72)	-	-	-	-	(1,159,560.72)
处置子公司转出	(60,053,516.93)	(38,163,169.82)	(1,077,826.57)	(1,113,785.09)	(3,668,656.70)	(104,076,955.11)
转入持有待售资产	(44,579,151.77)	-	-	-	-	(44,579,151.77)
本年其他减少	(10,885,972.23)	(143,061,643.62)	(66,700,284.26)	(50,575,441.30)	(63,009,115.49)	(334,232,456.90)
2020年12月31日	<u>9,080,898,580.51</u>	<u>4,428,332,080.13</u>	<u>896,972,357.66</u>	<u>1,068,332,876.14</u>	<u>1,211,370,419.81</u>	<u>16,685,906,314.25</u>
累计折旧						
2019年12月31日	(1,588,604,963.59)	(1,994,375,095.50)	(496,106,200.07)	(582,460,533.38)	(661,985,582.54)	(5,323,532,375.08)
收购子公司转入	(4,349,581.98)	(2,575,088.76)	(1,949,739.29)	(3,100,537.19)	(1,122,281.71)	(13,097,228.93)
投资性房地产转入	(5,748,401.02)	-	-	-	-	(5,748,401.02)
本年计提	(235,037,664.71)	(513,181,036.37)	(88,606,164.39)	(107,028,918.19)	(173,189,850.50)	(1,117,043,634.16)
转入投资性房地产	621,148.14	-	-	-	-	621,148.14
处置子公司转出	9,942,507.86	9,897,790.24	586,081.75	538,322.26	2,722,538.77	23,687,240.88
转入持有待售资产	25,234,132.27	-	-	-	-	25,234,132.27
本年其他减少	3,891,258.09	98,053,404.33	55,477,072.03	31,797,236.83	47,166,423.08	236,385,394.36
2020年12月31日	<u>(1,794,051,564.94)</u>	<u>(2,402,180,026.06)</u>	<u>(530,598,949.97)</u>	<u>(660,254,429.67)</u>	<u>(786,408,752.90)</u>	<u>(6,173,493,723.54)</u>
减值准备						
2019年12月31日	-	(2,702,218.36)	-	-	(3,775,405.12)	(6,477,623.48)
本年增加	-	(1,659.16)	-	(118,205.49)	(3,190.77)	(123,055.42)
2020年12月31日	-	<u>(2,703,877.52)</u>	-	<u>(118,205.49)</u>	<u>(3,778,595.89)</u>	<u>(6,600,678.90)</u>
净额						
2020年12月31日	<u>7,286,847,015.57</u>	<u>2,023,448,176.55</u>	<u>366,373,407.69</u>	<u>407,960,240.98</u>	<u>421,183,071.02</u>	<u>10,505,811,911.81</u>
2019年12月31日	<u>5,450,067,846.20</u>	<u>2,001,837,812.67</u>	<u>353,613,770.08</u>	<u>347,077,291.86</u>	<u>364,378,280.95</u>	<u>8,516,975,001.76</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

于2021年12月31日，净额约为人民币17,007,702.82元（原价：人民币57,728,213.25元）的房屋、建筑物和机器设备（2020年12月31日：净额约为人民币35,293,651.26元（原价：人民币106,901,908.56元））（附注七（24））作为短期借款（附注七（25））的抵押物。

于2021年12月31日，本年末无作为长期借款抵押物的房屋、建筑物和机器设备（2020年12月31日：无）。

17. 在建工程

工程名称	2020年12月31日	收购增加	本年增加	本年转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	处置子公司减少	本年其他减少	2021年12月31日
信息化工程	141,596,249.66	-	164,165,931.27	(121,156,960.75)	-	(66,547.16)	184,538,673.02
办公楼及厂房建设	45,503,356.30	903,444.65	91,065,412.94	(92,111,127.54)	-	(241,326.22)	45,119,760.13
物流中心工程项目建设	227,650,220.54	-	310,717,129.77	(252,601,122.79)	-	(1,711,207.34)	284,055,020.18
其他	105,097,206.35	1,610,100.00	134,635,991.42	(36,473,713.67)	-	(49,629.84)	204,819,954.26
合计	519,847,032.85	2,513,544.65	700,584,465.40	(502,342,924.75)	-	(2,068,710.56)	718,533,407.59
其中：借款费用资本化金额	15,734,340.76	-	15,549,170.85	(17,094,001.03)	-	-	14,189,510.58

资本化的借款费用按项目列示如下：

	2020年12月31日 资本化金额	收购增加	本年增加	本年转入固定资产、无形资产及长期待摊费用	处置子公司减少	本年其他减少	2021年12月31日 资本化金额
物流中心工程项目建设	15,734,340.76	-	15,549,170.85	(17,094,001.03)	-	-	14,189,510.58
合计	15,734,340.76	-	15,549,170.85	(17,094,001.03)	-	-	14,189,510.58

2021年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率3.64%（2020年12月31日：3.93%）。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 使用权资产

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他设备	合计
成本				
2021年1月1日	7,209,427,518.70	239,009,638.51	3,205,652.92	7,451,642,810.13
增加	2,285,583,169.92	63,956,891.50	-	2,349,540,061.42
非同一控制下企业合并	61,486,661.67	-	-	61,486,661.67
处置	(1,324,978,998.84)	(71,574,173.91)	-	(1,396,553,172.75)
2021年12月31日	<u>8,231,518,351.45</u>	<u>231,392,356.10</u>	<u>3,205,652.92</u>	<u>8,466,116,360.47</u>
累计折旧				
2021年1月1日	(2,355,673,028.58)	(97,299,358.01)	(504,961.36)	(2,453,477,347.95)
计提	(1,772,494,801.17)	(44,770,554.23)	(1,930,832.68)	(1,819,196,188.08)
非同一控制下企业合并	(239,633.80)	-	-	(239,633.80)
处置	931,641,171.74	48,320,467.37	-	979,961,639.11
2021年12月31日	<u>(3,196,766,291.81)</u>	<u>(93,749,444.87)</u>	<u>(2,435,794.04)</u>	<u>(3,292,951,530.72)</u>
减值准备				
2021年1月1日 及2021年12月31日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
净额				
2021年12月31日	<u>5,034,752,059.64</u>	<u>137,642,911.23</u>	<u>769,858.88</u>	<u>5,173,164,829.75</u>
2020年12月31日	<u>4,853,754,490.12</u>	<u>141,710,280.50</u>	<u>2,700,691.56</u>	<u>4,998,165,462.18</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 使用权资产（续）

	房屋及建筑物	机器、运输及办公设备	其他设备	合计
成本				
2020年1月1日	5,508,522,598.55	288,456,997.81	2,550,904.00	5,799,530,500.36
增加	2,150,309,412.96	31,598,508.58	654,748.92	2,182,562,670.46
非同一控制下企业合并	503,174,540.83	-	-	503,174,540.83
处置	(952,579,033.64)	(81,045,867.88)	-	(1,033,624,901.52)
2020年12月31日	<u>7,209,427,518.70</u>	<u>239,009,638.51</u>	<u>3,205,652.92</u>	<u>7,451,642,810.13</u>
累计折旧				
2020年1月1日	(1,179,799,070.95)	(60,504,065.83)	(139,726.04)	(1,240,442,862.82)
计提	(1,582,171,095)	(58,206,660.55)	(365,235.32)	(1,640,742,991.81)
非同一控制下企业合并	(38,785,460.47)	-	-	(38,785,460.47)
处置	445,082,598.78	21,411,368.37	-	466,493,967.15
2020年12月31日	<u>(2,355,673,028.58)</u>	<u>(97,299,358.01)</u>	<u>(504,961.36)</u>	<u>(2,453,477,347.95)</u>
减值准备				
2020年1月1日 及2020年12月31日	-	-	-	-
净额				
2020年12月31日	<u>4,853,754,490.12</u>	<u>141,710,280.50</u>	<u>2,700,691.56</u>	<u>4,998,165,462.18</u>
2020年1月1日	<u>4,328,723,527.60</u>	<u>227,952,931.98</u>	<u>2,411,177.96</u>	<u>4,559,087,637.54</u>

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

	土地使用权	销售网络	商标权	电脑软件	专利权	特许经营权	有利租约	合计
原价								
2020年12月31日	1,757,721,026.54	4,208,935,889.50	354,675,068.10	931,896,252.10	54,133,585.29	52,572,583.29	127,486,000.00	7,487,420,404.82
收购子公司转入	9,701,270.27	96,956,243.34	40,440,000.00	356,275.21	-	-	-	147,453,788.82
在建工程转入	-	-	-	55,903,541.49	-	-	-	55,903,541.49
开发支出转入	-	-	-	6,347,064.55	19,509,026.86	-	-	25,856,091.41
投资性房地产转入	601,601.75	-	-	-	-	-	-	601,601.75
本年其他增加	22,839,965.00	98,096.28	5,660.38	131,325,369.18	166,493.12	-	-	154,435,583.96
转入投资性房地产	(551,701.27)	-	-	-	-	-	-	(551,701.27)
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	-	-	-	(2,302,282.19)	-	-	-	(2,302,282.19)
2021年12月31日	<u>1,790,312,162.29</u>	<u>4,305,990,229.12</u>	<u>395,120,728.48</u>	<u>1,123,526,220.34</u>	<u>73,809,105.27</u>	<u>52,572,583.29</u>	<u>127,486,000.00</u>	<u>7,868,817,028.79</u>
累计摊销								
2020年12月31日	(337,500,669.33)	(1,484,340,418.00)	(88,581,102.76)	(557,040,593.53)	(37,298,741.74)	(18,388,542.81)	(37,878,526.79)	(2,561,028,594.96)
收购子公司转入	(642,002.02)	-	-	(120,723.81)	-	-	-	(762,725.83)
投资性房地产转入	(110,451.70)	-	-	-	-	-	-	(110,451.70)
本年摊销	(39,133,021.45)	(210,236,551.66)	(13,011,494.92)	(139,373,464.01)	(6,598,293.07)	(5,367,114.88)	(7,085,955.88)	(420,805,895.87)
转入投资性房地产	59,191.50	-	-	-	-	-	-	59,191.50
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	-	-	-	(746,012.34)	-	-	-	(746,012.34)
2021年12月31日	<u>(377,326,953.00)</u>	<u>(1,694,576,969.66)</u>	<u>(101,592,597.68)</u>	<u>(697,280,793.69)</u>	<u>(43,897,034.81)</u>	<u>(23,755,657.69)</u>	<u>(44,964,482.67)</u>	<u>(2,983,394,489.20)</u>
减值准备								
2020年12月31日	-	(141,548,083.33)	-	(3,976,399.97)	-	-	-	(145,524,483.30)
本年计提	-	(167,584,000.00)	(43,000,000.00)	(217,854.24)	-	-	-	(210,801,854.24)
2021年12月31日	-	<u>(309,132,083.33)</u>	<u>(43,000,000.00)</u>	<u>(4,194,254.21)</u>	-	-	-	<u>(356,326,337.54)</u>
净额								
2021年12月31日	<u>1,412,985,209.29</u>	<u>2,302,281,176.13</u>	<u>250,528,130.80</u>	<u>422,051,172.44</u>	<u>29,912,070.46</u>	<u>28,816,925.60</u>	<u>82,521,517.33</u>	<u>4,529,096,202.05</u>
2020年12月31日	<u>1,420,220,357.21</u>	<u>2,583,047,388.17</u>	<u>266,093,965.34</u>	<u>370,879,258.60</u>	<u>16,834,843.55</u>	<u>34,184,040.48</u>	<u>89,607,473.21</u>	<u>4,780,867,326.56</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

	土地使用权	销售网络	商标权	电脑软件	专利权	特许经营权	有利租约	合计
原价								
2019年12月31日	1,668,497,811.21	3,980,471,767.93	165,015,032.58	769,039,729.60	44,914,974.58	36,480,000.00	127,486,000.00	6,791,905,315.90
收购子公司转入	26,184,428.56	216,645,280.71	189,687,075.12	2,102,668.16	1,754,237.20	9,450,000.00	-	445,823,689.75
在建工程转入	21,359,023.11	-	-	48,305,259.62	-	-	-	69,664,282.73
开发支出转入	-	-	-	15,619,796.92	-	-	-	15,619,796.92
投资性房地产转入	2,596,627.76	-	-	-	-	-	-	2,596,627.76
本年其他增加	41,871,160.96	11,818,840.86	3,960.40	105,972,975.34	7,464,373.51	6,642,583.29	-	173,773,894.36
转入投资性房地产	(2,788,025.06)	-	-	-	-	-	-	(2,788,025.06)
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	-	-	(31,000.00)	(9,144,177.54)	-	-	-	(9,175,177.54)
2020年12月31日	<u>1,757,721,026.54</u>	<u>4,208,935,889.50</u>	<u>354,675,068.10</u>	<u>931,896,252.10</u>	<u>54,133,585.29</u>	<u>52,572,583.29</u>	<u>127,486,000.00</u>	<u>7,487,420,404.82</u>
累计摊销								
2019年12月31日	(300,839,300.33)	(1,252,864,042.65)	(80,992,566.14)	(429,341,469.73)	(27,765,173.17)	(6,378,844.64)	(30,792,571.23)	(2,128,973,967.89)
收购子公司转入	(1,331,025.83)	(1,126,055.58)	(2,746,729.56)	(1,615,590.59)	(912,271.37)	-	-	(7,731,672.93)
投资性房地产转入	(691,549.46)	-	-	-	-	-	-	(691,549.46)
本年摊销	(36,207,844.04)	(230,350,319.77)	(4,841,807.06)	(127,124,520.88)	(8,621,297.20)	(12,009,698.17)	(7,085,955.56)	(426,241,442.68)
转入投资性房地产	1,569,050.33	-	-	-	-	-	-	1,569,050.33
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	-	-	-	1,040,987.67	-	-	-	1,040,987.67
2020年12月31日	<u>(337,500,669.33)</u>	<u>(1,484,340,418.00)</u>	<u>(88,581,102.76)</u>	<u>(557,040,593.53)</u>	<u>(37,298,741.74)</u>	<u>(18,388,542.81)</u>	<u>(37,878,526.79)</u>	<u>(2,561,028,594.96)</u>
减值准备								
2019年12月31日	-	(32,870,833.33)	-	(3,968,066.67)	-	-	-	(36,838,900.00)
本年计提	-	(108,677,250.00)	-	(8,333.30)	-	-	-	(108,685,583.30)
2020年12月31日	-	<u>(141,548,083.33)</u>	-	<u>(3,976,399.97)</u>	-	-	-	<u>(145,524,483.30)</u>
净额								
2020年12月31日	<u>1,420,220,357.21</u>	<u>2,583,047,388.17</u>	<u>266,093,965.34</u>	<u>370,879,258.60</u>	<u>16,834,843.55</u>	<u>34,184,040.48</u>	<u>89,607,473.21</u>	<u>4,780,867,326.56</u>
2019年12月31日	<u>1,367,658,510.88</u>	<u>2,694,736,891.95</u>	<u>84,022,466.44</u>	<u>335,730,193.20</u>	<u>17,149,801.41</u>	<u>30,101,155.36</u>	<u>96,693,428.77</u>	<u>4,626,092,448.01</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

于2021年12月31日，净值为人民币7,294,688.19（原价：人民币9,958,772.10元）的土地使用权（2020年12月31日：净值为人民币5,682,556.22元（原价：人民币8,191,264.85元）作为短期借款（附注七（25））的抵押物。

于2021年12月31日，本年末无作为长期借款抵押物的土地使用权（2020年12月31日：无）。

20. 开发支出

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
开发阶段支出	<u>81,261,402.17</u>	<u>26,280,597.56</u>	<u>(30,934,412.90)</u>	<u>76,607,586.83</u>
	<u>81,261,402.17</u>	<u>26,280,597.56</u>	<u>(30,934,412.90)</u>	<u>76,607,586.83</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
开发阶段支出	<u>66,344,878.46</u>	<u>30,536,320.63</u>	<u>(15,619,796.92)</u>	<u>81,261,402.17</u>
	<u>66,344,878.46</u>	<u>30,536,320.63</u>	<u>(15,619,796.92)</u>	<u>81,261,402.17</u>

2021年，本集团研究开发支出共计人民币269,325,001.63元（2020年12月31日：人民币215,336,919.15元）；其中人民币243,044,404.07元（2020年12月31日：人民币184,800,598.52元）计入当期损益，人民币26,280,597.56元（2020年12月31日：人民币30,536,320.63元）确认为开发支出。

2021年，本集团开发支出减少人民币30,934,412.90元（2020年12月31日：人民币15,619,796.92元），其中金额为人民币25,856,091.41元的开发支出转入无形资产（2020年12月31日：人民币15,619,796.92元），无处置子公司及资产重组转出（2020年12月31日：无），无转入存货并将该阶段性成果对外转让（2020年：无）。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉和无固定使用寿命的商标权

（a） 商誉

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
商誉	7,607,191,751.59	307,675,169.41	-	7,914,866,921.00
减：减值准备（c）	(368,452,360.23)	(396,060,207.73)	-	(764,512,567.96)
	<u>7,238,739,391.36</u>			<u>7,150,354,353.04</u>

	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
商誉	5,827,578,425.75	1,779,613,325.84	-	7,607,191,751.59
减：减值准备（c）	(212,161,363.41)	(156,290,996.82)	-	(368,452,360.23)
	<u>5,615,417,062.34</u>			<u>7,238,739,391.36</u>

（b） 无固定使用寿命的商标权

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
无固定使用寿命的商标权	165,160,000.00	-	(43,000,000.00)	122,160,000.00
减：减值准备（c）	-	-	-	-
	<u>165,160,000.00</u>			<u>122,160,000.00</u>

	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
无固定使用寿命的商标权	92,153,000.00	73,007,000.00	-	165,160,000.00
减：减值准备（c）	-	-	-	-
	<u>92,153,000.00</u>			<u>165,160,000.00</u>

（c） 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	商标权	商誉	商标权	商誉
医药分销业务	-	3,741,354,344.85	-	3,937,928,078.17
医疗器械业务	-	1,106,474,496.87	-	1,189,246,106.07
医药零售业务	122,160,000.00	2,262,411,521.46	165,160,000.00	2,071,451,217.26
其他	-	40,113,989.86	-	40,113,989.86
	<u>122,160,000.00</u>	<u>7,150,354,353.04</u>	<u>165,160,000.00</u>	<u>7,238,739,391.36</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉和无固定使用寿命的商标权（续）

（c） 分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下（续）

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

2021年用于计算重要资产组的可使用价值所采用的主要假设如下：

分部	资产组1	资产组2	资产组3	资产组4	资产组5
	医药零售		医药分销		
商誉	1,182,443,676.11	1,081,882,062.09	358,149,474.18	191,419,746.36	184,054,721.49
销售增长率	1.99%-3.52%	4.14%-4.44%	9.88%-14.03%	6.82%-6.83%	10.00%
毛利率	30.44%-30.58%	6.73%-6.90%	12.73%-14.70%	7.00%-10.00%	4.73%-4.74%
永续增长率	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
营运资本占收入比率	-4.61%-4.55%	12.29%-12.34%	17.52%-26.91%	7.63%-7.64%	11.71%-13.02%
折现率	16.39%	16.30%	15.95%	20.00%	16.50%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率和加权平均增长率，并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为折现率。上述假设用以分析该经营分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

于2021年，通过比较现金产生单元商誉的账面价值及可收回金额，管理层对商誉计提人民币396,060,207.73元（2020年12月31日：156,290,996.82）的减值准备，对无形资产计提约为人民币210,801,854.24元（2020年12月31日：108,685,583.30）的减值准备。上述资产组的可收回金额由基于五年财务预算之未来现金流估计的账面价值决定。用于现金流量预测的折现率为15.48%至20.00%，预测期后的通货膨胀率为3.00%。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期待摊费用

	房产租金	经营租入固定资产改良	收购单店取得经营权支出	合计
2021年				
2020年12月31日	21,279,315.86	1,042,095,862.44	107,610,939.61	1,170,986,117.91
收购子公司转入	-	10,968,427.64	-	10,968,427.64
在建工程转入	-	112,317,847.20	-	112,317,847.20
本年其他增加	3,047,512.95	482,273,605.23	94,587,949.44	579,909,067.62
本年摊销	(2,202,742.76)	(416,978,063.46)	(25,156,469.87)	(444,337,276.09)
本年处置子公司转出	-	(26,423.22)	-	(26,423.22)
本年其他减少	(354,311.80)	(33,639,304.47)	(6,686.67)	(34,000,302.94)
2021年12月31日	<u>21,769,774.25</u>	<u>1,197,011,951.36</u>	<u>177,035,732.51</u>	<u>1,395,817,458.12</u>

	房产租金	经营租入固定资产改良	收购单店取得经营权支出	合计
2020年				
2019年12月31日	20,299,024.84	885,705,433.39	58,572,309.76	964,576,767.99
收购子公司转入	-	48,127,038.05	2,458,218.68	50,585,256.73
在建工程转入	-	125,513,731.33	2,407,107.11	127,920,838.44
本年其他增加	2,949,456.63	384,348,831.71	56,916,742.24	444,215,030.58
本年摊销	(1,969,165.61)	(352,152,535.90)	(12,743,438.18)	(366,865,139.69)
本年处置子公司转出	-	(115,355.23)	-	(115,355.23)
本年其他减少	-	(49,331,280.91)	-	(49,331,280.91)
2020年12月31日	<u>21,279,315.86</u>	<u>1,042,095,862.44</u>	<u>107,610,939.61</u>	<u>1,170,986,117.91</u>

23. 其他非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
特准储备物资	1,486,070,448.85	1,093,804,367.03
预付土地款	-	-
继续涉入资产	-	11,400,000.00
医院保证金	63,494,441.13	-
合同资产	387,724,556.73	279,001,354.87
其他	144,894,978.72	112,656,615.72
	<u>2,082,184,425.43</u>	<u>1,496,862,337.62</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	受到限制的原因
货币资金	9,694,529,377.34	10,029,692,934.01	借款担保、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、及三个月以上的银行存款
应收票据	644,901,042.06	327,155,840.73	借款担保、商业承兑汇票贴现
应收账款	1,426,548,462.58	2,118,933,705.10	借款担保
固定资产	17,007,702.82	35,293,651.26	借款担保
无形资产	7,294,688.19	5,682,556.22	借款担保
投资性房地产	16,255.97	20,418.57	借款担保
应收款项融资	264,214,224.56	109,985,898.12	银行承兑汇票质押
	<u>12,054,511,753.52</u>	<u>12,626,765,004.01</u>	

25. 短期借款及长期借款

短期借款	币种	2021年12月31日	2020年12月31日
担保借款			
抵押借款	人民币	118,054,665.21	226,085,600.00
质押借款	人民币	1,621,947,684.91	2,170,518,883.34
保证借款	人民币	68,887,156.59	135,517,733.65
信用借款	人民币	35,296,798,054.63	40,007,278,118.32
信用借款	美元	21,208,523.16	124,145,381.37
其他金融机构及关联方借款	人民币	10,671,125,067.11	3,291,459,977.69
		<u>47,798,021,151.61</u>	<u>45,955,005,694.37</u>

七、合并财务报表主要项目注释（续）

25. 短期借款及长期借款（续）

长期借款	币种	2021年12月31日	2020年12月31日
担保借款			
抵押借款	人民币	-	-
信用借款	人民币	1,898,189,052.51	1,206,731,610.80
其他金融机构及关联方借款	人民币	31,637,173.89	31,637,173.89
		<u>1,929,826,226.40</u>	<u>1,238,368,784.69</u>
减：一年内到期的长期借款		<u>(207,422,859.19)</u>	<u>(19,348,859.03)</u>
		<u>1,722,403,367.21</u>	<u>1,219,019,925.66</u>
		<u>49,520,424,518.82</u>	<u>47,174,025,620.03</u>

本集团抵押借款的抵押物如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他货币资金（附注七（1））	-	300,000.00
应收商业承兑汇票（附注七（2））	625,536,736.60	303,882,674.13
应收账款（附注七（3））	1,426,548,462.58	2,118,933,705.10
应收款项融资（附注七（4））	58,567,009.57	1,398,955.05
投资性房地产（附注七（15））	16,255.97	20,418.57
房屋、建筑物和机器设备（附注七（16））	17,007,702.82	35,293,651.26
土地使用权（附注七（19））	7,294,688.19	5,682,556.22
	<u>2,134,970,855.73</u>	<u>2,465,511,960.33</u>

于2021年12月31日，潍坊隆德兽药经营有限公司为本集团之子公司提供保证，银行保证借款人民币17,800,000.00元（2020年12月31日：人民币15,000,000.00元）；子公司之董事兼总经理朱春冬为本集团之子公司提供保证，银行保证借款人民币37,000,000.00元（2020年12月31日：30,000,000.00元）；朱春冬和童幼敏为本集团之子公司提供保证，银行保证借款人民币14,000,000.00元（2020年12月31日：无）。

2021年短期借款的加权平均年利率为3.34%（2020年：3.39%）。2021年长期借款的加权平均年利率为3.83%（2020年：3.90%）。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付票据

	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	1,643,610,061.59	1,249,702,005.07
银行承兑汇票	<u>34,950,965,179.76</u>	<u>32,695,271,989.04</u>
	<u>36,594,575,241.35</u>	<u>33,944,973,994.11</u>

于2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。

27. 应付账款

应付账款不计息。

应付账款账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	87,636,156,160.52	95.43%	74,932,320,227.17	95.23%
一到二年	2,549,356,160.46	2.78%	2,342,800,420.19	2.98%
二到三年	687,595,771.07	0.75%	575,691,083.19	0.73%
三年以上	<u>963,543,791.89</u>	<u>1.05%</u>	<u>836,607,050.56</u>	<u>1.06%</u>
	<u>91,836,651,883.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,687,418,781.11</u>	<u>100.00%</u>

于2021年12月31日，账龄超过三年的应付账款为人民币963,543,791.89元（2020年12月31日：人民币836,607,050.56元），主要为应付货款，由于对方尚未索取或存在争议，该等款项尚未进行最后清算。

应付账款中包括以下外币余额：

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,538,359.07	6.3757	79,940,815.93	137,620,318.72	6.5247	897,937,759.71
欧元	286,261.96	7.2197	2,066,725.47	1,552,717.45	8.0566	12,509,623.41
日元	29,050,000.00	0.0555	1,611,768.00	-	-	-
瑞士法郎	-	-	-	-	-	-
			<u>83,619,309.40</u>			<u>910,447,383.12</u>

本集团与部分银行办理应付保理融资业务，由银行代为偿付应付账款的同时转作等额银行借款。上述转作银行借款的交易不涉及现金收支，而以现金偿还银行借款的交易则按照筹资活动现金流出入账。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付账款（续）

于2021年，相关银行通过上述业务支付了人民币2,936,445,097.31 元的应付账款（2020年12月31日：人民币1,645,918,685.43元）并转作等额银行借款。于2021年12月31日，与上述业务相关的银行借款仍有人民币513,434,656.57 元未偿付（2020年12月31日：人民币347,192,170.03元）

28. 预收款项

预收款项账龄分析如下：

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	37,904,659.69	100.00%	13,578,452.73	100.00%
	<u>37,904,659.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,578,452.73</u>	<u>100.00%</u>

29. 合同负债

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
预售产品销售款	6,048,048,207.14	100.00%	7,310,215,624.43	100.00%
	<u>6,048,048,207.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,310,215,624.43</u>	<u>100.00%</u>

本期由于履行履约义务将期初合同负债计入收入的金额为人民币7,310,215,624.43 元（2020年12月31日：4,537,222,348.57元）。

30. 应付职工薪酬

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付短期薪酬（a）	2,357,320,534.31	2,070,466,926.93
应付设定提存计划（b）	16,725,265.74	20,396,611.53
应付辞退福利（c）	16,358,711.94	17,458,973.16
	<u>2,390,404,511.99</u>	<u>2,108,322,511.62</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

(a) 短期薪酬

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,936,684,660.60	10,631,027,409.02	(10,355,848,950.96)	2,211,863,118.66
职工福利费	3,532,118.21	393,181,173.53	(392,049,329.76)	4,663,961.98
社会保险费	11,456,960.68	616,349,418.35	(616,255,250.18)	11,551,128.85
其中：医疗保险费	8,282,638.59	556,833,885.78	(555,248,427.21)	9,868,097.16
工伤保险费	428,309.55	24,669,150.16	(24,877,122.95)	220,336.76
生育保险费	859,569.31	15,783,068.33	(16,425,745.59)	216,892.05
其他	1,886,443.23	19,063,314.08	(19,703,954.43)	1,245,802.88
住房公积金	6,258,901.64	469,257,461.86	(469,362,552.79)	6,153,810.71
工会经费和职工教育经费	109,695,237.71	176,745,938.15	(165,870,931.34)	120,570,244.52
其他短期薪酬	2,839,048.09	38,325,437.89	(38,646,216.39)	2,518,269.59
	<u>2,070,466,926.93</u>	<u>12,324,886,838.80</u>	<u>(12,038,033,231.42)</u>	<u>2,357,320,534.31</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,637,208,503.19	9,527,887,428.46	(9,228,411,271.05)	1,936,684,660.60
职工福利费	3,140,515.83	370,858,809.11	(370,467,206.73)	3,532,118.21
社会保险费	9,321,124.26	439,873,382.86	(437,737,546.44)	11,456,960.68
其中：医疗保险费	6,665,858.33	397,713,336.39	(396,096,556.13)	8,282,638.59
工伤保险费	254,169.65	8,197,423.14	(8,023,283.24)	428,309.55
生育保险费	639,283.18	17,920,559.52	(17,700,273.39)	859,569.31
其他	1,761,813.10	16,042,063.81	(15,917,433.68)	1,886,443.23
住房公积金	5,706,033.76	409,673,828.62	(409,120,960.74)	6,258,901.64
工会经费和职工教育经费	101,330,630.40	152,405,302.64	(144,040,695.33)	109,695,237.71
其他短期薪酬	2,947,235.86	25,517,427.07	(25,625,614.84)	2,839,048.09
	<u>1,759,654,043.30</u>	<u>10,926,216,178.76</u>	<u>(10,615,403,295.13)</u>	<u>2,070,466,926.93</u>

(b) 设定提存计划

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险费	13,103,842.49	1,000,752,763.58	(1,003,729,863.28)	10,126,742.79
失业保险费	618,982.55	35,544,699.19	(35,723,211.37)	440,470.37
企业年金缴费	6,673,786.49	55,222,589.12	(55,738,323.03)	6,158,052.58
	<u>20,396,611.53</u>	<u>1,091,520,051.89</u>	<u>(1,095,191,397.68)</u>	<u>16,725,265.74</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险费	9,864,177.17	362,136,776.45	(358,897,111.13)	13,103,842.49
失业保险费	550,491.66	12,372,192.54	(12,303,701.65)	618,982.55
企业年金缴费	3,943,304.43	56,539,164.94	(53,808,682.88)	6,673,786.49
	<u>14,357,973.26</u>	<u>431,048,133.93</u>	<u>(425,009,495.66)</u>	<u>20,396,611.53</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

（c） 辞退福利

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付内退福利（一年内支付的部分）	10,048,000.00	9,013,096.66
其他辞退福利（i）	<u>6,310,711.94</u>	<u>8,445,876.50</u>
	<u>16,358,711.94</u>	<u>17,458,973.16</u>

（i） 2021年本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为人民币11,860,023.72元（2020年12月31日：人民币9,238,378.49元）。

（ii） 本集团的部分子公司向特定内退职工提供退休福利。该等退休福利计划于各资产负债表日由精算师韬睿惠悦咨询（上海）有限公司以预计单位贷计法估值，按估计未来现金流折现确定。

31. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	1,613,704,004.01	1,469,841,166.08
增值税	1,098,631,606.88	858,101,516.03
个人所得税	68,734,872.93	53,320,905.65
房产税	13,879,494.29	14,368,057.29
土地使用税	2,781,026.43	2,963,952.43
城市维护建设税	69,557,750.90	58,551,758.28
教育费附加	51,862,558.26	43,874,424.77
其他	<u>88,956,692.65</u>	<u>73,271,322.37</u>
	<u>3,008,108,006.35</u>	<u>2,574,293,102.90</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	655,058,833.95	517,414,249.16
应付股利	246,214,352.34	216,891,424.81
其他应付款	21,375,999,218.62	21,830,235,122.42
	<u>22,277,272,404.91</u>	<u>22,564,540,796.39</u>

应付利息

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款保理利息	<u>655,058,833.95</u>	<u>517,414,249.16</u>

应付股利

	2021年12月31日	2020年12月31日
吉林省益和投资咨询有限公司	22,635,133.81	-
赵宇馨	15,349,725.79	-
新疆昊康医疗器械有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
吉林省钧德医疗器械有限公司	10,444,727.96	-
沈阳医药股份有限公司	9,509,468.28	9,509,468.28
天津博泰增晖商务信息咨询合伙企业 （有限合伙）	8,660,374.33	-
天津通泰恒安商务信息咨询合伙企业 （有限合伙）	8,660,374.33	-
安徽省惠尔医疗产品有限责任公司	8,255,258.27	6,531,473.87
北京美众信助科技发展有限公司	6,769,776.56	6,531,473.87
邢台市人民政府国有资产监督管理委员会	6,720,137.09	-
四川梓潼宫医药贸易有限公司	6,629,491.01	6,629,491.01
哈尔滨盛杰盛医学仪器试剂有限公司	6,599,588.40	11,599,588.40
山东万禾医药科技开发有限公司	6,364,904.01	2,453,645.92
潍坊海纳投资咨询有限公司	6,364,904.01	2,453,645.92
杨静	4,987,302.97	4,987,302.97
上海复星医药（集团）股份有限公司	4,835,511.58	4,835,511.58

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款(续)

应付股利(续)

	2021年12月31日	2020年12月31日
新疆可克达拉市国有资本投资运营有限 责任公司	4,773,277.29	-
广州国泰投资管理有限公司	4,758,269.22	4,758,269.22
新疆新业国有资产经营(集团)有限责 任公司	4,672,500.00	-
荆州市雍华科技服务有限公司	4,500,000.00	-
长沙甲申医疗器械有限公司	4,336,777.38	5,381,994.35
王宝竝	4,251,274.40	4,251,274.40
杜月锦	3,360,068.55	3,360,068.55
师财务局	3,314,451.75	3,314,451.75
吉林省慧筑科技发展有限公司	2,957,121.53	-
西安铭骏商贸有限公司	2,875,772.74	2,875,772.74
郑州华之宸企业管理咨询有限公司	2,841,581.38	2,841,581.38
共青城金堤嘉润投资合伙企业(有限合 伙)	2,776,405.20	-
陕西金巢科技贸易有限公司	2,688,602.97	2,688,602.97
台湾久裕企业股份有限公司	2,544,085.47	-
固始县百姓医药物流有限责任公司	2,407,958.60	-
莆田市华宸贸易有限公司	2,137,526.75	2,137,526.75
贵阳康仕德商务咨询有限公司	2,117,437.68	-
天津市金恒君安企业管理合伙企业(有限 公司)	2,074,315.61	2,074,315.61
长春医诺尔生物科技有限公司	1,850,841.21	-
福建高登投资管理有限公司	1,758,681.27	1,758,681.27
松原市新东方医疗器械有限公司	1,708,700.17	-
乌鲁木齐佳宁万康商贸有限公司	1,686,263.19	-
福建新力量医药有限公司	1,600,000.00	-
沈文华	1,591,159.98	-
买买提·玉苏甫	1,551,478.13	-
陕西香菊药业集团有限公司	1,504,888.58	1,504,888.58
南京科惠优尼文化创意有限公司	1,455,225.25	-
天津信合企业管理有限公司	1,451,094.65	1,451,094.65
安维世远东有限公司	1,431,318.34	-
张珍方	1,389,639.31	-
孟凡跃	1,329,838.40	1,565,547.53

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）

2021年度

人民币元

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款(续)

应付股利(续)

	2021年12月31日	2020年12月31日
张松霞	1,319,499.67	1,319,499.67
山西合一信投资有限公司	1,272,914.04	1,272,914.04
耿树贵	1,172,665.59	-
吉林省吉康汇商贸有限公司	1,172,199.43	-
西安东盛集团有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00
团场-股利	1,106,277.01	1,106,277.01
锦州天润企业营销策划有限公司	1,000,000.00	4,219,457.15
贵州皓翔翼虎投资有限公司	976,539.96	1,702,945.47
长春市朗华威生物科技有限公司	808,734.90	-
福建闽东医药集团有限公司	720,000.00	5,353,058.44
张雪岐	716,022.00	-
天津舜和惠风科技有限公司	711,165.52	-
天津舜理科技有限公司	534,081.06	-
王美英	533,080.80	-
湖北和谐通供应链管理有限公司	524,019.95	-
王伟	477,348.00	-
白城市百益商贸有限公司	455,406.74	-
邯郸市邯山区安洛贸易有限公司	437,388.34	-
潍坊隆德兽药经营有限公司	417,000.00	-
王云龙	397,790.00	-
四川景宏医疗器械有限公司	355,059.18	-
贵州一诺金瑞医疗管理有限公司	353,223.93	-
杜龙峰	352,484.38	-
邢焕峰	343,826.04	-
湖南跃日企业管理咨询有限公司	322,721.05	-
吉林市考拉红酒业有限公司	300,062.13	3,112,077.30
北京华正美康医疗器械有限公司	279,979.52	-
河北金翅鸟医疗科技有限公司	271,784.73	-
厦门文川四维科技有限公司	251,240.18	5,171,223.18
三菱商事株式会社	-	13,011,074.82
南京乾茂企业管理有限公司	-	10,694,073.10
邢台市人民政府国有资产监督管理委员会	-	6,720,137.09
赵雅轩	-	6,447,460.38
上海复星医药（集团）股份有限公司 （“复星医药”）	-	4,835,511.58
新疆维吾尔自治区新业国有资产经营有限 责任公司	-	4,672,500.00
大连鹏润医药有限公司	-	3,829,593.25

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他应付款(续)

应付股利(续)

	2021年12月31日	2020年12月31日
天津博泰增晖商务信息咨询合伙企业	-	3,423,020.60
天津通泰恒安商务信息咨询合伙企业	-	3,423,020.60
福建省泉龙医药物流有限公司	-	3,362,679.11
长春东运科技有限公司	-	2,717,614.86
江西康莱得投资管理有限公司	-	2,593,307.76
湖南德盛医疗设备有限公司	-	2,407,398.65
上海湖沚生物科技服务中心（普通合伙）	-	2,152,630.89
四平市博安药业有限公司	-	2,084,192.22
天津市金恒君安企业管理合伙企业（有限公司）	-	2,074,315.61
买买提·玉苏甫	-	1,826,472.11
福建泉州纯天然贸易有限公司	-	1,727,845.60
泉州通商贸易有限公司	-	1,727,845.60
韩蔚明	-	1,283,396.80
河北点睛商贸有限公司	-	1,253,412.29
其他	3,028,604.79	2,750,798.06
	<u>246,214,352.34</u>	<u>216,891,424.81</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款（续）

其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付资产证券化结构化主体	29,764,026.68	733,257,122.49
应付保理业务还款（附注七（3））	3,298,852,805.50	2,876,435,546.71
应付关联方保理业务还款（附注七（3））	1,136,793,680.41	1,222,736,132.50
应付关联方款	105,226,406.75	180,459,623.33
应付保证金	8,119,576,027.76	8,012,456,599.30
应付子公司少数股东往来款	273,659,229.02	319,332,360.55
预提费用	1,354,730,357.49	1,263,280,003.80
应付工程设备款	300,586,066.56	277,505,959.63
应付销售返利	1,875,698,848.65	2,035,780,229.60
应付房屋租金	148,412,903.18	166,858,570.30
应付个人款项	389,867,829.33	481,479,048.91
应付个人款项-认股权款	850,000.00	1,404,679.62
应付收购子公司款项及或有对价	612,320,704.83	525,790,743.43
应付收购少数股东股权款项	34,323,200.00	117,624,600.00
应付审计费	32,921,322.03	26,788,780.89
应付研发费	3,909,713.57	4,924,572.55
应付招标费	108,027,430.76	49,302,629.70
其他	3,550,478,666.10	3,534,817,919.11
	<u>21,375,999,218.62</u>	<u>21,830,235,122.42</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

其他应付款账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	11,664,906,903.18	54.57%	15,110,963,229.14	69.22%
一到二年	5,253,409,166.79	24.58%	3,383,074,251.53	15.50%
二到三年	1,858,467,003.23	8.69%	2,376,002,383.64	10.88%
三年以上	2,599,216,145.42	12.16%	960,195,258.11	4.40%
	<u>21,375,999,218.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,830,235,122.42</u>	<u>100.00%</u>

于2021年12月31日，账龄超过三年的其他应付款为人民币2,599,216,145.42元（2020年12月31日：人民币960,195,258.11元），主要为以前年度遗留款项，因为对方尚未索取，该等款项尚未结清。

33. 一年内到期的非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	207,422,859.19	19,348,859.03
一年内到期的应付债券	5,127,031,020.31	3,954,394,916.95
一年内到期的长期应付款	318,523,909.82	286,443,866.95
一年内到期的租赁负债	1,548,045,931.40	1,406,138,701.04
一年内到期的继续涉入负债（附注十四（2））	<u>11,400,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>
	<u>7,212,423,720.72</u>	<u>5,705,326,343.97</u>

34. 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
超短期融资券（a）	2,005,125,340.93	5,018,446,071.38
其他	<u>32,033,199.47</u>	<u>18,945,518.80</u>
	<u>2,037,158,540.40</u>	<u>5,037,391,590.18</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他流动负债（续）

（a） 超短期融资券

	2020年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2021年12月31日
超短期融资券	5,018,446,071.38	17,142,901,342.50	7,997,927.06	(20,164,220,000.01)	2,005,125,340.93
	<u>5,018,446,071.38</u>	<u>17,142,901,342.50</u>	<u>7,997,927.06</u>	<u>(20,164,220,000.01)</u>	<u>2,005,125,340.93</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2020年12月31日
超短期融资券	12,190,217,070.87	24,422,014,665.42	25,356,176.54	(31,619,141,841.45)	5,018,446,071.38
	<u>12,190,217,070.87</u>	<u>24,422,014,665.42</u>	<u>25,356,176.54</u>	<u>(31,619,141,841.45)</u>	<u>5,018,446,071.38</u>

上述超短期融资券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面年利率
20国药控股SCP008(i)	2,000,000,000.00	2020年10月30日	180天	2,000,000,000.00	2.70%
20国药控股SCP009(i)	3,000,000,000.00	2020年11月13日	60天	3,000,000,000.00	2.70%
21国药控股SCP001(i)	3,000,000,000.00	2021年1月11日	60天	3,000,000,000.00	2.45%
21国药控股SCP002(i)	3,000,000,000.00	2021年3月10日	63天	3,000,000,000.00	2.70%
21国药控股SCP003(i)	3,000,000,000.00	2021年3月12日	180天	3,000,000,000.00	2.90%
21国药控股SCP004(i)	2,000,000,000.00	2021年4月28日	180天	2,000,000,000.00	2.80%
21国药控股SCP005(i)	1,000,000,000.00	2021年5月20日	180天	1,000,000,000.00	2.60%
21国药控股SCP006(i)	3,000,000,000.00	2021年10月20日	60天	3,000,000,000.00	2.51%
21国药控股SCP007(ii)	2,000,000,000.00	2021年11月22日	180天	2,000,000,000.00	2.73%

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他流动负债（续）

（a）超短期融资券（续）

（i）该超短期融资券均采用单利按年计息，固定年利率为介于2.45%到2.90%，于到期日一次性偿还本金及利息。于2021年12月31日，本公司偿还了上述超短期融资券。

（ii）该超短期融资券均采用单利按年计息，固定年利率为2.73%，于到期日一次性偿还本金及利息。于2021年12月31日，上述超短期融资券计入其他流动负债。

超短期融资券之应计利息分析如下：

	年初余额	本年应计利息	本年已付利息	年末余额
2021年	<u>20,078,223.74</u>	<u>150,395,342.50</u>	<u>(164,220,000.01)</u>	<u>6,253,566.23</u>
2020年	<u>183,050,552.60</u>	<u>456,169,512.59</u>	<u>(619,141,841.45)</u>	<u>20,078,223.74</u>

于2021年12月31日和2020年12月31日，尚未支付的应计利息将于1年之内支付，计入其他流动负债超短期融资券。

35. 应付债券

	2021年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	11,638,760,343.02	4,444,777,715.87	3,071,075.55	(4,264,458,292.00)	11,822,150,842.44
减：一年内到期的债券	<u>(3,954,394,916.95)</u>				<u>(5,127,031,020.31)</u>
	<u>7,684,365,426.07</u>				<u>6,695,119,822.13</u>
	2020年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	8,910,658,300.48	3,072,017,739.41	2,729,655.13	(346,645,352.00)	11,638,760,343.02
减：一年内到期的债券	<u>(998,514,758.83)</u>				<u>(3,954,394,916.95)</u>
	<u>7,912,143,541.65</u>				<u>7,684,365,426.07</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付债券（续）

本公司于2016年3月9日发行总额为人民币4,000,000,000.00元的公司债，无担保。该债券自发行日起五年到期，到期日为2021年3月9日。债权人于发行日后第三年年末享有提前赎回权，该期债券年利率固定为2.92%，每年定期偿还利息。于2019年，该债券赎回3,459,990,000元，剩余540,010,000元债券将于2021年3月9日偿付。于2021年12月31日，该债券已到期偿还。

本公司于2017年10月26日发行总额为人民币1,000,000,000元的公司债，无担保。该债券自发行日起五年到期，到期日为2022年10月26日。债权人于发行日后第三年年末享有提前赎回权，该期债券年利率固定为4.80%，每年定期偿还利息。于2021年12月31日，该债券被分类至流动负债。

本公司于2018年11月26日发行总额为人民币3,300,000,000元的公司债，无担保。该债券自发行日起三年到期，到期日为2021年11月26日。该期债券年利率固定为3.99%，每年定期偿还利息。于2021年12月31日，该债券已到期偿还。

本公司于2019年9月5日发行总额为人民币4,000,000,000元的公司债，无担保。该债券自发行日起三年到期，到期日为2022年9月5日。该期债券年利率固定为3.53%，每年定期偿还利息。于2021年12月31日，该债券被分类至流动负债。

本公司于2021年7月29日发行总额为人民币2,700,000,000元的公司债，无担保。该债券自发行日起三年到期，到期日为2023年7月28日。该期债券年利率固定为3.27%，每年定期偿还利息。于2021年12月31日，该债券被分类至非流动负债。

本公司于2021年2月4日发行总额为人民币1,000,000,000元的公司债，无担保。该债券自发行日起三年到期，到期日为2024年2月4日。该期债券年利率固定为3.65%，每年定期偿还利息。于2021年12月31日，该债券被分类至非流动负债。

本公司于2021年11月3日发行总额为人民币3,000,000,000元的公司债，无担保。该债券自发行日起三年到期，到期日为2024年11月3日。该期债券年利率固定为3.20%，每年定期偿还利息。于2021年12月31日，该债券被分类至非流动负债。

债券之应计利息分析如下：

	年初余额	本年应计利息	本年已付利息	年末余额
2021年	<u>116,253,381.03</u>	<u>448,557,715.87</u>	<u>(424,448,292.00)</u>	<u>140,362,804.90</u>
2020年	<u>78,340,993.62</u>	<u>374,557,739.41</u>	<u>(336,645,352.00)</u>	<u>116,253,381.03</u>

于2021年12月31日和2020年12月31日，尚未支付的应计利息将于1年之内支付，计入一年内到期非流动负债。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
年初余额	4,649,150,096.64	4,289,689,404.89
本年新增	2,272,130,003.29	2,071,548,487.32
非同一控制下企业合并	47,683,820.75	418,865,363.35
利息	195,669,725.77	193,706,533.21
本年支付	(1,952,854,505.36)	(1,789,052,584.02)
本年其他减少	(409,731,305.55)	(520,083,190.79)
出租人因COVID-19给予的租金减免	(4,131,717.95)	(15,523,917.32)
	<u>4,797,916,117.59</u>	<u>4,649,150,096.64</u>
其中：一年内到期的租赁负债	1,548,045,931.40	1,406,138,701.04

37. 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付收购子公司款项及或有对价	102,749,600.00	266,194,140.00
应付分期贷款	3,445,912.87	9,995,901.91
专项应付款-政府补助	6,938,189.00	7,556,181.62
应付职工身份置换补偿金	2,218,026.32	2,353,652.57
风险抵押金	488,000.00	689,877.26
应付个人集资款	152,613.53	152,613.53
应付保证金	3,355,256.50	24,075.00
应付收购少数股东股权款项	-	-
其它	76,503,480.39	31,812,638.67
	<u>195,851,078.61</u>	<u>318,779,080.56</u>

38. 长期应付职工薪酬

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
应付内退福利	106,070,696.55	4,070,000.00	(20,106,096.66)	90,034,599.89
减去：一年内支付的部分	(9,013,096.66)	-	(1,034,903.34)	(10,048,000.00)
	<u>97,057,599.89</u>			<u>79,986,599.89</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬（续）

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本公司应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2021年12月31日	2020年12月31日
折现率	3.00%	3.25%
社会平均工资增长率	5.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2021年	2020年
管理费用	(596,000.00)	1,489,000.00
财务费用	2,601,000.00	2,597,000.00
其他综合收益（附注七（61））	2,065,000.00	8,326,000.00
合计	<u>4,070,000.00</u>	<u>12,412,000.00</u>

39. 递延收益

	2021年12月31日	2020年12月31日
政府补助	<u>399,051,835.47</u>	<u>394,852,047.17</u>
	<u>399,051,835.47</u>	<u>394,852,047.17</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
职工内退福利预计负债及其他职工薪酬	91,540,624.24	398,123,897.60	93,238,791.11	406,619,298.31
资产减值准备	809,979,584.81	3,530,309,795.69	699,059,224.14	2,956,685,149.36
可抵扣亏损	73,566,664.66	312,626,727.05	46,969,894.03	201,947,318.89
预提费用	301,617,783.39	1,244,042,051.64	333,832,352.67	1,362,726,125.14
抵消内部未实现利润	30,336,344.39	123,540,339.00	25,124,403.79	102,163,240.42
递延收益	43,440,947.72	201,193,056.21	48,829,930.00	242,763,566.98
销售返利	189,389,132.50	758,068,178.86	157,135,151.11	628,540,604.44
租赁负债	63,847,846.04	280,859,849.86	48,139,608.68	209,462,999.26
其他	77,519,990.42	355,894,687.85	43,438,620.66	179,147,212.15
	<u>1,681,238,918.17</u>	<u>7,204,658,583.76</u>	<u>1,495,767,976.19</u>	<u>6,290,055,514.95</u>

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	90,515,678.28	108,921,907.46
可抵扣亏损	<u>368,583,762.25</u>	<u>727,438,460.12</u>
	<u>459,099,440.53</u>	<u>836,360,367.58</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分布如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	16,883,211.17	62,455,249.20
一到二年	31,095,953.53	72,328,000.60
二到三年	64,790,104.74	238,248,672.08
三到四年	44,293,601.80	238,031,226.08
四到五年	211,520,891.01	116,375,312.16
	<u>368,583,762.25</u>	<u>727,438,460.12</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 递延所得税资产和负债（续）

(d) 递延所得税负债

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延 所得税负债	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税负债	可抵扣 暂时性差异
非同一控制下企业合并评估增值 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金 融资产	898,343,968.25	3,686,240,003.07	985,779,333.74	4,031,004,216.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产	10,936,815.30	43,747,261.20	12,185,215.59	48,740,862.36
预提采购返利	438,524.88	1,754,099.53	6,522,050.08	26,088,200.33
递延收益	23,810,069.35	95,240,277.38	41,857,701.14	167,430,804.56
使用权资产	8,850,284.32	59,001,895.48	8,543,575.17	56,957,167.80
其他	2,066,946.90	8,885,476.20	1,239,272.65	6,730,478.18
	78,345,523.04	348,739,411.62	55,615,311.55	245,212,267.46
	<u>1,022,792,132.04</u>	<u>4,243,608,424.48</u>	<u>1,111,742,459.92</u>	<u>4,582,163,997.63</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
递延所得税资产净额	1,681,238,918.17	1,495,767,976.19
递延所得税负债净额	<u>(1,022,792,132.04)</u>	<u>(1,111,742,459.92)</u>
	<u>658,446,786.13</u>	<u>384,025,516.27</u>

41. 其他非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付股权收购款-子公司	71,400,000.00	-
特准储备基金	2,568,074,546.61	2,731,055,124.69
甲流储备资金 (i)	66,407,314.20	64,907,314.20
合同负债	24,270,893.54	21,643,196.64
产品积分计划	32,479,462.95	29,815,911.17
继续涉入负债	-	11,400,000.00
	<u>2,762,632,217.30</u>	<u>2,858,821,546.70</u>

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

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 股本

	注册资本总额			
	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	出资比例	金额	出资比例
国药产业投资有限公司	1,571,555,953.00	50.36%	1,571,555,953.00	50.36%
境外上市外资股H股持有人	1,341,810,740.30	43.00%	1,341,810,740.30	43.00%
国药集团	207,289,497.70	6.64%	207,289,497.70	6.64%
	<u>3,120,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,120,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>

	股本			
	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
国药产业投资有限公司	1,571,555,953.00	50.36%	1,571,555,953.00	50.36%
境外上市外资股H股持有人	1,341,810,740.30	43.00%	1,341,810,740.30	43.00%
国药集团	207,289,497.70	6.64%	207,289,497.70	6.64%
	<u>3,120,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,120,656,191.00</u>	<u>100.00%</u>

43. 库存股

	2021年12月31日	2020年12月31日
上年年末余额	3,838,296.96	60,212,234.99
归属于股权激励计划下限制性股票股利	-	-
股权激励计划下失效的限制性股票	-	(56,448,242.03)
股权激励计划下失效的限制性股票股利	-	74,304.00
	<u>3,838,296.96</u>	<u>3,838,296.96</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资本公积

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
资本溢价	24,630,310,877.75	-	-	24,630,310,877.75
其他资本公积-原制度资本公积转入	64,562,399.80	-	-	64,562,399.80
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	(1,195,320,258.99)	-	-	(1,195,320,258.99)
搬迁补偿款	11,931,217.30	-	-	11,931,217.30
与少数股东之间的股权交易(a)	(2,552,040,929.97)	-	(96,048,359.15)	(2,648,089,289.12)
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	191,368,766.68	20,165,578.48	-	211,534,345.16
处置对联营公司的投资	47,423,551.85	-	-	47,423,551.85
被投资联营企业未分配利润转增资本溢价	8,606,629.18	-	-	8,606,629.18
股份支付计入所有者权益的份额	(24,159,328.93)	-	-	(24,159,328.93)
资产重组	(675,500,527.07)	-	-	(675,500,527.07)
其他	(5,514,866.23)	2,498,042.20	-	(3,016,824.03)
	<u>20,501,667,531.37</u>	<u>22,663,620.68</u>	<u>(96,048,359.15)</u>	<u>20,428,282,792.90</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
资本溢价	21,211,927,920.45	3,418,382,957.30	-	24,630,310,877.75
其他资本公积-原制度资本公积转入	64,562,399.80	-	-	64,562,399.80
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	(1,195,320,258.99)	-	-	(1,195,320,258.99)
搬迁补偿款	11,931,217.30	-	-	11,931,217.30
与少数股东之间的股权交易(a)	(2,521,660,055.66)	-	(30,380,874.31)	(2,552,040,929.97)
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	132,718,251.33	58,650,515.35	-	191,368,766.68
处置对联营公司的投资	47,423,551.85	-	-	47,423,551.85
被投资联营企业未分配利润转增资本溢价	8,606,629.18	-	-	8,606,629.18
股份支付计入所有者权益的份额	12,246,398.52	-	(36,405,727.45)	(24,159,328.93)
资产重组	(675,500,527.07)	-	-	(675,500,527.07)
其他	(5,514,866.23)	-	-	(5,514,866.23)
	<u>17,091,420,660.48</u>	<u>3,477,033,472.65</u>	<u>(66,786,601.76)</u>	<u>20,501,667,531.37</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资本公积（续）

- (a) 于2021年，本集团取得了子公司国药控股成都医药有限公司10.00%的少数股权、国药控股北京天星普信生物医药有限公司5%的少数股权、新疆好又多医药连锁有限公司可克达拉市六十六团店35%的少数股权及新疆好又多医药连锁有限公司霍城县朝阳南路店40%的少数股权，上述交易减少归属于母公司所有者权益金额为人民币96,048,359.15元，减少少数股东权益金额为人民币51,594,305.08元。
- (b) 于2021年，本集团处置了子公司国药控股叶县有限公司37%的股权，上述交易减少归属于母公司所有者权益金额为人民币0元，增加少数股东权益金额为人民币3,816,100.00元。

45. 盈余公积

	2020年12月31日	本年提取	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	<u>1,511,538,477.73</u>	<u>275,614,679.60</u>	<u>-</u>	<u>1,787,153,157.33</u>
	2019年12月31日	本年提取	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	<u>1,275,386,325.98</u>	<u>236,152,151.75</u>	<u>-</u>	<u>1,511,538,477.73</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润10%提取法定盈余公积，当法定盈余公积累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。经董事会决议，本公司2021年按净利润的10%提取盈余公积金人民币275,614,679.60元（2020年：人民币236,152,151.75元）。

七、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 未分配利润

	2021年	2020年
本年年初金额	31,376,390,966.15	26,285,934,790.97
本年增加	7,753,705,096.33	7,193,794,440.13
其中：本年归属于母公司所有者的综合转入		
收入	7,750,841,725.34	7,193,794,440.13
其他	2,863,370.99	-
本年减少	(2,428,867,451.39)	(2,103,338,264.95)
其中：本年提取盈余公积（附注七（45））	(275,614,679.60)	(236,152,151.75)
归属于股权激励计划下失效的限制性股票的股利	-	74,304.00
本年分配现金股利	(2,153,252,771.79)	(1,865,123,461.00)
其他	-	(2,136,956.20)
本年年末金额	<u>36,701,228,611.09</u>	<u>31,376,390,966.15</u>

47. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	518,645,371,830.00	(475,134,699,836.03)	454,399,578,371.31	(414,606,517,786.71)
—医药分销	478,152,896,857.39	(441,384,883,285.69)	422,356,126,808.90	(388,017,035,370.21)
—医药零售	33,720,599,995.63	(28,016,883,949.68)	26,881,776,301.24	(22,296,595,046.64)
—其他	6,771,874,976.98	(5,732,932,600.66)	5,161,675,261.17	(4,292,887,369.86)
其他业务小计	2,405,863,543.04	(1,197,423,556.38)	2,015,032,200.83	(902,199,557.69)
—原材料销售收入	2,306,798.68	(17,415.84)	5,548,355.47	(641,779.32)
—咨询费收入	964,197,916.19	(200,388,985.69)	802,763,791.74	(220,674,319.77)
—经营租赁收入	264,560,447.16	(184,975,987.21)	258,839,873.15	(67,746,953.51)
—医药零售加盟费和其他服务收入	181,506,942.22	(132,421,437.25)	129,933,218.96	(62,316,813.87)
—进口代理费收入	64,307,069.39	(29,630,613.21)	71,789,498.50	(56,490,055.52)
—物流收入	674,961,600.85	(251,060,006.97)	431,978,417.96	(144,212,039.98)
—其他	254,022,768.55	(398,929,110.21)	314,179,045.05	(350,117,595.72)
	<u>521,051,235,373.04</u>	<u>(476,332,123,392.41)</u>	<u>456,414,610,572.14</u>	<u>(415,508,717,344.41)</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 税金及附加

	2021年	2020年
消费税	-	-
城市维护建设税	489,306,811.97	426,723,974.09
教育费附加（含地方教育费附加）	362,813,138.40	309,606,316.86
资源税	233,693.54	195,658.18
房产税	88,404,176.84	75,688,239.64
土地使用税	19,109,523.56	17,860,796.93
车船税	1,743,883.25	1,697,380.64
印花税	318,471,407.18	265,161,558.07
其他	35,953,634.15	41,257,338.94
	<u>1,316,036,268.89</u>	<u>1,138,191,263.35</u>

49. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	3,763,244,896.98	3,416,275,977.27
减：利息收入	(558,561,630.05)	(673,531,529.14)
减：利息资本化金额	(15,549,170.85)	(3,352,519.87)
汇兑损失-净额	10,505,892.75	(11,809,477.20)
减：采购现金折扣	(214,049,756.94)	(222,403,145.30)
其他	204,597,009.02	198,388,194.75
	<u>3,190,187,240.91</u>	<u>2,703,567,500.51</u>

借款费用资本化的金额已计入在建工程。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类如下：

	2021年	2020年
消耗原料及商品	474,388,458,864.73	414,902,066,259.72
职工薪酬费用	13,049,233,222.40	11,386,212,103.50
市场开发及业务宣传开支	2,896,198,798.73	2,556,224,671.63
折旧及摊销费用	2,130,222,640.18	1,971,084,444.70
使用权资产折旧费	1,819,196,188.08	1,640,742,991.81
物流费	2,023,978,927.89	1,408,258,465.64
租赁费	651,763,012.73	619,972,856.61
审计及咨询费	458,940,840.11	445,177,086.01
办公费	440,469,156.66	418,261,895.47
差旅费	320,010,439.95	341,116,373.12
公用事业费	249,803,801.37	215,202,192.01
投标费	196,450,497.78	181,448,067.09
通讯费	51,341,832.01	50,666,911.40
产成品及在产品变动	45,394,077.63	(139,376,910.44)
其他	365,826,032.53	301,212,421.39
	<u>499,087,288,332.78</u>	<u>436,298,269,829.66</u>

51. 资产减值损失

	2021年	2020年
坏账损失	(12,629,296.66)	76,230,425.58
存货跌价损失	30,433,845.88	68,655,731.81
长期股权投资减值损失	3,017,781.01	-
合同资产减值损失	17,587,311.66	9,132,137.13
固定资产减值损失	2,632,934.11	123,055.42
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	210,801,854.24	108,685,583.30
商誉减值损失	396,060,207.73	156,290,996.82
	<u>647,904,637.97</u>	<u>419,117,930.06</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产减值损失（续）

本集团本年确认了人民币396,060,207.73元的商誉减值损失，人民币210,801,854.24元的无形资产减值损失，主要是由于业绩不达预期对国药控股大连和成有限公司、国药控股美太医疗设备(上海)有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股东虹医药(上海)有限公司、国药控股医疗器械有限公司、国药控股天和吉林医药有限公司的商誉及无形资产提取了减值准备。可收回金额是分别根据被减值公司的预计未来现金流量的现值确定的。在确定上述各家子公司的预计未来现金流量的现值时，分别采用了12.4%，13.2%，12.4%，12.4%，13.2%，12.6%作为折现率。

52. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收票据及应收账款坏账损失	428,184,833.26	660,704,961.11
其他应收款坏账损失	101,616,601.41	72,649,172.39
长期应收款坏账损失	47,172,371.78	7,737,432.51
应收款项融资减值	-	-
其他	3,916,894.07	-
	<u>580,890,700.52</u>	<u>741,091,566.01</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 其他收益

(i) 与日常活动相关的政府补助如下：

项目	2021 年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
东城区政府补助	30,370,000.00	2020 年度东城区重点企业奖励拨款通知	北京市东城区发展和改革委员会	2020-2021 年
开发扶持资金	25,865,242.39	浦商委投管字【2017】28 号	上海市浦东新区商务委员会、上海市浦东新区财政局	5 年
财政专项扶持资金	18,955,000.00	长宁区企业申请专项扶持资金受理单	上海长宁区招商中心	2019 年-2021 年
碘补贴	18,423,416.05	财建[2018]671 号财政部关于收回中国医药集团有限公司以前年度结余资金并调减 2018 年预算的通知	中华人民共和国财政部	2018 年至 2019 年
企业扶持专项-2020 年重点企业扶持资金	15,200,000.00	重点企业产业扶持资金发放通知	上海市黄浦区金融服务办公室	2019 年
企业奖励	12,710,000.00	北京市东城区产业和投资促进局拨款通知	北京市东城区发展和改革委员会	2019 年
2020 年度财政扶持资金	11,576,000.00	浦府（2017）128 号	中国（上海）自由贸易试验区管理委员会保税区管理局	2017 年 8 月 12 日至 2020 年 12 月 31 日
财政国库支付中心	9,970,000.00	投资协议书	合肥经济技术开发区管理委员会	5 年
财政扶持	9,750,000.00	财政扶持协议	上海高境镇经济发展区管理委员会	2020 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 31 日
政府补助/重点企业产业扶持补贴	9,700,000.00	重点企业产业扶持资金发放通知	上海市黄浦区金融服务办公室	2019 年
开发区新建生产型企业扶持金	7,943,022.62	淮发（2007）33 号	中共淮南市委、淮南市人民政府	2007 年起
“三重一创”资金补助	7,809,144.33	皖发改产业（2017）314 号	安徽省发展和改革委员会	2020 年
待报解预算收入——静安区区级财政直接支付内部户 2019 年度财政扶持兑现	7,658,221.00	政府补贴协议	上海市静安区财政局	2020 年起
中关村延庆园区税收返还	6,488,465.68	中关村科技园区延庆园企业入区协议	中关村科技园区延庆园服务中心	自 2018 年 4 月 23 日至 2024 年 4 月 23 日
北京市东城区发展和改革委员会	6,300,000.00	东城区企业奖励资金拨款通知	北京市东城区发展和改革委员会	1 年
广州市荔湾区人力资源和社会保障局以工代训款	6,053,500.00	广州市人力资源和社会保障局等 5 个部门转发关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知（穗人社函〔2021〕378 号）	广州市人力资源和社会保障局	2021 年
财政政策补贴	6,000,000.00	平顶山市人民政府市长办公会议纪要【2012】29 号】	平顶山市人民政府	2012 年起
厦门市海沧区财政局三高企业纳税增量奖励	5,711,716.00	厦委发[2019]17 号	厦门市海沧区财政局	2019 年起
人才奖励补助	5,405,252.92	国药器械 SPD 中心项目招商协议-高企业人才奖励	合肥高新技术产业开发区招商局	2019 年至 2023 年
计提增值税进项税加计抵扣税额	5,156,092.39	财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号	财政部 税务总局 海关总署	2019 年起
政府补助	5,142,962.86	税收返还备忘录	上海西部经济城有限公司	2018 年至 2020 年
科技专项资金	5,029,000.00	杨浦区财政局	杨浦区财政局	2020 年

国药控股股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度

人民币元

收到的政府扶持资金	5,010,000.00	《国药集团（漯河）医药物流产业园项目投资合同书》	漯河市源汇区政府	2019年至2023年
库房房租、物业费减免	5,003,909.02	晋德帮房租、物业费减免确认函	山西转型综合改革示范区阳曲产业园区企业服务中心	2021.01-12
税收返还	4,800,288.41	金政[2009]16号（招商引资优惠政策暂行规定）	六安市金安区人民政府	1年
税收返款	4,420,000.00	税收返还	徐汇区华泾镇街道	2019-2021年
拉萨市经开区增值税返还补助	4,178,027.78	西藏拉萨经济技术开发区优惠政策	西藏拉萨经济技术开发区管委会	2006年起
退税款	4,077,646.15	奉工小区与国药税收扶持协议	上海奉工综合经济小区管理委员会	2020年
按协议返还税收	3,799,000.00	经开项目 2015-001	南昌市经开区管委会	2016年-2020年
政府奖励	3,654,700.00	文件国药控股国润医疗供应链服务项目投资协议书	合肥高新技术产业开发区经济贸易局	1年
财政返还	3,653,000.00	上海市生物医药产业专项发展计划	上海市静安区投资服务办公室	2020年
小规模减免税款	3,537,347.53	《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》	财政部、国家税务总局	2021年4月1日起至2022年底
进口贴息	3,510,000.00	财企 2014[36]号	"中华人民共和国商务部 中华人民共和国财政部"	长期有效
购房补贴	3,465,397.80	关于拨付中国医疗器械有限公司 2017 年度购房补贴的通知	武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	2017年4月20日和2017年11月20日
行到园区优惠政策奖励及招行返还个人所得税	3,293,433.88	[2017]70号《青海省人民政府关于进一步加强和改进招商引资工作的若干意见》	青海省人民政府	3年
财政扶持资金	3,134,400.00	淄博市张店区人民政府常务会议纪要第9次	淄博市张店区人民政府	2018年1月1日至2022年12月31日
楼宇经济奖励 2021	3,059,848.09	意向合作协议书	新河街道	2022年
财政奖励	3,019,471.00	国药控股洛阳医药物流中心项目合作协议	洛阳经济技术开发区管理委员会	2018年-2021年
以工代训	2,994,000.00	呼和浩特市回民区人力资源和社会保障局	呼和浩特市回民区人力资源和社会保障局	2021年
深圳市财政委员会医药储备补贴拨款	2,958,949.37	《关于下达 2017 年医药储备计划的通知》	深圳市财政委员会	长期
河西区企业扶持金	2,900,000.00	河西区支持企业引进和高质量发展的扶持办法	河西区人民政府合作交流办公室	2021年12月31日
黄浦区金融服务办公室发放 2019 年重点企业产业扶持资金	2,900,000.00	关于黄浦区发放我司 2019 年重点企业产业扶持资金相关情况的鉴证	黄浦区金融服务办公室	2019年
小规模免税收益	2,899,020.20	国家税务总局公告 2021 年第 5 号	国家税务总局吉林省税务局	2021/04/01-至今
项目	2,880,713.05	上海张江国际自主创新示范区专项发展资金合同	上海市静安区科学技术委员会	5年
产业发展资金	2,870,000.00	经济技术开发区投资合作协议	合肥经济技术开发区管理委员会	5年
示范区财政局扶持资金	2,800,000.00	关于兑现国药控股焦作有限公司优惠政策的请示	焦作市城乡一体化示范区财政局	2020-2024
税费返还	2,755,661.00	总部经济项目合作协议	三门峡经济开发区经济发展部	2021-2024
税收返还	2,624,356.63	国药控股国大山西医药有限公司入区项目	山西转型综合改革示范区管理委员会阳曲产业园区事业服务中心	2019.07.23-2029.10.23
企业研发经费用补助	2,610,600.00	【厦科联〔2018〕10号】	厦门科学技术局	2018年

国药控股股份有限公司

财务报表附注（续）

2021年度

人民币元

张村镇财政扶持资金	2,535,184.67	《威海市环翠区服务业发展局及财政局关于印发环翠区关于加快建设威海创新园的专项扶持意见的通知》	威海市环翠区服务业发展局	2018年起
健康产业发展专项资金	2,513,000.00	成武府发【2020】1号	成都市武侯区人民政府	2020年3月12日
2021年度武汉市总部企业奖励补贴市级资金	2,500,000.00	武发改服务【2021】507号	武汉市发展和改革委员会	2021年
计提增值税进项税加计抵扣税额	2,496,784.04	财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号	财政部 税务总局 海关总署	2019年起
稳岗补贴	2,392,960.00	《关于进一步落实失业保险减负稳岗扩就业政策的通知》（并人社函〔2021〕159号）	太原市社会保障局	202101-12
政府补助	2,383,374.25	国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告	国家税务总局	2021年
税收返还	2,293,082.00	合人社秘[2017]338号	安徽省人力资源和社会保障厅、财政厅	长期
财政补贴	2,250,000.00	2020年度财政扶持兑现	静安区财政局	2019年
增值税进项加计抵减	2,230,498.55	攀东税通[2021]1639383214044号	国家税务总局攀枝花市东区税务局	2019年1月1日起
税费返还	2,166,892.18	营口市中小企业创业园区企业鼓励政策协议	营口市中小企业创业园区管理委员会	5年
产业发展专项	2,050,000.00	普陀区重点企业产业扶持资金发放通知	普陀财政局	2021年
财政集中支付企业新型学徒制拨款	2,046,000.00	《人力资源和社会保障部财政部关于全面推行企业新型学徒的意见》（人社部发【2018】66号）	人力资源保障部	2021年
小规模门店减免税款	2,031,892.28	国家税务总局公告2021年第5号 国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告	国家税务总局	每季度一次
支持现代医疗和医药产业发展资金	2,000,000.00	关于下达2019年支持现代医疗和医药产业发展若干政策资金计划的函	安徽省现代医疗和医药产业发展领导小组	2019起
收到铁西区商务局2018年新店补贴款	2,000,000.00	沈阳市铁西区入区协议	沈阳市铁西区商务局	2021年
收到铁西区商务局2019年新店补贴款	2,000,000.00	沈阳市铁西区入区协议	沈阳市铁西区商务局	2021年
政府补助资金	1,985,000.00	呼和浩特市商务局	呼和浩特市商务局	2021年
收到税收返还补贴	1,966,400.00	武生管文【2017】12号	中法武汉生态示范城市管理委员会	2017年6月12日
房租减免	1,960,898.40	工业园区房租减免确认函	山西转型综改示范区阳曲产业园区企业服务中心	202003-12
医药储备财政贴息	1,930,000.00	豫财企〔2021〕22号河南省财政厅关于拨付2020年度医药储备财政贴息资金的通知	河南省财政厅	2020、2021年
贴息	1,906,664.00	喀地民宗批字（2007）1号	喀什地区民宗委	长期有效
新增固定资产奖补资金1	1,833,333.34	淮开管（2018）106号	淮南经济技术开发区管理委员会	2018年起
税收返款	1,814,994.73	海口复兴城互联网信息产业园一优惠政策	海口复兴城互联网信息产业园	2019年-2023年
浦东新区“十三五”财政扶持资金	1,805,000.00	浦财扶陆认字[2018]第00429号	上海市浦东	2021年
广东省粮食和物资储备局补贴	1,789,681.94	广东省粮食和物资储备局文件（粤粮物[2020]146号）	新区财政局 广东省粮食和物资储备局	不定期

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）

2021年度

人民币元

进项税的加计抵减额		财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号	国家税务总局	2019 年度
政府补贴-壮大规模补贴	1,756,312.01	成高管发（2020）8 号	成都高新区生物 产业发展局	2020 年 4 月 26 日 至 2020 年 12 月 31 日
小规模免税收益	1,668,471.61	《财政部 税务总局关于实施 小微企业普惠性税收减免政 策的通知》（财税〔2019〕 13 号	山西省税务总 局	202101-12
免增值税收益	1,650,402.80	财税〔2019〕13 号文和国家税 务总局 2019 年第 4 号公告	国家税务总局	2022 年 12 月 31 日
收迈皋桥街道扶持款	1,650,400.00	产业扶持资金说明	栖霞区人民政府 迈皋桥办事处	2020 年
供应链项目补贴	1,619,088.00	商流办通函〔2017337〕号	西安市商务局	2020 年起
政府补助	1,612,500.00	2020 年企业发展资金返还	北京市密云县果 园街道办事处	2020 年起
收到财政贴息	1,556,887.50	合肥经济技术开发区应对新 冠肺炎疫情疫情影响促进经济持 续健康发展的十三条措施	合肥经济技术开 发区管理委员会	1 年
2018 年中央流通领域现代 供应链体系建设资金	1,552,464.22	关于印发南宁市流通领域现 代供应链体系建设资金管理 办法的通知	南宁市商务局 南 宁市财政局	2018-2021
2019 年度税费返还（金霞 财政给予山河产业园优惠 政策）	1,531,904.41	金霞财政给予山河产业园优 惠政策	湖南山河实业有 限公司	2021 年度
黄埔税务局个税手续费	1,376,234.30	退还通知	上海市黄浦区税 务局	2020 年
产业扶持资金	1,350,000.00	泰州市医药高新区入园协议	泰州医药高新 区政府	2030-12-31
国药华东医疗器械交易中 心项目	1,347,200.00	国药华东医疗器械交易中心 项目合作协议	城际铁路惠山站 区管理委员会	2020、2021 年
小规模纳税人减免增值税 及附加	1,336,920.13	国家税务总局公告 2019 年第 5 号	国家税务总局	2019 年起
政府返税	1,330,000.00	国药集团省级 IVD 专业技术 推广项目与槐荫区政府合作 协议	济南市槐荫区政 府	2024 年
绩效奖励	1,300,000.00	虹府发〔2020〕1 号	虹口区人民政府	2020 年
平台政府专项补助资金	1,300,000.00	《关于生物材料特殊物品出 入境公共服务平台建设的结 余资金使用的复函》	厦门市海沧区工 业和信息化局	2020 年 1 月 1 日 到 2022 年 12 月 31 日
财政拨款收入产业发展专 项资金税费返还	1,270,000.00	普陀区重点企业产业扶持资 金发放通知	普陀区财政局	2020
物流建设	1,269,183.96	市财政二期工程专项资金补 贴	市财政局	2020 年起
与收益相关	1,264,800.00	收据	南阳市失业保 险管理处	2020、2021 年
财政补贴	1,260,000.00	“十三五期间安商安育政 策”	张江高科技园 区管委会	十三五期间
以工代训	1,258,640.00	《沈阳市人力资源和社会保 障局 沈阳市财政局关于进一 步做好以工代训的通知沈人 社发【2021】27 号》	沈阳市人力资 源和社会保障局 沈 阳市财政局	2021 年 1 月 1 日- 2021 年 12 月 31 日
收太原市迎泽区社会保障 局	1,234,560.00	太原市人力资源和社会保 障局关于开展“迎新春 稳岗留 工送培训”专项工作的通知	人力资源和社 会保障局	2021 年
2021 年应计储备轮转费、 贴息	1,213,200.00	无	青海省西宁市东 川工业园区管委 会	2021 年
标准化物流专项资金	1,209,996.00	济发改服务（2014）454 号	济南市发展和改 革委员会办公室	2014 年到 2015 年
上海张江国家自主创新示 范区专项发展资金	1,196,883.05	上海张江国家自主创新示范 区专项发展资金项目管理合 同书	上海市浦东新 区世博地区开发 管理委员会	2019 年起

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）

2021年度

人民币元

收到 20220 市级医药车陂 补贴：工信局	1,192,200.00	厦门市人民政府办公厅关于 转发市经发局财政局关于厦 门市医药储备管理办法的通 知	厦门市工业和信 息化局	2018
重大专项-2018（设备部 分） 小规模免交增值税	1,183,550.01 1,180,801.99	皖发改产业（2017）312 号 中华人民共和国增值税暂行 条例实施细则	安徽省发展和改 革委员会 税务局	2009 年起 2020、2021 年
静安区级财政 2020 年财政 扶持资金	1,170,000.00	文号（2021）35 号	2021 年 3 月 25 日 第 37 次投资服务 联席会议	2020 年度-2024 年度
收财政局补贴（省级医药 储备）	1,170,000.00	关于下达 2021 年第一批省工 业与信息化发展财政专项资 金的通知	杭州市上城区财 政局	2021 年
政府补助	1,145,000.00	徐州市财政局徐州市商务局 2020 年省级商务发展专项资 金 徐财工贸（2020）121 号	徐州市财政局 徐 州市商务局	2021 年
海沧区科技计划项目奖励 金 收到铁西区商务局老字号 改造专项款（市级配套）	1,119,720.00 1,111,000.00	厦海工信【2019】59 号 老字号改造区级配造	厦门市海沧区工 业和信息化局 沈阳市铁西区商 务局	2019 年 2021 年
天津东疆保税港区管理委 员会企业发展金	1,084,400.00	天津东疆保税港区经济发展 局与国药器械医疗科技（天 津）有限公司合作协议	天津东疆保税港 区经济发展局	2018 年 9 月-2028 年 9 月
进项税加计抵减	1,046,156.49	财政部 税务总局 海关总署 公告 2019 年第 39 号	财政部 税务总 局 海关总署	2019 年起
大连税收返还	1,030,592.17	大连花园口招商宣传	大连花园口招商 宣传	2021 年
其他	144,010,607.34			
合计	576,165,522.52			

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 投资收益

	2021年	2020年
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,130,820,557.90)	(1,273,560,704.82)
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额	1,069,867,941.69	987,462,702.32
处置联营公司收益	1,638,969.80	17,770,982.94
子公司转让收益	1,478,547.73	113,575,821.12
持有资产证券化资产收益	-	2,825,972.43
处置交易性金融资产	15,220,391.16	-
持有其他非流动金融资产	31,038,129.83	-
其他	4,966,388.52	32,411,494.82
	<u>(6,610,189.17)</u>	<u>(119,513,731.19)</u>

55. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,301,137.12	-63,902,869.66
其中：其他非流动金融资产	20,767,235.60	-
交易性金融资产	-466,098.48	-63,902,869.66
	<u>20,301,137.12</u>	<u>-63,902,869.66</u>

56. 资产处置收益

	2021年	2020年
处置固定资产和无形资产收益	39,528,889.70	12,078,949.42
处置使用权资产利得收益	25,143,854.21	15,146,135.32
处置其他非流动资产收益	4,075,321.33	459,519.85
	<u>68,748,065.24</u>	<u>27,684,604.59</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 营业外收入

	2021年	2020年
转回无法支付的应付款项	69,660,514.60	67,506,423.00
政府补助（i）	13,027,288.85	24,707,684.80
处置固定资产和无形资产利得	-	14,300,243.46
其他非流动资产处置利得	1,270,400.81	-
无需支付的或有对价	23,193,939.85	1,237,342.36
其他	94,722,007.07	59,398,428.24
	<u>201,874,151.18</u>	<u>167,150,121.86</u>

（i） 计入当期损益的政府补助如下：

项目	2021年度	相关批准文件	批准机关	文件时效
经营者奖励、财政经济贡献奖励	1,020,000.00	《关于表扬2020年度创新发展突出贡献企业的通报》济政字【2021】49号	济南市人民政府	2021年
政府补助/国药控股德州有限公司防疫物资销售	2,351,509.86			
拆迁安置补偿款	2,698,408.56	拆迁协议	南宁市国土资源局	2007年6月15日
收云岩投促局办公场地扶持基金	1,367,771.41	《云岩区招商引资优惠政策十条措施》	云岩区人民政府	2021年
央储补助	1,837,500.00	《关于下达2020年中央支持应急物资保障体系建设产能储备和药品储备补助资金预算的通知》	哈尔滨市工业和信息化局	3年
其他	<u>3,752,099.02</u>			
合计	<u>13,027,288.85</u>			

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 营业外支出

	2021年	2020年
捐赠支出	45,552,228.20	96,090,632.96
罚款支出	26,708,486.74	5,471,996.81
非流动资产处置损失	5,632,067.95	2,600,393.48
其他	19,769,453.72	41,452,122.11
	<u>97,662,236.61</u>	<u>145,615,145.36</u>

59. 所得税费用

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
当期所得税费用	4,237,218,153.50	3,715,644,383.71
递延所得税费用	<u>(301,191,091.33)</u>	<u>(212,875,700.53)</u>
	<u>3,936,027,062.17</u>	<u>3,502,768,683.18</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所得税费用（续）

	2021年	2020年
利润总额	16,991,744,642.25	15,607,469,675.03
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,247,936,160.56	3,901,867,418.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(3,130,352.48)	(594,431.00)
某些子公司适用不同税率的影响	(313,812,029.36)	(262,534,802.00)
无须纳税的收益	(281,052,592.18)	(255,583,696.00)
不可抵扣的费用	251,868,255.28	151,882,696.00
利用以前年度可抵扣亏损	(6,206,875.46)	(8,795,360.00)
未确认的可抵扣亏损	56,206,994.71	29,093,828.00
对以前期间当期所得税的调整	31,297,533.63	21,457,339.21
经批准减免的以前年度所得税额	(55,873,492.28)	(57,575,332.96)
其他	8,793,459.75	(16,448,976.83)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>3,936,027,062.17</u>	<u>3,502,768,683.18</u>

60. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，除以不包含限制性股票的发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起计算确定。

稀释性每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润确定。

稀释性每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中不包含限制性股票的母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）于资产负债表日预计未来可解锁限制性股票的股数。

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	7,750,841,725.34	7,193,794,440.13
归属于年末预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	—	(74,304.00)
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>7,750,841,725.34</u>	<u>7,193,720,136.13</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,120,656,191.00	3,111,168,963.02
稀释效应——限制性股票	—	123,840.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,120,656,191.00</u>	<u>3,111,292,803.02</u>
每股收益		
	2021年	2020年
基本每股收益	2.48	2.31
稀释每股收益	2.48	2.31

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年12月31日	税后归属于母 公司	2021年12月31日	本年所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益本年 转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东
以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产 生的变动	(10,074,652.03)	(923,445.00)	(10,998,097.03)	(2,065,000.00)	-	516,250.00	(923,445.00)	(625,305.00)
其他权益工具投资公允 价值变动损益	22,646,845.08	(2,170,865.61)	20,475,979.47	(4,993,601.14)	-	1,248,400.29	(2,170,865.61)	(1,574,335.24)
以后将重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益 的其他综合收益中享 有的份额	(5,421,489.97)	(2,079,351.77)	(7,500,841.74)	(2,061,251.60)	-	-	(2,079,351.77)	18,100.17
外币报表折算差额	(1,666,745.26)	3,725,180.02	2,058,434.76	3,049,174.89	-	-	3,725,180.02	(676,005.14)
	<u>5,483,957.82</u>	<u>(1,448,482.36)</u>	<u>4,035,475.46</u>	<u>(6,070,677.85)</u>	<u>-</u>	<u>1,764,650.29</u>	<u>(1,448,482.36)</u>	<u>(2,857,545.21)</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 其他综合收益（续）

	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年12月31日	税后归属于母公司	2020年12月31日	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本年转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	(7,236,803.03)	(2,837,849.00)	(10,074,652.03)	(8,326,000.00)	-	2,081,500.00	(2,837,849.00)	(3,406,651.00)
其他权益工具投资公允价值变动损益	15,641,407.99	7,005,437.09	22,646,845.08	20,442,788.25	-	(5,110,697.06)	7,005,437.09	8,326,654.10
以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(3,454,752.85)	(1,966,737.12)	(5,421,489.97)	(1,966,737.12)	-	-	(1,966,737.12)	-
外币报表折算差额	(12,080,266.59)	10,413,521.33	(1,666,745.26)	8,595,365.81	-	-	10,413,521.33	(1,818,155.52)
	<u>(7,130,414.48)</u>	<u>12,614,372.30</u>	<u>5,483,957.82</u>	<u>18,745,416.94</u>	<u>-</u>	<u>(3,029,197.06)</u>	<u>12,614,372.30</u>	<u>3,101,847.58</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021年	2020年
净利润	13,055,717,580.08	12,104,700,991.85
加：资产减值准备	647,904,637.97	419,117,930.06
信用减值准备	580,890,700.52	741,091,566.01
固定资产折旧	1,201,521,069.26	1,117,043,634.16
投资性房地产折旧及摊销	63,558,398.96	60,934,228.17
无形资产摊销	420,805,895.87	426,241,442.68
使用权资产折旧	1,819,196,188.08	1,640,742,991.81
长期待摊费用摊销	444,337,276.09	366,865,139.69
开发支出摊销	1,924,326.04	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(43,604,211.03)	(12,538,469.27)
使用权资产处置损失	(25,143,854.21)	(15,146,135.32)
固定资产报废损失	5,632,067.95	2,600,393.48
公允价值变动损益	(20,301,137.12)	63,902,869.66
财务费用	3,662,984,090.26	3,316,573,848.28
投资收益	(159,937,338.08)	(79,149,185.56)
营业外收入	-	(14,300,243.46)
递延所得税资产增加	(185,922,690.38)	(113,863,095.33)
递延所得税负债减少	(115,784,650.91)	(101,094,105.20)
存货的增加	(3,953,066,147.30)	(3,010,350,581.03)
经营性应收项目的增加	(27,012,852,738.95)	(24,014,052,439.17)
经营性应付项目的增加	18,920,225,388.39	18,273,857,958.62
以权益结算的股份支付费用	-	(18,569,474.02)
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,308,084,851.49</u>	<u>11,154,609,266.11</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2021年	2020年
现金的年末余额	43,529,427,620.54	50,178,264,905.69
减：现金的年初余额	<u>50,178,264,905.69</u>	<u>39,191,967,392.67</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(6,648,837,285.15)</u>	<u>10,986,297,513.02</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表附注（续）

（c） 现金及现金等价物

	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	43,529,427,620.54	50,178,264,905.69
其中：库存现金	8,792,998.95	13,745,396.01
可随时用于支付的银行存款及其他金融 机构存款	<u>43,520,634,621.59</u>	<u>50,164,519,509.68</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>43,529,427,620.54</u>	<u>50,178,264,905.69</u>

（d） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

	2021年	2020年
取得子公司及其他营业单位的价格	(4,141,801.46)	2,979,222,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金和 现金等价物（i）	1,077,612,510.07	2,990,768,805.80
减：子公司及其他营业单位持有的现金和 现金等价物	<u>(580,394,239.12)</u>	<u>(423,526,689.06)</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额	<u>497,218,270.95</u>	<u>2,567,242,116.74</u>

（i） 本年取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物包括本年支付以前年度的应付对价及或有对价。

取得子公司及其它营业单位的净资产

	2021年	2020年
流动资产	618,517,920.02	3,110,917,240.26
非流动资产	244,506,334.61	1,225,174,456.23
流动负债	(367,344,992.90)	(2,381,789,824.50)
非流动负债	<u>(62,597,394.07)</u>	<u>(603,643,177.88)</u>
总计	<u>433,081,867.66</u>	<u>1,350,658,694.11</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表附注（续）

（e） 处置或视同处置子公司及其它营业单位的信息

	2021年	2020年
处置子公司及其它营业单位的价格	6,751,800.00	141,265,171.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	6,751,800.00	101,895,652.87
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	(629,633.87)	(1,591,527.99)
处置或视同处置子公司及其它营业单位收到的现金净额	<u>6,122,166.13</u>	<u>100,304,124.88</u>
处置子公司及其它营业单位的净资产		
	2021年	2020年
流动资产	75,031,135.50	155,682,232.84
非流动资产	1,793,864.45	170,838,637.27
流动负债	(66,453,825.49)	(207,237,998.70)
非流动负债	-	(49,305,583.20)
总计	<u>10,371,174.46</u>	<u>69,977,288.21</u>

七、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表附注（续）

（f） 支付其他与经营活动有关的现金

	2021年	2020年
市场开发及业务宣传开支	2,896,198,798.73	2,556,224,671.63
物流费	2,023,978,927.89	1,408,258,465.64
租赁费	668,463,403.14	546,419,754.41
办公费	440,469,156.66	418,261,895.47
差旅费	320,010,439.95	341,116,373.12
公用事业费	249,803,801.37	215,202,192.01
审计及咨询费	452,808,298.97	437,206,094.50
通讯费	51,341,832.01	50,666,911.40
投标费	196,450,497.78	181,448,067.09
其他	1,678,449,989.56	929,680,963.77
	<u>8,977,975,146.06</u>	<u>7,084,485,389.04</u>

（g） 收到与支付其他与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金系本集团收到的长期保证金利息，收回质押给银行作为取得短期借款的担保的银行存款、信用证保证金和保函保证金和银行承兑汇票保证金；支付其他与投资活动有关的现金系本集团支付的长期保证金。

（h） 收到与支付其他与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关主要系代银行及其他金融机构回收及偿还已贴现应收账款的净额及收到个人限制性股票认购款；支付其他与筹资活动有关的现金系本集团支付收购少数股东股权的款项以及购买限制性股票的款项。

（i） 投资支付的现金

投资支付的现金系本集团支付取得联营公司及金融资产所支付的现金及支付为取得子公司股权预付的现金。

八、 分部信息

本公司管理层分别对以下四类业务的经营业绩进行评价：

- (i) 医药分销：医药制品的批发销售；
- (ii) 医疗器械：医疗器械等的批发销售；
- (iii) 医药零售：医药制品等的零售；
- (iv) 其他：药品生产，化学试剂、保健产品的批发零售、融资租赁以及物业租赁等。

(a) 2021年度及2021年12月31日分部信息如下：

	医药分销业务	医疗器械业务	医药零售业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	389,954,789,488.01	108,129,207,572.09	29,059,250,617.25	9,820,966,600.01	(15,912,978,904.32)	521,051,235,373.04
其中：对外交易收入	377,100,149,431.78	107,412,326,991.51	28,574,252,153.73	7,964,506,796.02	-	521,051,235,373.04
分部间交易收入	12,854,640,056.23	716,880,580.58	484,998,463.52	1,856,459,803.99	(15,912,978,904.32)	-
管理费用	(4,317,158,390.44)	(1,895,884,076.81)	(692,757,639.86)	(344,631,071.06)	175,844,732.07	(7,074,586,446.10)
研发费用	(57,327,125.77)			(185,717,278.30)		(243,044,404.07)
销售费用	(7,382,069,650.33)	(3,373,516,192.25)	(4,379,023,316.31)	(742,321,749.60)	439,396,818.29	(15,437,534,090.20)
资产减值损失	(657,373,636.52)	8,169,715.16	2,559,389.37	(1,260,105.98)	-	(647,904,637.97)
信用减值损失	(325,006,764.33)	(257,143,290.30)	1,920,511.33	(661,157.22)	-	(580,890,700.52)
投资收益	(841,392,314.49)	(222,618,756.53)	1,975,883.48	1,055,424,998.37	-	(6,610,189.17)
财务费用-净额						(3,190,187,240.91)
营业利润						16,887,532,727.68
利润总额						16,991,744,642.25
所得税费用						(3,936,027,062.17)
净利润						13,055,717,580.08
分部资产	245,378,880,049.23	70,400,631,023.20	15,702,989,030.70	11,803,668,797.15	(18,126,293,799.19)	325,159,875,101.09
加：不可分配资产						10,095,918,130.80
资产总额						335,255,793,231.89
分部负债	118,051,331,466.22	50,490,205,112.26	13,213,469,330.40	5,812,660,291.64	(18,670,889,367.69)	168,896,776,832.83
加：不可分配负债						66,487,918,734.10
负债总额						235,384,695,566.93
折旧和摊销费用	1,510,976,107.53	335,679,055.24	217,911,292.10	38,296,972.73	-	2,102,863,427.60
资本性支出	1,779,508,257.22	595,034,350.89	495,309,107.94	35,625,346.03	-	2,905,477,062.08
对联营企业和合营企业的长期股权投资	280,446,045.70	105,892,096.63	25,097,322.33	8,003,243,747.97	-	8,414,679,212.63
长期股权投资以外的其他非流动资产增加/(减少)额	(161,807,316.66)	110,909,949.04	209,693,332.55	(5,984,996.63)	-	152,810,968.30

国药控股股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

八、 分部信息（续）

(b) 2020年度及2020年12月31日分部信息如下：

	医药分销业务	医疗器械业务	医药零售业务	其他业务	抵销	合计
营业收入	348,294,381,770.69	89,402,245,555.54	24,164,339,928.96	7,651,678,017.85	(13,098,034,700.90)	456,414,610,572.14
其中：对外交易收入	338,611,185,618.60	87,978,460,048.20	23,742,115,438.19	6,082,849,467.15	-	456,414,610,572.14
分部间交易收入	9,683,196,152.09	1,423,785,507.34	422,224,490.77	1,568,828,550.70	(13,098,034,700.90)	-
管理费用	(4,008,130,025.89)	(1,582,962,899.56)	(678,766,386.67)	(288,164,245.56)	95,013,068.91	(6,463,010,488.77)
研发费用	(51,871,336.44)	-	-	(132,929,262.08)	-	(184,800,598.52)
销售费用	(7,365,882,281.04)	(2,950,590,160.98)	(3,616,031,805.80)	(766,825,693.03)	557,588,542.89	(14,141,741,397.96)
资产减值损失	(290,927,779.77)	(125,996,424.69)	(2,730,986.11)	537,260.51	-	(419,117,930.06)
信用减值损失	(546,556,645.05)	(183,517,515.51)	(7,879,240.76)	(3,138,164.69)	-	(741,091,566.01)
投资收益	(221,273,793.61)	(221,888,847.57)	3,141,112.76	320,507,797.23	-	(119,513,731.19)
财务费用-净额						(2,703,567,500.51)
营业利润						15,585,934,698.53
利润总额						15,607,469,675.03
所得税费用						(3,502,768,683.18)
净利润						12,104,700,991.85
分部资产	233,096,704,000.86	59,932,410,935.75	13,591,860,783.49	10,741,014,520.51	(15,548,392,141.76)	301,813,598,098.85
加：不可分配资产						9,266,540,770.03
资产总额						311,080,138,868.88
分部负债	112,995,681,313.61	41,696,885,967.33	9,419,157,715.93	5,306,920,470.02	(15,217,502,366.89)	154,201,143,100.00
加：不可分配负债						66,712,851,440.17
负债总额						220,913,994,540.17
折旧和摊销费用	1,955,934,613.63	565,867,962.58	1,031,475,003.27	93,064,731.23	-	3,646,342,310.71
资本性支出	1,881,063,521.19	642,247,560.04	2,095,671,805.28	30,991,494.56	-	4,649,974,381.07
对联营企业和合营企业的长期股权投资	300,074,344.95	129,743,040.15	26,312,492.65	7,314,642,916.09	-	7,770,772,793.84
长期股权投资以外的其他非流动资产增加/(减少)额	564,091,427.85	254,088,422.75	209,780,332.55	(53,955,938.20)	-	974,004,244.95

九、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

收购子公司	收购权益比例
云南国大迪升大药房连锁有限公司	70.00%
云南国大迪升药业有限公司	70.00%
临汾国康太行药庄有限公司	80.00%
国药控股达州有限公司	60.00%
国控新特药业北屯有限公司	100.00%
石家庄厚德医院有限公司	51.00%
国药器械安徽省医疗科技有限公司	60.00%
国药器械沧州有限公司	60.00%
国药控股黑河有限公司	70.00%
国药器械湖北省医学检验有限公司	60.00%

收购资产组	收购月
国药控股南通普济药房连锁有限公司	2021年3月
山西惠民康维大药房连锁有限公司	2021年2月

九、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

2021年收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

	2021年
合并成本	580,394,239.12
减：取得的可辨认净资产公允价值	<u>276,860,871.17</u>
营业外收入（负商誉）	<u>(4,141,801.46)</u>
商誉	<u>307,675,169.41</u>

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值如下：

	公允价值
货币资金	171,274,593.44
应收账款	299,400,956.54
预付款项	8,156,652.36
其他应收款	12,989,561.53
存货	116,293,694.25
其他流动资产	10,402,461.90
固定资产	19,679,571.18
在建工程	2,513,544.65
使用权资产	61,247,027.87
无形资产	146,691,062.99
递延所得税资产	1,266,854.95
长期待摊费用	10,968,427.64
其他非流动资产	2,139,845.33
应付票据	(47,131,667.28)
应付账款	(143,046,735.27)
租赁负债	(47,683,820.75)
合同负债	(2,687,569.81)
应付职工薪酬	(8,463,244.17)
递延所得税负债	(28,082,723.31)

九、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

被合并子公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值如下（续）：

	公允价值
其他非流动负债	(5,000,000.00)
应交税费	(6,360,556.02)
其他应付款	<u>(141,486,070.36)</u>
净资产	433,081,867.66
少数股东权益	<u>(156,220,996.49)</u>
<hr/>	
商誉	307,675,169.41
负商誉	<u>(4,141,801.46)</u>
收购对价	<u>580,394,239.12</u>
减：取得的被收购子公司的货币资金	171,274,593.44
减：或有对价	<u>319,316,500.00</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>89,803,145.68</u>

被合并子公司自购买日至2021年12月31日止期间的经营成果和现金流量列示如下：

营业收入	1,214,998,517.61
净利润	64,746,013.74
现金流量净额	<u>(2,155,291.19)</u>

九、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

本集团采用估值技术来确定上述收购公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法列示如下：

固定资产-房屋建筑物的评估方法为市场比较法，选择处于同一供需圈内的同类物业作为比较案例，经过交易情况、市场状况（交易日期）、区位状况、实物状况、权益状况修正，得出房屋建筑物的比准价格作为其公允价值。

固定资产-设备类（机器设备、运输设备和办公及电子设备）：采用重置成本法评估，依据被评估设备在全新状态下的重置成本扣减实体性损耗、功能性贬值和经济性贬值，或在确定综合成新率的基础上，确定设备的公允价值。

无形资产-土地使用权的评估方法为市场比较法，将土地使用权与近期有过交易的类似土地进行比较，对这些类似土地的已知价格作适当的修正，以此估算土地使用权的公允价值。

无形资产-销售网络的评估方法为多期超额收益法，主要使用的关键假设包括客户流失率、客户收入贡献增长率及折现率。

九、 合并范围的变动（续）

2. 因丧失控制权而减少子公司

被处置子公司的相关财务信息列示如下：

	处置日账面价值
流动资产	75,031,135.50
非流动资产	1,793,864.45
流动负债	66,453,825.49
非流动负债	—
净资产	<u>10,371,174.46</u>
减：少数股东权益	—
减：按原持股比例计算享有的净资产	5,097,922.19
归属于母公司的净资产	<u>5,273,252.27</u>
处置损益	<u>1,478,547.73</u>
处置对价	<u>6,751,800.00</u>
	2021年1月1日至 2021年12月31日
营业收入	10,237,346.82
营业成本	7,704,660.42
净利润	<u>11,198.64</u>

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

基本情况

	注册地	业务性质
国药产业投资有限公司	中国上海市	投资控股

本公司的最终控制方为中国医药集团有限公司。

十、 关联方关系及其交易（续）

1. 母公司（续）

注册资本及其变化

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
国药产业投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
国药产业投资有限公司	50.36%	50.36%	50.36%	50.36%

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

3. 其他关联方

关联方名称	与本集团关系
中国医药集团有限公司	本公司最终控股公司
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
北京生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
北京市华生医药生物技术开发有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
长春祈健生物制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
长春生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
成都蓉生药业有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
成都生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
佛山盈天医药销售有限公司	与本公司同受国药集团控制
广东一方制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药北方（内蒙古）医疗健康产业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药大健康产业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药东风医疗健康产业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药葛洲坝（宜昌）医院管理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团财务有限公司	与本公司同受国药集团控制

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方名称	与本集团关系
国药集团川抗制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团工业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团容生制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团商业保理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团上海血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团武汉血液制品有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团新疆制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团致君（深圳）制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团中联药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药朴信商业保理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药融汇（上海）商业保理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药同煤（大同）医疗健康产业有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药同煤三医院	与本公司同受国药集团控制
国药同煤肿瘤医院	与本公司同受国药集团控制
国药同煤总医院	与本公司同受国药集团控制
国药一心制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药中原（河南）医疗保障有限公司	与本公司同受国药集团控制
华颐药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
兰州生物技术开发有限公司	与本公司同受国药集团控制
兰州生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海生研所资产管理有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代制药股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海现代制药营销有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海医药工业研究院有限公司	与本公司同受国药集团控制
太极集团有限公司	与本公司同受国药集团控制
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	与本公司同受国药集团控制
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	与本公司同受国药集团控制
武汉生物制品研究所有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
西南药业股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
新乡市第二人民医院	与本公司同受国药集团控制
新乡市中心医院	与本公司同受国药集团控制

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方名称	与本集团关系
中国医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药工业研究总院	与本公司同受国药集团控制
中国医药集团联合工程有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国中药有限公司	与本公司同受国药集团控制
重庆西南药业销售有限公司	与本公司同受国药集团控制
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团融资租赁有限公司	本公司之联营公司
国药集团致君（苏州）制药有限公司	本公司之联营公司
国药健康在线有限公司	本公司之联营公司
国药锦奇（上海）化学试剂有限公司	本公司之联营公司
国药控股（中国）融资租赁有限公司	本公司之联营公司
国药控股创科源哲医疗技术（上海）有限公司	本公司之联营公司
国药控股鄂东医养（湖北）医药有限公司	本公司之联营公司
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	本公司之联营公司
国药控股宜宾医药有限公司	本公司之联营公司
上海北翼国大药材医药有限公司	本公司之联营公司
深圳万维医药贸易有限公司	本公司之联营公司
深圳万乐药业有限公司	本公司之联营公司
无锡彙华强盛医药连锁有限公司	本公司之联营公司
宜昌人福药业有限责任公司	本公司之联营公司
中国大塚制药有限公司	国药集团之联营公司
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	国药集团之联营公司
佛山市禅成医药有限公司	复星医药之附属公司
复星诊断科技（长沙）有限公司	复星医药之附属公司
湖南洞庭药业股份有限公司	复星医药之附属公司
吉斯凯（苏州）制药有限公司	复星医药之附属公司
江苏万邦医药营销有限公司	复星医药之附属公司
锦州奥鸿药业有限责任公司	复星医药之附属公司
上海朝晖药业有限公司	复星医药之附属公司
上海复宏汉霖生物制药有限公司	复星医药之附属公司
四川合信药业有限责任公司	复星医药之附属公司
苏州二叶制药有限公司	复星医药之附属公司
温州老年病医院有限公司	复星医药之附属公司
西藏药友医药有限责任公司	复星医药之附属公司
重庆药友制药有限责任公司	复星医药之附属公司

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方名称	与本集团关系
北京佳润康达医疗器械有限公司	纳通集团之附属公司
北京纳通医疗技术有限公司	纳通集团之附属公司
北京纳威德医疗器械有限公司	纳通集团之附属公司
北京威联德骨科技术有限公司	纳通集团之附属公司
浙江纳通医疗器械有限公司	纳通集团之附属公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易

(a) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大交易

	2021年	2020年
销售货物 (i)		
纳通与纳通之子公司	3,504,962.85	4,846,513.67
母公司	56,603.77	13,313.67
联营企业	734,880,003.40	685,193,551.51
与本公司同受国药集团控制	2,813,704,289.69	1,814,214,944.40
国药集团之联营公司	5,105,579.84	8,789,258.15
复星医药与复星医药之子公司	<u>371,096,418.30</u>	<u>295,050,817.18</u>
采购货物 (ii)		
纳通与纳通之子公司	745,750,889.97	924,074,687.17
联营企业	3,627,173,275.73	3,144,876,290.94
与本公司同受国药集团控制	6,283,350,309.64	4,095,955,361.37
国药集团之联营公司	1,736,485,567.87	1,457,638,668.69
复星医药与复星医药之子公司	<u>3,944,459,102.50</u>	<u>2,914,661,851.60</u>
借款 (iii)		
本公司最终控股公司	4,000,000,000.00	-
联营公司	342,127,450.16	-
与本公司同受国药集团控制	<u>3,036,608,018.02</u>	<u>2,037,108,000.00</u>
利息费用 (iv)		
本公司最终控股公司	1,233,497.22	1,037,698.00
国药集团之联营公司	364,075.17	3,860,130.22
与本公司同受国药集团控制	<u>153,812,979.20</u>	<u>180,583,239.76</u>
票据贴现金额 (v)		
与本公司同受国药集团控制	<u>2,609,720,523.22</u>	<u>3,270,142,590.70</u>
应收账款保理 (vi)		
联营企业	2,678,399,710.67	3,156,282,566.00
与本公司同受国药集团控制	<u>5,911,615,178.75</u>	<u>6,308,361,934.59</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

(a) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大交易（续）

本集团从关联方购买以及销售给关联方货物和服务的价格以市场价作为定价基础，由双方协商确定，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(i) 销售货物

	2021年	2020年
北京生物制品研究所有限责任公司	570,522,250.99	74,243,370.63
国药东风医疗健康产业有限公司	320,824,590.02	305,350,289.12
新乡市中心医院	306,820,574.15	368,486,441.23
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	306,634,833.76	283,105,135.03
武汉生物制品研究所有限责任公司	273,982,509.91	77,810,959.60
国药同煤总医院	169,975,184.17	128,044,342.65
佛山市禅成医药有限公司	145,063,660.38	109,158,617.06
国药葛洲坝（宜昌）医院管理有限公司	124,537,690.98	97,326,703.95
国药控股宜宾医药有限公司	119,724,132.99	110,524,593.10
国药北方（内蒙古）医疗健康产业有限公司	108,718,409.85	25,928,563.36
上海北翼国大药材医药有限公司	106,905,980.96	124,915,459.46
新乡市第二人民医院	83,848,967.69	83,349,289.55
国药控股鄂东医养（湖北）医药有限公司	62,845,921.37	53,467,820.58
温州老年病医院有限公司	51,336,535.45	48,004,720.34

(ii) 采购货物

	2021年	2020年
宜昌人福药业有限责任公司	3,105,603,775.09	2,771,833,410.50
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	1,457,010,768.43	1,242,429,796.60
兰州生物技术开发有限公司	1,157,901,779.84	839,791,978.07
江苏万邦医药营销有限公司	916,112,686.93	1,065,263,947.05
江苏复星医药销售有限公司	730,207,894.91	329,608,391.94
成都蓉生药业有限责任公司	598,729,194.02	594,748,166.96
重庆药友制药有限责任公司	598,374,117.22	425,151,112.56
西南药业股份有限公司	588,675,935.87	-
上海复宏汉霖生物制药有限公司	533,905,638.07	49,155,849.44
上海现代制药营销有限公司	467,602,663.20	80,522,161.90
北京纳通医疗技术有限公司	457,977,684.39	362,266,585.01

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

(a) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大交易（续）

(ii) 采购货物（续）

	2021年	2020年
国药集团致君（深圳）制药有限公司	369,311,590.06	219,368,714.15
深圳万乐药业有限公司	274,592,338.98	227,733,456.49
重庆西南药业销售有限公司	254,535,225.20	-
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	241,319,756.79	198,037,114.62
中国大冢制药有限公司	239,118,607.36	197,697,083.86
国药集团容生制药有限公司	212,502,602.84	175,475,842.59
佛山盈天医药销售有限公司	210,231,092.30	135,716,884.38
湖南洞庭药业股份有限公司	209,522,080.13	199,210,079.74
锦州奥鸿药业有限责任公司	189,763,717.33	160,894,994.97
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	171,846,809.37	-
四川合信药业有限责任公司	169,851,485.21	144,140,520.72
国药一心制药有限公司	164,885,175.99	162,022,984.40
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	151,245,310.86	-
国药集团工业有限公司	138,433,039.81	153,911,149.43
北京威联德骨科技术有限公司	135,290,619.63	176,306,759.66
国药集团武汉血液制品有限公司	130,329,402.40	137,212,977.51
西藏药友医药有限责任公司	122,762,300.64	115,875,215.31
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	120,799,079.59	111,343,140.50
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	120,267,085.28	-
上海朝晖药业有限公司	112,165,853.28	75,615,496.95
中国医药对外贸易有限公司	103,624,493.43	62,604,217.96
国药集团上海血液制品有限公司	97,439,780.00	96,326,522.00
成都生物制品研究所有限责任公司	96,772,057.53	54,192,808.47
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	95,843,435.77	95,949,135.61
苏州二叶制药有限公司	88,605,991.19	112,073,103.26
国药集团中联药业有限公司	88,175,236.53	116,865,748.87
北京纳威德医疗器械有限公司	79,813,800.11	51,854,842.00
深圳万维医药贸易有限公司	77,713,796.31	109,976,717.28
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	72,490,406.01	69,546,623.44
江西二叶医药营销有限公司	66,402,900.44	42,745,430.09

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（a） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大交易（续）

（iii） 借款

	2021年	2020年
中国医药集团有限公司	4,000,000,000.00	-
国药集团财务有限公司	3,036,608,018.02	2,037,108,000.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司	334,554,450.16	-
国药控股（中国）融资租赁有限公司	7,573,000.00	-
国药朴信商业保理有限公司	-	45,135,000.00

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（a） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大交易（续）

（iv） 为其他金融服务支付的利息及保理费用

	2021年	2020年
国药集团财务有限公司	153,661,888.84	155,785,000.00
中国医药集团有限公司	1,233,497.22	1,037,698.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司	275,490.26	-
国药朴信商业保理有限公司	151,090.36	2,698,000.00
国药控股（中国）融资租赁有限公司	88,584.91	2,903,858.19
国药健康在线有限公司	-	956,272.03

（v） 票据贴现金额

	2021年	2020年
国药集团财务有限公司	2,609,720,523.22	3,270,142,590.70

（vi） 应收账款保理

	2021年	2020年
国药朴信商业保理有限公司	3,497,790,824.09	2,973,061,009.42
国药集团财务有限公司	2,413,824,354.66	3,335,300,925.17
国药融汇（上海）商业保理有限公司	2,363,865,032.14	3,101,506,317.34
国药集团商业保理有限公司	188,882,742.23	54,776,248.66
国药控股（中国）融资租赁有限公司	125,651,936.30	-

（b） 主要管理人员薪酬

	2021年	2020年
薪金及其他短期雇员福利	23,334,219.55	7,317,485.58

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（c） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余

	2021年	2020年
其他非金融机构存款（i）		
与本公司同受国药集团控制	<u>2,345,767,223.46</u>	<u>2,418,935,319.60</u>
应收票据（ii）		
与本公司同受国药集团控制	<u>133,930,634.71</u>	<u>149,631,717.47</u>
应收账款（iii）		
纳通集团之子公司	467,432.99	324,000.00
联营企业	121,616,064.62	119,526,854.02
与本公司同受国药集团控制	1,415,493,456.48	816,983,043.74
国药集团之联营公司	129,489.47	195,496.70
复星医药与复星医药之子公司	<u>145,107,031.79</u>	<u>111,882,889.46</u>
其他应收款（iv）		
纳通与纳通之子公司	180,350.00	238,148.80
联营企业	54,275,573.34	54,098,765.63
与本公司同受国药集团控制	34,175,734.94	30,997,913.09
国药集团之联营公司	261,878.86	246,782.99
复星医药与复星医药之子公司	<u>1,142,608.93</u>	<u>1,168,339.13</u>
预付账款（v）		
纳通与纳通之子公司	207,176.00	1,973.00
联营企业	3,337,706.12	2,495,019.49
与本公司同受国药集团控制	167,726,557.03	95,798,583.50
国药集团之联营公司	9,329,469.75	3,273,470.93
复星医药与复星医药之子公司	<u>29,519,574.89</u>	<u>25,638,906.30</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（c） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

	2021年	2020年
应付票据（vi）		
纳通与纳通之子公司	1,205,677.70	6,062,738.95
联营企业	247,425,897.46	204,688,347.55
与本公司同受国药集团控制	1,065,004,481.69	762,367,843.66
国药集团之联营公司	12,244,871.95	11,227,911.67
复星医药与复星医药之子公司	<u>306,611,799.95</u>	<u>300,467,576.87</u>
应付账款（vii）		
纳通与纳通之子公司	217,280,870.31	123,033,192.74
联营企业	503,680,006.56	308,966,831.65
与本公司同受国药集团控制	657,361,370.61	422,715,270.32
国药集团之联营公司	160,166,268.34	165,418,727.88
复星医药与复星医药之子公司	<u>536,513,014.30</u>	<u>424,312,963.91</u>
其他应付款（viii）		
本公司最终控股公司	3,586,648.12	80,640,794.23
纳通与纳通之子公司	29,569,469.65	-
联营企业	655,138,865.28	851,985,710.91
与本公司同受国药集团控制	607,892,137.00	468,876,000.00
国药集团之联营公司	600,006.28	600,000.00
复星医药与复星医药之子公司	<u>1,146,049.21</u>	<u>1,093,000.00</u>
合同负债（ix）		
纳通与纳通之子公司	-	363,019.87
国药集团之联营公司	22,936,538	18,700,462.39
与本公司同受国药集团控制	327,583,540	114,673,422.09
复星医药与复星医药之子公司	<u>3,076,052</u>	<u>13,488,000.00</u>
借款（x）		
本公司最终控股公司	4,034,937,173.89	31,637,173.89
联营企业	359,623,628.20	16,706,858.65
与本公司同受国药集团控制	<u>6,270,985,576.70</u>	<u>3,274,753,119.04</u>
其他非流动负债（xi）		
本公司最终控股公司	1,302,728,942.23	1,079,094,996.23
联营企业	761,485.91	-
与本公司同受国药集团控制	<u>2,445,622.60</u>	<u>2,445,622.60</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（c） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

	2021年	2020年
长期应付款（xii）		
联营企业	<u>19,038,320.61</u>	<u>27,554,332.44</u>

（i） 其他非金融机构存款

	2021年	2020年
国药集团财务有限公司	<u>2,345,767,223.46</u>	<u>2,418,935,319.60</u>

（ii） 应收票据

	2021年	2020年
国药朴信商业保理有限公司	49,993,289.98	-
国药葛洲坝（宜昌）医院管理有限公司	37,700,000.00	-
武汉生物制品研究所有限责任公司	21,522,884.96	38,329,276.80
四川天诚药业股份有限公司	5,601,578.40	-
国药（大连）医院管理有限公司	5,371,812.81	-
成都蓉生药业有限责任公司	4,400,000.00	-
国药东风医疗健康产业有限公司	<u>4,083,162.00</u>	<u>607,000.00</u>

（iii） 应收账款

	2021年	2020年
国药东风医疗健康产业有限公司	276,166,693.57	254,255,520.74
新乡市中心医院	174,202,526.88	209,870,204.44
国药同煤总医院	153,006,309.73	284,310,565.58
国药葛洲坝（宜昌）医院管理有限公司	124,314,574.08	115,725,031.78
国药朴信商业保理有限公司	113,103,242.44	124,973.00
国药集团财务有限公司	97,752,910.27	128,328.00
武汉生物制品研究所有限责任公司	77,562,856.07	-
佛山市禅成医药有限公司	65,478,562.26	50,457,076.93
国药控股鄂东医养（湖北）医药有限公司	55,612,574.96	23,056,593.34
温州老年病医院有限公司	48,231,898.00	34,319,699.83

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（c） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

（iii） 应收账款（续）

	2021年	2020年
国药控股宜宾医药有限公司	24,462,360.77	26,230,196.50
国药同煤肿瘤医院	21,828,557.65	-
国药同煤（大同）医疗健康产业有限公司	20,316,843.44	-
国药中原（河南）医疗保障有限公司	17,171,197.72	-
国药同煤三医院	15,972,397.30	-
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	14,424,344.97	30,040,265.83

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

(c) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

(iv) 其他应收款

	2021年	2020年
国药集团致君(苏州)制药有限公司	46,334,222.24	46,334,222.24
国药集团融资租赁有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	2,705,390.75	2,790,000.00
国药葛洲坝(宜昌)医院管理有限公司	2,150,000.00	-
太极集团有限公司	1,300,000.00	-
中国医药对外贸易有限公司	1,269,461.40	-
上海现代制药股份有限公司	1,016,601.89	983,940.00
国药集团财务有限公司	954,144.28	3,210.73
上海生研所资产管理有限责任公司	649,522.80	968,630.04
上海朝晖药业有限公司	500,220.60	500,000.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	386,354.38	497,168.37
国药控股创科源哲医疗技术(上海)有限公司	339,900.00	339,900.00
北京赛诺强医药对外贸易有限公司	321,186.00	829,536.00
广东一方制药有限公司	302,300.00	-
宜昌人福药业有限责任公司	296,060.35	49,420.54
上海生物制品研究所有限责任公司	288,027.04	-

(v) 预付款项

	2021年	2020年
国药集团致君(深圳)制药有限公司	40,647,236.95	6,522,549.77
重庆西南药业销售有限公司	19,509,762.40	-
西南药业股份有限公司	16,731,134.90	-
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	12,807,779.97	-
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	12,795,072.47	14,627,840.75
重庆药友制药有限责任公司	11,114,747.62	9,109,017.65
国药集团精方(安徽)药业股份有限公司	10,931,504.59	3,536,093.44
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	8,177,928.80	2,377,407.26
上海现代制药营销有限公司	8,132,271.20	20,659,123.06
成都蓉生药业有限责任公司	7,050,729.31	7,402,289.82
佛山盈天医药销售有限公司	5,966,676.14	3,886,580.66
国药集团容生制药有限公司	4,082,333.06	9,228,948.70

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

(c) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

(vi) 应付票据

	2021年	2020年
成都蓉生药业有限责任公司	249,043,194.00	272,306,088.00
兰州生物技术开发有限公司	240,331,908.00	204,445,700.00
宜昌人福药业有限责任公司	196,092,998.37	-
江苏万邦医药营销有限公司	129,106,880.12	193,254,261.01
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	88,627,589.55	66,439,872.34
国药集团致君（深圳）制药有限公司	79,570,345.28	12,055,610.30
江苏复星医药销售有限公司	59,725,818.97	32,951,324.28
国药集团武汉血液制品有限公司	50,205,952.00	51,118,575.00
西南药业股份有限公司	45,865,193.78	-
重庆药友制药有限责任公司	40,999,437.58	30,910,702.96
佛山盈天医药销售有限公司	39,986,279.77	22,615,312.54
深圳万乐药业有限公司	36,034,903.68	40,648,578.49
国药集团上海血液制品有限公司	32,560,750.00	8,240,000.00
锦州奥鸿药业有限责任公司	31,300,811.29	6,324,997.32
国药集团中联药业有限公司	29,228,964.23	3,498,278.36
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	28,895,930.46	20,621,796.14
中国医药集团联合工程有限公司	28,352,760.02	-
西藏药友医药有限责任公司	22,727,713.84	20,934,684.50
上海现代制药营销有限公司	19,700,320.00	7,727,276.40
湖南洞庭药业股份有限公司	17,442,886.47	8,864,635.00
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	15,834,243.80	-
国药一心制药有限公司	15,636,134.50	18,224,042.57
深圳万维医药贸易有限公司	15,243,995.41	7,251,219.74
国药集团容生制药有限公司	13,642,487.22	8,487,646.80
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	10,598,020.20	8,906,237.67
重庆西南药业销售有限公司	8,775,360.00	-
华颐药业有限公司	8,375,794.00	3,143,400.00
国药集团贵州血液制品有限公司	7,203,360.00	9,795,134.45
兰州兰生血液制品有限公司	6,420,800.00	7,702,100.00
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	6,083,860.00	1,476,670.00
国药集团川抗制药有限公司	4,736,410.15	2,980,913.40

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（c） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

（vi） 应付票据（续）

	2021年	2020年
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	4,553,531.00	6,218,521.46
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	4,479,339.10	5,339,739.26
太极集团四川绵阳制药有限公司	3,642,938.34	-
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	3,164,800.00	1,472,000.00
太极集团浙江东方制药有限公司	3,152,400.00	-
太极集团重庆桐君阁医药批发有限公司	3,013,980.63	-
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	2,963,806.61	-
贵州同济堂中药饮片有限公司	2,896,776.00	2,206,274.76
太极集团有限公司	2,832,813.32	-
国药集团工业有限公司	2,488,695.69	8,244,489.71
成都生物制品研究所有限责任公司	2,373,696.00	97,470.00

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

(c) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

(vii) 应付账款	2021年	2020年
宜昌人福药业有限责任公司	407,646,900.45	229,189,628.06
国药集团财务有限公司	169,729,901.86	126,664,138.37
江苏万邦医药营销有限公司	128,434,542.90	118,262,303.88
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	124,141,687.05	135,052,479.23
北京纳通医疗技术有限公司	121,054,055.28	77,774,683.38
江苏复星医药销售有限公司	116,736,916.26	109,905,562.93
上海复宏汉霖生物制药有限公司	88,736,962.02	28,181,840.49
兰州生物技术开发有限公司	69,398,536.99	4,320,000.00
重庆药友制药有限责任公司	61,692,562.73	44,348,777.70
深圳万乐药业有限公司	61,366,972.29	48,353,086.95
西南药业股份有限公司	59,801,776.59	-
北京佳润康达医疗器械有限公司	49,661,623.82	15,530,120.55
佛山盈天医药销售有限公司	32,352,141.43	20,362,644.40
中国大冢制药有限公司	31,008,115.94	27,197,941.01
北京纳威德医疗器械有限公司	30,420,998.06	8,063,604.02
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	28,019,054.49	22,443,907.86
锦州奥鸿药业有限责任公司	27,556,590.43	31,191,891.85
国药集团致君（深圳）制药有限公司	26,856,899.74	21,476,335.97
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	24,204,245.14	-
国药集团工业有限公司	22,024,752.25	28,773,816.51
四川合信药业有限责任公司	21,494,309.63	8,299,644.62
西藏药友医药有限责任公司	21,108,397.95	24,439,635.99
湖南洞庭药业股份有限公司	20,673,095.31	15,652,313.45
国药集团中联药业有限公司	18,617,039.39	14,484,665.00
深圳万维医药贸易有限公司	18,094,755.34	23,533,796.12
华颐药业有限公司	16,079,626.83	8,350,654.20
广东一方制药有限公司	15,351,471.03	4,920,052.45
中国医药对外贸易有限公司	15,021,035.08	3,146,274.09
国药集团致君（深圳）坪山制药有限公司	14,909,744.68	16,260,276.72
国药同煤（大同）医疗健康产业有限公司	14,463,551.05	-
北京威联德骨科技术有限公司	13,502,083.55	9,447,157.69

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

(c) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

(vii) 应付账款（续）

	2021年	2020年
吉斯凯（苏州）制药有限公司	10,824,169.31	3,852,238.89
上海现代制药营销有限公司	10,278,612.85	8,431,456.42
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	9,639,699.84	9,380,281.72
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	9,491,538.41	-
国药一心制药有限公司	8,492,171.94	9,183,802.42
国药集团新疆制药有限公司	8,473,099.10	6,741,503.53
国药集团容生制药有限公司	8,029,804.51	9,985,932.94
上海朝晖药业有限公司	6,975,466.97	5,959,734.14
国药集团川抗制药有限公司	6,515,881.97	4,974,409.70
武汉中生毓晋生物医药有限责任公司	5,933,861.00	2,488,278.00
江西省方联医药有限公司	5,614,139.74	188,038.94
上海现代哈森（商丘）药业有限公司	5,550,177.86	8,768,130.49
国药集团山西瑞福莱药业有限公司	4,943,855.19	3,094,907.48
江西二叶医药营销有限公司	4,850,008.62	1,685,676.84
国药控股和记黄埔医药（上海）有限公司	4,558,674.15	-
苏州二叶制药有限公司	4,423,544.20	9,865,668.44
国药集团鲁亚（山东）制药有限公司	4,273,086.00	6,291,785.11
贵州同济堂中药饮片有限公司	4,244,576.27	2,575,318.68
上海医药血液技术产业发展有限公司	4,189,461.44	1,616,138.21
国药集团（佛山）药材饮片有限公司	3,750,302.33	2,505,889.46
上海输血技术有限公司	3,613,664.46	2,997,646.19
江阴天江药业有限公司	3,510,741.03	14,790,194.51
国药洁诺医疗服务有限公司	3,336,130.50	-
太极集团四川绵阳制药有限公司	3,240,995.28	-
山东斯凯威医药销售有限公司	3,084,086.57	-

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

（c） 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

（viii） 其他应付款

	2021年	2020年
国药集团财务有限公司	712,609,489.23	395,014,259.37
国药融汇（上海）商业保理有限公司	189,615,485.52	727,044,776.02
国药朴信商业保理有限公司	94,865,976.08	82,864,245.30
国药健康在线有限公司	45,048,054.69	34,832,401.22
浙江纳通医疗器械有限公司	29,101,432.83	-
中国医药集团联合工程有限公司	18,878,368.77	3,405,975.40
中国中药有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00
上海医药工业研究院有限公司	1,858,216.59	-
中国医药工业研究总院	1,000,000.00	1,000,000.00
苏州二叶制药有限公司	861,810.00	179,490.00
长春生物制品研究所有限责任公司	712,500.00	-

（ix） 合同负债

	2021年	2020年
北京生物制品研究所有限责任公司	170,839,317.28	106,375,000.00
武汉生物制品研究所有限责任公司	69,203,470.77	-
上海生物制品研究所有限责任公司	24,538,895.00	-
国药控股（中国）融资租赁有限公司	18,723,898.08	18,696,000.00
中国医药对外贸易有限公司	18,268,672.56	-
上海医药工业研究院	12,963,000.00	-
国药集团上海血液制品有限公司	8,125,155.69	-
国药大健康产业有限公司	6,049,450.00	-
长春祈健生物制品有限公司	4,398,538.16	-
长春生物制品研究所有限责任公司	4,243,928.99	-
成都蓉生药业有限责任公司	3,013,740.96	-

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联交易（续）

(c) 与关联人士（其他国有企业除外）的重大结余（续）

(x) 借款

	2021年	2020年
国药集团财务有限公司	6,270,808,350.66	3,229,618,098.27
中国医药集团有限公司	4,034,937,173.89	31,637,173.89
国药融汇(上海)商业保理有限公司	351,690,628.20	-
国药控股(中国)融资租赁有限公司	7,573,000.00	-
国药朴信商业保理有限公司	177,226.04	45,135,020.77

本集团向以上关联方的借款利率在3.60%至7.50%之间（2020年：3.70%至6.70%之间）。

(xi) 其他非流动负债

	2020年	2019年
中国医药集团有限公司	1,302,728,942.23	1,079,094,996.23
中国中药有限公司	2,445,622.60	2,445,622.60
国药同煤三医院	761,485.91	-

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

(xii) 长期应付款

	2021年	2020年
国药控股(中国)融资租赁有限公司	19,038,320.61	27,554,332.44

十一、租赁

（1）作为出租人

经营租赁

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021	2020
1年以内（含1年）	259,532,248.59	188,225,618.78
1到5年（含5年）	202,569,417.86	168,643,206.13
5年以上	<u>26,381,059.14</u>	<u>33,293,700.70</u>
合计	<u>488,482,725.59</u>	<u>390,162,525.61</u>

经营租出资产，参见附注七（15）。

经营租赁收入，参见附注七（47）。

十一、租赁(续)

(2) 作为承租人

	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁负债利息费用	195,669,725.77	193,706,533.21
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	643,182,768.64	609,913,290.05
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	7,444,468.33	8,962,983.66
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,135,775.76	1,096,582.90
与租赁相关的现金流出	<u>2,604,617,518.09</u>	<u>2,409,025,440.63</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为8至45年，运输设备和其他设备的租赁期通常为3-15年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。极少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

十二、承诺事项

1. 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而未拨备的资本性支出承诺：

	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	1,807,812.47	2,348,966.00
工程建设	51,927,752.73	89,558,378.16
基金投资	175,000,000.00	-
其他	<u>102,577,084.69</u>	<u>32,755,920.71</u>
	<u>331,312,649.89</u>	<u>124,663,264.87</u>

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	6,117.57	6,030.91
其中：人民币	6,117.57	6,030.91
银行存款	20,407,614,068.85	20,382,243,293.32
其中：人民币	20,351,550,065.21	20,324,517,358.41
港币	56,064,003.64	57,725,934.91
其他金融机构存款	50,096,548.42	200,510,389.95
其中：人民币	<u>50,096,548.42</u>	<u>200,510,389.95</u>
	<u>20,457,716,734.84</u>	<u>20,582,759,714.18</u>

2. 应收账款

应收账款按账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	3,085,546,612.77	2,504,537,634.61
1至2年	-	-
2至3年	-	1,308,538.00
	<u>3,085,546,612.77</u>	<u>2,505,846,172.61</u>
减：应收账款坏账准备	(29,325,303.96)	(23,403,528.24)
	<u>3,056,221,308.81</u>	<u>2,482,442,644.37</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	23,403,528.24	5,921,775.72	-	-	29,325,303.96
2020年	24,306,393.79	-	(902,865.55)	-	23,403,528.24

应收账款按类别分析如下：

	2020年12月31日				2019年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	占计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	占计提比例
单项计提坏账准备	152,126,178.03	4.93%	-	0.00%	202,904,499.82	8.10%	-	0.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,933,420,434.74	95.07%	(29,325,303.96)	1.00%	2,302,941,672.79	91.90%	(23,403,528.24)	1.02%
	3,085,546,612.77	100.00%	(29,325,303.96)	0.95%	2,505,846,172.61	100.00%	(23,403,528.24)	0.93%

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
上海美罗医药有限公司	23,676,278.77	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股分销中心有限公司	20,870,138.21	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
上海浦东新区医药药材有限公司	19,128,128.64	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股国大复美药业（上海）有限公司	12,346,664.77	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股东虹医药（上海）有限公司	7,617,803.20	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	5,371,802.48	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药集团上海立康医药有限公司	4,342,812.67	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股山西有限公司	4,294,701.67	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股四川医药股份有限公司	4,118,827.26	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股凌云生物医药（上海）有限公司	3,988,650.75	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	3,547,955.16	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股东虹医药（上海）有限公司	3,461,853.05	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股药房（上海）有限公司	3,004,510.67	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股健康关爱（上海）大药房有限公司	2,891,012.10	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股健康关爱（上海）大药房有限公司	2,235,484.57	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,019,126.01	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药集团山西有限公司	1,981,171.94	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股北京华鸿有限公司	1,848,299.20	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股河南股份有限公司	1,787,434.71	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股北京有限公司	1,746,769.00	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备分析如下(续)：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
国药控股国大药房上海连锁有限公司	1,480,068.93	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股陕西有限公司	1,389,845.33	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股上海生物医药有限公司	1,332,210.00	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股温州有限公司	1,292,741.33	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股关怀直达重庆健康管理有限公 大坪店	1,267,098.60	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股云南有限公司	1,217,925.66	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股天津有限公司	1,156,979.65	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药集团新疆新特药业有限公司	1,151,795.29	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股贵州有限公司	791,133.98	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股湖北有限公司	699,507.14	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药乐仁堂医药有限公司	685,347.69	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
国药控股南通有限公司	615,762.40	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
其他	8,766,337.20	-	一年以内	关联方客户，不计提坏账
	<u>152,126,178.03</u>	<u>-</u>		

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内（含1年）	2,933,420,434.74	1%	(29,325,303.96)	2,301,633,134.79	1%	(23,010,966.84)
1-2年（含2年）	-	-	-	-	-	-
2-3年（含3年）	-	-	-	1,308,538.00	30%	(392,561.40)
	<u>2,933,420,434.74</u>	<u>1%</u>	<u>(29,325,303.96)</u>	<u>2,302,941,672.79</u>	<u>1%</u>	<u>(23,403,528.24)</u>

于2021年12月31日，本公司因办理了不附追索权的应收账款贴现（“保理业务”），未收回的金额为人民币0元（2020年：人民币520,362,153.17元），该部分应收账款已终止确认且账龄都为一年以内，未计提坏账准备。

于2021年12月31日，代银行回收但尚未与其结算的已贴现应收账款金额为0元（2020年12月31日：65,283,862.65元）。

于2021年12月31日，本公司无质押给银行作为取得短期借款之担保的应收账款（2020年：无）。

3. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	1,593,172,964.52	1,499,537,628.72
其他应收款	<u>25,783,455,840.91</u>	<u>21,560,595,297.24</u>
	<u>27,376,628,805.43</u>	<u>23,060,132,925.96</u>

其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收子公司款项	24,512,060,036.05	20,496,302,718.30
应收特准储备基金	1,270,709,118.08	1,060,076,014.07
其他	<u>17,940,977.13</u>	<u>21,402,911.73</u>
小计	<u>25,800,710,131.26</u>	<u>21,577,781,644.10</u>
减：坏账准备	<u>(17,254,290.35)</u>	<u>(17,186,346.86)</u>
	<u>25,783,455,840.91</u>	<u>21,560,595,297.24</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	25,651,184,117.73	21,375,617,973.62
一到二年	90,974.81	6,747.30
二年以上	149,435,038.72	202,156,923.18
	<u>25,800,710,131.26</u>	<u>21,577,781,644.10</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2021年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大 但单独进行减值测试	25,781,801,595.38	99.93%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>18,908,535.88</u>	<u>0.07%</u>	<u>17,254,290.35</u>	<u>91.25%</u>
	<u>25,800,710,131.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,254,290.35</u>	<u>0.07%</u>

	2020年12月31日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大及虽不重大 但单独进行减值测试	21,558,676,870.31	99.91%	-	-
按组合计提坏账准备	<u>19,104,773.79</u>	<u>0.09%</u>	<u>17,186,346.86</u>	<u>89.96%</u>
	<u>21,577,781,644.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,186,346.86</u>	<u>0.08%</u>

单项金额重大及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备分析如下：

债务单位	账面余额	坏账准备	账龄	计提原因或依据
应收子公司款项	41,647,204.27	-	1年以内	关联方客户，不 计提坏账准备
应收子公司款项	70,576,263.76	-	1年以上	关联方客户，不 计提坏账准备
应收集团内关联方内部借款及往来 款	24,398,869,009.27	-	1年以内	关联方客户，不 计提坏账准备
特准储备基金	1,270,709,118.08	-	1年以内及5年以 上	集团政策特准储 备基金，无坏账 风险
	<u>25,781,801,595.38</u>	<u>-</u>		

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

按组合计提坏账准备的其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2021年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	4,316,294.61	22.83%	(1,727,386.31)
一到二年	68,561.23	0.36%	-
二到三年	3,000.00	0.02%	(300.00)
三年以上	14,520,680.04	76.79%	(15,526,604.04)
	<u>18,908,535.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,254,290.35)</u>
	2020年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	3,575,169.75	18.71%	(1,659,442.82)
一到二年	3,000.00	0.02%	(300.00)
二到三年	-	-	-
三年以上	15,526,604.04	81.27%	(15,526,604.04)
	<u>19,104,773.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,186,346.86)</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的减值矩阵如下：

2021年

	12个月预期信用损失		整个生命周期预期信用损失		合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
其他应收款	<u>25,781,801,595.38</u>	<u>1,654,245.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,783,455,840.91</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的减值矩阵如下（续）：

2020年

	12个月预期信用 损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
其他应收款	21,558,676,870.31	1,918,426.93	-	-	21,560,595,297.24

4. 存货

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	607,318,717.79	(1,609,193.97)	605,709,523.82
其他	299,316.43	-	299,316.43
	<u>607,618,034.22</u>	<u>(1,609,193.97)</u>	<u>606,008,840.25</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	662,803,298.21	(3,445,811.97)	659,357,486.24
其他	213,723.17	-	213,723.17
	<u>663,017,021.38</u>	<u>(3,445,811.97)</u>	<u>659,571,209.41</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>3,445,811.97</u>	<u>-</u>	<u>(1,836,618.00)</u>	<u>1,609,193.97</u>
2020年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>1,954,708.35</u>	<u>1,491,103.62</u>	<u>-</u>	<u>3,445,811.97</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
子公司(i)	29,806,905,445.91	29,429,949,158.68
联营企业	2,786,770,948.57	2,599,068,776.47
合营企业	25,906,101.18	34,606,778.59
小计	32,619,582,495.66	32,063,624,713.74
减：长期股权投资减值准备(i)	(60,659,093.71)	(20,459,093.71)
	<u>32,558,923,401.95</u>	<u>32,043,165,620.03</u>

(i) 子公司

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	减值准备
国药控股药房(上海)有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
国药集团上海有限公司	65,977,705.71	-	-	65,977,705.71	-
国药集团化学试剂有限公司	405,000,000.00	-	-	405,000,000.00	-
北京国药天元物业管理有限公司	173,583,206.71	-	-	173,583,206.71	-
国药集团西南医药有限公司	193,420,565.63	-	-	193,420,565.63	-
国药控股天津有限公司	1,297,980,127.65	-	-	1,297,980,127.65	-
国药控股沈阳有限公司	720,000,000.00	-	-	720,000,000.00	-
国药控股陕西有限公司	102,302,313.50	-	-	102,302,313.50	-
国药控股湖北有限公司	908,596,264.84	-	-	908,596,264.84	-
国药控股山西有限公司	648,375,000.00	-	-	648,375,000.00	-
国药集团医药物流有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
国药控股湖南有限公司	638,180,159.65	-	-	638,180,159.65	-
国药集团一致药业股份有限公司	3,442,849,970.88	-	-	3,442,849,970.88	-
国药控股浙江有限公司	264,434,200.00	-	-	264,434,200.00	-
国药控股分销中心有限公司	2,000,635,562.12	-	-	2,000,635,562.12	-
上海统御信息科技有限公司	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00	-
国药集团药业股份有限公司	1,519,035,913.93	-	-	1,519,035,913.93	-
国药集团国瑞药业有限公司	336,452,197.16	-	-	336,452,197.16	-
国药控股河南股份有限公司	1,675,165,400.00	-	-	1,675,165,400.00	-
国药控股宁夏有限公司	102,523,643.22	-	-	102,523,643.22	-
国药控股安徽有限公司	819,674,797.00	-	-	819,674,797.00	-
国药控股山东有限公司	67,508,175.00	-	-	67,508,175.00	-
国药控股鲁南有限公司	230,043,500.00	-	-	230,043,500.00	-
国药控股云南有限公司	285,080,160.00	-	-	285,080,160.00	-
国药控股海南有限公司	34,993,600.00	-	-	34,993,600.00	-
国药控股甘肃有限公司	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00	-
国药控股福建有限公司	675,824,054.74	-	-	675,824,054.74	-
国药控股江西有限公司	91,000,000.00	-	-	91,000,000.00	-
国药控股贵州有限公司	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00	-
国药控股股份香港有限公司	63,317,200.00	240,000,000.00	-	303,317,200.00	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	85,731,196.00	135,430,164.23	-	221,161,360.23	-
国药控股内蒙古有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
国药集团新疆新特药业(上海)有限公司	697,582,529.60	-	-	697,582,529.60	-
国药集团上海立康医药有限公司	112,143,614.92	-	-	112,143,614.92	-
国药控股医疗器械有限公司	357,050,000.00	-	-	357,050,000.00	-
国药洁诺医疗服务有限公司	-	-	-	-	-
国药控股润达医疗器械发展(上海)有限公司	82,626,582.70	-	-	82,626,582.70	-
国药控股吉林有限公司	99,946,000.00	-	-	99,946,000.00	-
国药控股温州有限公司	84,680,000.00	-	-	84,680,000.00	-
国药控股重庆有限公司	40,200,000.00	-	-	40,200,000.00	(40,200,000.00)
国药控股凌云生物医药(上海)有限公司	206,250,000.00	-	-	206,250,000.00	-
国药控股黑龙江有限公司	154,350,000.00	-	-	154,350,000.00	-
国药乐仁堂医药有限公司	1,313,122,051.93	-	-	1,313,122,051.93	-
国药控股湖州有限公司	36,666,000.00	-	-	36,666,000.00	(8,190,731.27)
国药控股星鲨制药(厦门)有限公司	161,669,830.78	-	-	161,669,830.78	-
国药控股青海有限公司	58,520,000.00	-	-	58,520,000.00	-
国药控股东虹医药(上海)有限公司	143,894,479.90	-	-	143,894,479.90	-
国药控股健康发展(上海)有限公司	34,720,000.00	-	-	34,720,000.00	(12,268,362.44)
上海美罗医药有限公司	145,343,600.00	-	-	145,343,600.00	-
国药控股江苏有限公司	1,395,629,600.00	-	-	1,395,629,600.00	-

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

（i）子公司（续）

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日	减值准备
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	138,600,000.00	-	-	138,600,000.00	-
国药集团山西有限公司	826,474,118.56	-	-	826,474,118.56	-
国药控股重庆泰民医药有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
国药四川医药集团有限公司	673,960,000.00	-	-	673,960,000.00	-
国药控股四川医药股份有限公司	980,170,919.80	-	-	980,170,919.80	-
国药控股上海生物医药有限公司	116,620,000.00	-	-	116,620,000.00	-
国药控股大连和成有限公司	125,596,864.00	-	-	125,596,864.00	-
国药控股长沙有限公司	357,589,314.59	-	-	357,589,314.59	-
国药控股虹润医药商务服务(上海)有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-
上海浦东新区医药药材有限公司	54,368,189.71	1,526,123.00	-	55,894,312.71	-
中国科学器材有限公司	3,350,490,548.45	-	-	3,350,490,548.45	-
国药控股安徽省医药有限公司	-	-	-	-	-
国药智能科技有限公司(上海)有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-
	<u>29,429,949,158.68</u>	<u>376,956,287.23</u>	<u>-</u>	<u>29,806,905,445.91</u>	<u>(60,659,093.71)</u>

6. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	457,819,935.72	483,480,370.60
基金投资		
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,987,443.69	5,195,488.07
上海国药创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,162,962.09	17,300,384.60
共青城祺信股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	-
	<u>508,970,341.50</u>	<u>505,976,243.27</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 投资性房地产

2021年

房屋及建筑物

原价

2020年12月31日	840,979,506.48
本年固定资产转入	240,174,234.53
2021年12月31日	<u>1,081,153,741.01</u>

累计折旧

2020年12月31日	(14,971,179.48)
本年计提	(23,165,547.81)
本年固定资产转入	(2,843,786.51)
2021年12月31日	<u>(40,980,513.80)</u>

净额

2021年12月31日	<u>1,040,173,227.21</u>
2020年12月31日	<u>826,008,327.00</u>

2020年

房屋及建筑物

原价

2019年12月31日	29,094,320.07
本年固定资产转入	811,885,186.41
2020年12月31日	<u>840,979,506.48</u>

累计折旧

2019年12月31日	(5,403,430.86)
本年计提	(218,342.77)
本年固定资产转入	(9,349,405.85)
2020年12月31日	<u>(14,971,179.48)</u>

净额

2020年12月31日	<u>826,008,327.00</u>
2019年12月31日	<u>23,690,889.21</u>

2021年，本集团转为投资性房地产核算的房屋金额为人民币 240,174,234.53 元（2020年：811,885,186.41元）。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价						
2020年12月31日	1,048,579,304.07	137,210,946.00	13,713,343.53	14,893,896.40	74,316,601.93	1,288,714,091.93
在建工程转入	-	6,392,920.62	-	-	1,969,911.52	8,362,832.14
本年其他增加	-	472,629.99	192,000.00	758,733.25	1,197,480.50	2,620,843.74
转入投资性房地产	(240,174,234.53)	-	-	-	-	(240,174,234.53)
本年其他减少	-	(30,853.00)	-	(2,858,608.51)	(2,554,441.43)	(5,443,902.94)
2021年12月31日	<u>808,405,069.54</u>	<u>144,045,643.61</u>	<u>13,905,343.53</u>	<u>12,794,021.14</u>	<u>74,929,552.52</u>	<u>1,054,079,630.34</u>
累计折旧						
2020年12月31日	(10,907,143.67)	(86,239,439.10)	(10,698,017.94)	(4,950,935.23)	(52,688,955.86)	(165,484,491.80)
本年计提	(17,269,967.58)	(12,052,479.82)	(904,754.27)	(2,018,457.13)	(6,682,399.22)	(38,928,058.02)
转入投资性房地产	2,843,786.51	-	-	-	-	2,843,786.51
本年其他减少	-	29,310.36	-	698,956.73	2,402,253.10	3,130,520.19
2021年12月31日	<u>(25,333,324.74)</u>	<u>(98,262,608.56)</u>	<u>(11,602,772.21)</u>	<u>(6,270,435.63)</u>	<u>(56,969,101.98)</u>	<u>(198,438,243.12)</u>
净额						
2021年12月31日	<u>783,071,744.80</u>	<u>45,783,035.05</u>	<u>2,302,571.32</u>	<u>6,523,585.51</u>	<u>17,960,450.54</u>	<u>855,641,387.22</u>
2020年12月31日	<u>1,037,672,160.40</u>	<u>50,971,506.90</u>	<u>3,015,325.59</u>	<u>9,942,961.17</u>	<u>21,627,646.07</u>	<u>1,123,229,600.13</u>
房屋及建筑物						
原价						
2019年12月31日	-	106,414,060.08	13,119,927.44	11,057,178.93	60,314,075.67	190,905,242.12
在建工程转入	1,860,464,490.48	26,498,936.06	-	8,807,465.09	12,400,969.90	1,908,171,861.53
本年其他增加	-	4,316,633.63	593,416.09	1,297,431.23	3,429,616.55	9,637,097.50
转入投资性房地产	(811,885,186.41)	-	-	-	-	(811,885,186.41)
本年其他减少	-	(18,683.77)	-	(6,268,178.85)	(1,828,060.19)	(8,114,922.81)
2020年12月31日	<u>1,048,579,304.07</u>	<u>137,210,946.00</u>	<u>13,713,343.53</u>	<u>14,893,896.40</u>	<u>74,316,601.93</u>	<u>1,288,714,091.93</u>
累计折旧						
2019年12月31日	-	(72,616,132.40)	(9,753,851.60)	(8,777,318.16)	(49,918,825.32)	(141,066,127.48)
本年计提	(20,256,549.52)	(13,641,056.29)	(944,166.34)	(1,702,087.48)	(3,128,542.49)	(39,672,402.12)
转入投资性房地产	9,349,405.85	-	-	-	-	9,349,405.85
本年其他减少	-	17,749.59	-	5,528,470.41	358,411.95	5,904,631.95
2020年12月31日	<u>(10,907,143.67)</u>	<u>(86,239,439.10)</u>	<u>(10,698,017.94)</u>	<u>(4,950,935.23)</u>	<u>(52,688,955.86)</u>	<u>(165,484,491.80)</u>
净额						
2020年12月31日	<u>1,037,672,160.40</u>	<u>50,971,506.90</u>	<u>3,015,325.59</u>	<u>9,942,961.17</u>	<u>21,627,646.07</u>	<u>1,123,229,600.13</u>
2019年12月31日	<u>-</u>	<u>33,797,927.68</u>	<u>3,366,075.84</u>	<u>2,279,860.77</u>	<u>10,395,250.35</u>	<u>49,839,114.64</u>

于2021年12月31日，净额为人民币 6,322,608.60元（原价：人民币 146,854,341.00元）的固定资产（2020年：净额为人民币 6,166,285.41元（原价：人民币 120,338,435.33元））已提足折旧但仍在继续使用。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程

工程名称	2020年12月31日	本年增加	本年转入固定资产、 无形资产及长期待摊 费用	本年其他减少	2021年12月31日
信息化工程	22,567,331.05	21,700,400.08	(19,346,725.01)	-	24,921,006.12
国药新大楼	3,527,026.18	4,684,151.58	(4,684,151.58)	-	3,527,026.18
合计	<u>26,094,357.23</u>	<u>26,384,551.66</u>	<u>(24,030,876.59)</u>	<u>-</u>	<u>28,448,032.30</u>

工程名称	2019年12月31日	本年增加	本年转入固定资产、 无形资产及长期待摊 费用	本年其他减少	2020年12月31日
信息化工程	36,889,002.49	18,557,627.00	(32,879,298.44)	-	22,567,331.05
国药新大楼	1,873,130,587.63	59,273,942.70	(1,928,877,504.15)	-	3,527,026.18
合计	<u>1,910,019,590.12</u>	<u>77,831,569.70</u>	<u>(1,961,756,802.59)</u>	<u>-</u>	<u>26,094,357.23</u>

10. 无形资产

	电脑软件	合计
原价		
2020年12月31日	219,946,533.40	219,946,533.40
本年在建工程转入	10,813,176.62	10,813,176.62
本年其他增加	12,530.98	12,530.98
本年其他减少	-	-
2021年12月31日	<u>230,772,241.00</u>	<u>230,772,241.00</u>
累计折旧		
2020年12月31日	(171,195,432.33)	(171,195,432.33)
本年摊销	(26,114,809.99)	(26,114,809.99)
2021年12月31日	<u>(197,310,242.32)</u>	<u>(197,310,242.32)</u>
净额		
2021年12月31日	<u>33,461,998.68</u>	<u>33,461,998.68</u>
2020年12月31日	<u>48,751,101.07</u>	<u>48,751,101.07</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 无形资产（续）

	电脑软件	合计
原价		
2019年12月31日	213,685,443.52	213,685,443.52
本年在建工程转入	7,157,316.29	7,157,316.29
本年其他增加	-	-
本年其他减少	(896,226.41)	(896,226.41)
2020年12月31日	<u>219,946,533.40</u>	<u>219,946,533.40</u>
累计折旧		
2019年12月31日	(144,841,413.64)	(144,841,413.64)
本年摊销	(26,354,018.69)	(26,354,018.69)
2020年12月31日	<u>(171,195,432.33)</u>	<u>(171,195,432.33)</u>
净额		
2020年12月31日	<u>48,751,101.07</u>	<u>48,751,101.07</u>
2019年12月31日	<u>68,844,029.88</u>	<u>68,844,029.88</u>

11. 长期待摊费用

	装修费	其他	合计
2021年			
2020年12月31日	48,044,797.81	-	48,044,797.81
在建工程转入	4,854,867.83	-	4,854,867.83
本年其他减少	(3,886,801.08)	-	(3,886,801.08)
本年其他增加	11,600,796.59	-	11,600,796.59
本年摊销	(4,357,748.38)	-	(4,357,748.38)
2021年12月31日	<u>56,255,912.77</u>	<u>-</u>	<u>56,255,912.77</u>
2020年			
2019年12月31日	6,057,691.50	-	6,057,691.50
在建工程转入	46,427,624.77	-	46,427,624.77
本年其他增加	975,612.27	-	975,612.27
本年摊销	(5,416,130.73)	-	(5,416,130.73)
2020年12月31日	<u>48,044,797.81</u>	<u>-</u>	<u>48,044,797.81</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

12. 短期借款

	币种	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	人民币	<u>4,003,300,000.00</u>	<u>1,901,031,249.98</u>
		<u>4,003,300,000.00</u>	<u>1,901,031,249.98</u>

13. 应付票据

	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票	5,983,345.00	-
银行承兑汇票	<u>804,439,001.64</u>	<u>738,893,099.08</u>
	<u>810,422,346.64</u>	<u>738,893,099.08</u>

14. 应付账款

应付账款账龄分析如下：

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,664,308,504.92	97.40%	1,827,423,822.31	97.48%
一到二年	25,384,321.56	1.49%	30,134,733.25	1.61%
二到三年	4,689,556.68	0.27%	2,304,873.69	0.12%
三年以上	<u>14,362,815.87</u>	<u>0.84%</u>	<u>14,835,503.82</u>	<u>0.79%</u>
	<u>1,708,745,199.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,874,698,933.07</u>	<u>100.00%</u>

于2021年12月31日，账龄超过三年的应付账款为人民币14,362,815.87元（2020年：人民币14,835,503.82元），主要为应付货款，由于对方尚未索取或存在争议，该等款项尚未进行最后清算。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

15. 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	14,595,332.67
其他应付款	33,110,574,434.14	28,007,599,093.09
	<u>33,110,574,434.14</u>	<u>28,022,194,425.76</u>

应付利息

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款保理利息	-	14,595,332.67

其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付现金池款项	32,567,166,612.01	27,254,853,401.22
应付保理还款	-	135,322,084.47
应付收购少数股东股权款项	21,510,000.00	104,811,400.00
应付关联方款项	49,756,340.42	144,144,819.62
应付销售返利	116,574,040.95	115,872,657.99
应付保证金	29,601,700.64	60,480,254.95
应付个人款项-认购限制性股票款	-	-
其他	325,965,740.12	192,114,474.84
	<u>33,110,574,434.14</u>	<u>28,007,599,093.09</u>

其他应付款账龄分析如下：

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	32,765,730,061.00	98.96%	27,724,000,414.43	98.99%
一到二年	281,644,150.13	0.85%	197,552,257.86	0.70%
二到三年	25,946,188.78	0.08%	61,738,489.14	0.22%
三年以上	37,254,034.23	0.11%	24,307,931.66	0.09%
	<u>33,110,574,434.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,007,599,093.09</u>	<u>100.00%</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

15. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2021年12月31日，账龄超过三年的其他应付款为人民币127,254,034.23元（2020年：人民币24,307,931.66元），主要为以前年度遗留款项，因为对方尚未索取，该等款项尚未结清。

16. 应付债券及其他流动负债

（a） 应付债券

	2021年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	11,638,760,343.02	4,444,777,715.87	3,071,075.55	(4,264,458,292.00)	11,822,150,842.44
减：一年内到期的债券	<u>(3,954,394,916.95)</u>				<u>(5,127,031,020.31)</u>
	<u>7,684,365,426.07</u>				<u>6,695,119,822.13</u>
	2020年				
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	8,910,658,300.48	3,072,017,739.41	2,729,655.13	(346,645,352.00)	11,638,760,343.02
减：一年内到期的债券	<u>(998,514,758.83)</u>				<u>(3,954,394,916.95)</u>
	<u>7,912,143,541.65</u>				<u>7,684,365,426.07</u>

上述一年内到期的债券计入一年内到期的非流动负债。

（b） 其他流动负债

	2020年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2021年12月31日
超短期融资券	<u>5,018,446,071.38</u>	<u>17,142,901,342.50</u>	<u>7,997,927.06</u>	<u>(20,164,220,000.02)</u>	<u>2,005,125,340.92</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2020年12月31日
超短期融资券	<u>11,677,806,654.20</u>	<u>24,421,699,672.25</u>	<u>25,356,176.54</u>	<u>(31,106,416,431.61)</u>	<u>5,018,446,071.38</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

（a）递延所得税资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
尚未支付的应付职工薪酬余额	27,674,994.68	110,699,978.72	20,790,693.17	83,162,772.68
资产减值准备	12,047,197.07	48,188,788.28	11,008,921.77	44,035,687.07
预提费用	5,652,361.61	22,609,446.44	6,067,807.82	24,271,231.29
递延收益	27,028.24	108,112.95	28,808.05	115,232.19
股份支付	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	1,555,184.64	6,220,738.56
其他	78,351.89	313,407.60	-	-
	<u>45,479,933.49</u>	<u>181,919,733.99</u>	<u>39,451,415.45</u>	<u>157,805,661.79</u>

（b）递延所得税负债

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延 所得税负债	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税负债	可抵扣 暂时性差异
可供出售金融资产的公允价值变动	-	-	6,336,756.83	25,347,027.37

18. 营业收入和营业成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	16,444,480,642.97	(15,645,679,726.85)	15,299,762,928.34	(14,483,285,929.83)
——医药批发	16,444,480,642.97	(15,645,679,726.85)	15,299,762,928.34	(14,483,285,929.83)
其他业务小计	51,036,860.00	(42,127,077.95)	25,949,004.70	(18,438,758.02)
——授权经销分销收入	-	-	-	-
——服务收入	256,859.98	-	6,607,581.25	(3,816,121.06)
——经营租赁收入	48,351,294.57	(37,455,288.82)	19,341,423.45	(14,622,636.96)
——其他	2,428,705.45	(4,671,789.13)	-	-
	<u>16,495,517,502.97</u>	<u>(15,687,806,804.80)</u>	<u>15,325,711,933.04</u>	<u>(14,501,724,687.85)</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

19. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类如下：

	2021年	2020年
库存商品成本	15,645,679,726.85	14,483,285,929.83
职工薪酬费用	363,682,708.90	310,278,336.41
运输费	64,251,552.35	86,547,769.69
审计及咨询费	84,776,357.17	75,028,131.74
折旧及摊销费用	92,566,164.20	71,660,894.31
市场开发及业务宣传开支	42,554,920.79	37,576,799.49
租赁费	14,601,627.12	22,554,839.92
物业管理费	12,692,272.13	11,010,021.05
差旅费	4,636,954.45	4,218,755.70
办公费	3,273,233.90	4,007,169.38
物料消耗和低值易耗品摊销	1,209,543.68	1,319,452.50
交通费	1,384,908.73	1,258,946.70
公用事业费	1,521,535.39	1,226,212.15
修理费	38,727.84	45,911.32
投标费	178,025.26	-
其他	21,994,342.77	11,602,992.63
	<u>16,355,042,601.53</u>	<u>15,121,622,162.82</u>

20. 投资收益

	2021年	2020年
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	2,528,947,642.06	2,043,196,017.36
按权益法核算的长期股权投资收益	186,457,641.65	142,025,705.38
其他	18,654,184.99	103,894,601.80
	<u>2,734,059,468.70</u>	<u>2,289,116,324.54</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

21. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	43,248,599.53	-
递延所得税费用	<u>(12,365,274.87)</u>	<u>55,672,122.36</u>
	<u>30,883,324.66</u>	<u>55,672,122.36</u>

所得税费用与利润总额的关系列式如下：

	2021年	2020年
利润总额	2,787,030,120.67	2,417,193,639.83
按适用税率计算的所得税费用	696,757,530.17	604,298,409.96
无须纳税的收益	(680,264,301.43)	(551,220,111.26)
不可抵扣的费用	13,318,336.79	2,593,823.66
对以前期间当期所得税的调整	(622,767.43)	-
其他	<u>1,694,526.56</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>30,883,324.66</u>	<u>55,672,122.36</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

22. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021年	2020年
净利润	2,756,146,796.01	2,361,521,517.47
加：资产减值准备	38,363,382.00	1,491,103.62
信用减值准备	5,989,719.21	103,208.45
固定资产折旧	38,928,058.02	30,322,996.27
投资性房地产折旧	23,165,547.81	9,567,748.62
无形资产摊销	26,114,809.99	26,354,018.69
长期待摊费用摊销	4,357,748.38	5,416,130.73
处置固定资产、无形资产和 其他长期 资产的收益	(152,698.03)	-
公允价值变动损益	25,660,434.88	63,888,079.66
财务费用	123,172,820.43	196,444,885.63
投资收益	(2,734,059,468.70)	(2,289,116,324.54)
以权益结算的股份支付确认的费用转回 总额	-	(9,339,018.52)
递延所得税资产（增加）/减少	(6,028,518.04)	71,949,813.69
递延所得税负债减少	(6,336,756.83)	(16,459,789.44)
存货的减少	55,398,987.16	105,725,711.87
经营性应收项目的（增加）/减少	(771,146,126.47)	36,271,673.30
经营性应付项目的增加	204,648,751.87	248,211,254.07
经营活动产生的现金流量净额	<u>(215,776,512.31)</u>	<u>842,353,009.57</u>

十四、金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量	指定以公允价值计 量且其变动计入其 他综合收益的金融 资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	-	53,223,956,997.88	-	-	53,223,956,997.88
交易性金融资产	11,749,038.36	-	-	-	11,749,038.36
应收票据	-	4,133,670,077.06	-	-	4,133,670,077.06
应收账款	-	158,742,704,655.82	-	-	158,742,704,655.82
应收款项融资	-	-	-	8,513,228,532.47	8,513,228,532.47
其他应收款	-	5,157,375,882.45	-	-	5,157,375,882.45
一年内到期的非流动资产	-	350,443,882.99	-	-	350,443,882.99
其他权益工具投资	-	-	-	81,045,051.64	81,045,051.64
其他非流动金融资产	688,555,028.93	-	-	-	688,555,028.93
长期应收款	-	2,336,043,646.84	-	-	2,336,043,646.84
合同资产	-	1,184,016,753.56	-	-	1,184,016,753.56
	<u>700,304,067.29</u>	<u>225,128,211,896.60</u>	<u>-</u>	<u>8,594,273,584.11</u>	<u>234,422,789,548.00</u>

金融负债

已摊余成本计量的金融负债

短期借款	47,798,021,151.61
应付账款	91,836,651,883.94
应付票据	36,594,575,241.35
其他应付款	22,182,796,163.10
一年内到期的非流动负债	7,212,423,720.72
其他流动负债	2,037,158,540.40
长期借款	1,722,403,367.21
应付债券	6,695,119,822.13
租赁负债	3,249,870,186.19
其他非流动负债	71,400,000.00
长期应付款	103,906,129.90
	<u>219,504,326,206.55</u>

十四、金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2020

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以摊余成本计量	指定以公允价值计 量且其变动计入其 他综合收益的金融 资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	-	60,207,957,839.70	-	-	60,207,957,839.70
交易性金融资产	39,141,100.00	-	-	-	39,141,100.00
应收票据	-	3,599,818,264.54	-	-	3,599,818,264.54
应收账款	-	134,119,982,689.75	-	-	134,119,982,689.75
应收款项融资	-	-	-	7,617,162,136.93	7,617,162,136.93
其他应收款	-	4,877,783,036.93	-	-	4,877,783,036.93
一年内到期的非流动资产	-	227,153,293.15	-	-	227,153,293.15
其他权益工具投资	-	-	87,353,207.56	-	87,353,207.56
其他非流动金融资产	614,749,735.22	-	-	-	614,749,735.22
长期应收款	-	2,761,051,904.14	-	-	2,761,051,904.14
其他非流动资产	-	11,400,000.00	-	-	11,400,000.00
	<u>653,890,835.22</u>	<u>205,805,147,028.21</u>	<u>87,353,207.56</u>	<u>7,617,162,136.93</u>	<u>214,163,553,207.92</u>

金融负债

已摊余成本计量的金融负债

短期借款	45,955,005,694.37
应付账款	78,687,418,781.11
应付票据	33,944,973,994.11
其他应付款	22,081,657,067.86
一年内到期的非流动负债	5,705,326,343.97
其他流动负债	5,037,391,590.18
长期借款	1,219,019,925.66
应付债券	7,684,365,426.07
租赁负债	3,243,011,395.60
其他非流动负债	11,400,000.00
长期应付款	15,341,001.18
	<u>203,584,911,220.11</u>

十四、金融工具及其风险（续）

2. 金融资产的转移

资产证券化交易

本集团本年度进行资产证券化交易，本集团将信贷资产出售给特殊目的信托，再由特殊目的信托向投资者发行资产支持证券。本集团在该等业务中会持有次级档资产支持证券，从而对所转让信贷资产保留了部分风险和报酬。本集团会按照风险和报酬的保留程度，分析判断是否终止确认相关信贷资产。

于2021年12月31日，本集团仍在一定程度上继续涉入的证券化交易中。本集团继续确认的相关资产为人民币11,400,000.00元（2020年：人民币50,400,000.00元），其相关负债的金额为人民币11,400,000.00元（2020年：人民币50,400,000.00元），该等负债金额表示本集团因持有次级资产支持证券，收益分配处于次级而导致可能不能收回的最大现金流。

3. 金融工具风险

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

（a）市场风险

汇率风险

本集团主要于中国境内经营，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元）依然存在汇率风本集团主要于中国境内经营，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元）依然存在汇率风险。本集团财务部门负责监控本集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

十四、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

(a) 市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年12月31日	美元	澳元	欧元	港币	日元	英镑	瑞士法郎	合计
外币金融资产								
货币资金	182,220,361.52	6,740,996.50	49,680,194.22	57,611,897.50	277,997.80	7,987,317.06	668,247.34	305,187,011.94
应收账款	-	-	3,390,776.01	-	-	-	-	3,390,776.01
	<u>182,220,361.52</u>	<u>6,740,996.50</u>	<u>53,070,970.23</u>	<u>57,611,897.50</u>	<u>277,997.80</u>	<u>7,987,317.06</u>	<u>668,247.34</u>	<u>308,577,787.95</u>
外币金融负债								
应付款项	21,208,523.16	-	-	-	-	-	-	21,208,523.16
	<u>79,940,815.92</u>	<u>-</u>	<u>2,066,725.48</u>	<u>-</u>	<u>1,611,768.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,619,309.40</u>
	<u>101,149,339.08</u>	<u>-</u>	<u>2,066,725.48</u>	<u>-</u>	<u>1,611,768.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,827,832.56</u>
2020年12月31日	美元	澳元	欧元	港币	日元	英镑	瑞士法郎	合计
外币金融资产								
货币资金	178,449,928.20	7,523,865.35	26,352,839.83	59,812,915.87	353,903.00	5,676,273.00	708,751.00	278,878,476.25
应收账款	936,209.09	-	1,487,006	-	-	-	-	2,423,215.09
	<u>179,386,137.29</u>	<u>7,523,865.35</u>	<u>27,839,845.83</u>	<u>59,812,915.87</u>	<u>353,903.00</u>	<u>5,676,273.00</u>	<u>708,751.00</u>	<u>281,301,691.34</u>
外币金融负债								
应付款项	897,937,759.71	-	12,509,623.41	-	-	-	-	910,447,383.12
	<u>897,937,759.71</u>	<u>-</u>	<u>12,509,623.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>910,447,383.12</u>

十四、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

（a）市场风险（续）

汇率风险（续）

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于资产负债表日，本公司不存在重大的外币资产和负债。本集团每个主体的财务报表所列项目均以该主体经营所在的主要经济环境的货币计量（人民币）。合并财务报表以人民币列报，人民币为本公司的功能货币及本集团的列报货币。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化。

	汇率	2021年 净利润 增加/（减少）	2020年 净利润 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10%	6,080,326.68	(53,891.37)
人民币对美元升值	10%	(6,080,326.68)	53,891.37
人民币对港币贬值	10%	(4,320,892.31)	(4,485.97)
人民币对港币升值	10%	4,320,892.31	4,485.97

利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行及其他金融机构借款和公司债券等带息债务。浮动利率的金融资产及金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本集团带息债务主要包括金额为人民币48,096,855,746.82元（2020年：人民币45,465,299,246.13元）的人民币计价的浮动利率合同（附注七（25））以及金额为人民币8,700,245,163.06元（2020年：人民币12,702,811,497.45元）的人民币计价的固定利率债券。

十四、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

（a）市场风险（续）

利率风险（续）

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2021年及2020年本集团并无利率互换安排。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）产生的影响。

银行及其他金融机构借款

利率 上升/（下降）	2021年 净利润 增加/（减少）	2020年 净利润 增加/（减少）
50基点 (50基点)	(180,363,209.05) 180,363,209.05	(170,494,872.17) 170,494,872.17

（b）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、应收保理款和其他应收款等。

本集团其他金融资本集团其他金融资产包括衍生金融工具及其他债权投资工具等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

十四、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

（b）信用风险（续）

本集团本年间银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收保理款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团对部分应收账款、应收保理款及其他应收款余额持有担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- 定量标准主要为报告日逾期超过一定天数
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

十四、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

（b）信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

- 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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

十四、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

（b）信用风险（续）

前瞻性信息

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团金融资产的最大风险敞口及年末按照信用风险等级的分类如下：

2021

	12个月预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
应收账款	-	-	-	158,742,704,655.82	158,742,704,655.82
其他应收款	1,885,453,661.81	3,225,338,909.94	-	-	5,110,792,571.75
货币资金	53,223,956,997.88	-	-	-	53,223,956,997.88
	<u>55,109,410,659.69</u>	<u>3,225,338,909.94</u>	<u>-</u>	<u>158,742,704,655.82</u>	<u>217,077,454,225.45</u>

2020

	12个月预期信用损失	整个生命周期预期信用损失			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	简易方法	
应收账款	-	-	-	134,119,982,689.75	134,119,982,689.75
其他应收款	2,222,085,821.29	2,645,664,761.45	-	-	4,867,750,582.74
货币资金	60,207,957,839.70	-	-	-	60,207,957,839.70
	<u>62,430,043,660.99</u>	<u>2,645,664,761.45</u>	<u>-</u>	<u>134,119,982,689.75</u>	<u>199,195,691,112.19</u>

十四、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

（c）流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2021年12月31日	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	48,463,047,025.84	-	-	-	48,463,047,025.84
应付账款、应付票据及其他应付款	150,614,023,288.39	-	-	-	150,614,023,288.39
其他流动负债	2,037,158,540.40	-	-	-	2,037,158,540.40
一年内到期的非流动负债	7,212,423,720.72	-	-	-	7,212,423,720.72
长期借款	-	1,730,507,713.05	57,216,372.42	-	1,787,724,085.47
长期应付款	-	102,749,600.00	-	-	102,749,600.00
应付债券	-	2,786,816,149.97	4,129,093,672.16	-	6,915,909,822.13
租赁负债	-	1,510,956,062.93	1,907,523,195.23	613,753,506.99	4,032,232,765.15
其他非流动负债	-	71,400,000.00	-	-	71,400,000.00
合计	<u>208,326,652,575.35</u>	<u>6,202,429,525.95</u>	<u>6,093,833,239.81</u>	<u>613,753,506.99</u>	<u>221,236,668,848.10</u>
2020年12月31日	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	46,885,517,440.76	-	-	-	46,885,517,440.76
应付账款、应付票据及其他应付款	134,714,049,843.08	-	-	-	134,714,049,843.08
其他流动负债	5,037,391,590.18	-	-	-	5,037,391,590.18
一年内到期的非流动负债	5,705,326,343.97	-	-	-	5,705,326,343.97
长期借款	-	208,466,382.86	1,054,476,974.00	-	1,262,943,356.86
长期应付款	-	-	-	-	-
应付债券	-	4,986,599,171.99	2,697,766,254.08	-	7,684,365,426.07
租赁负债	-	1,376,903,932.07	1,996,989,460.36	897,079,812.38	4,270,973,204.81
其他非流动负债	-	11,400,000.00	-	-	11,400,000.00
合计	<u>192,342,285,217.99</u>	<u>6,583,369,486.92</u>	<u>5,749,232,688.44</u>	<u>897,079,812.38</u>	<u>205,571,967,205.73</u>

十五、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

第二层级：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

于2021年12月31日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	349,038.36	-	11,400,000.00	11,749,038.36
兼顾收取合同现金流量和出售的应收 票据	-	8,513,228,532.47	-	8,513,228,532.47
其他权益工具投资	36,245,025.18	13,340,165.75	31,459,860.71	81,045,051.64
其他非流动金融资产	-	3,700,000.00	684,855,028.93	688,555,028.93
小计	<u>36,594,063.54</u>	<u>8,530,268,698.22</u>	<u>727,714,889.64</u>	<u>9,294,577,651.40</u>

于2020年12月31日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	141,100.00	-	39,000,000.00	39,141,100.00
兼顾收取合同现金流量和出售的应收 票据	-	7,617,162,136.93	-	7,617,162,136.93
其他权益工具投资	38,683,872.63	14,235,336.47	34,433,998.46	87,353,207.56
其他非流动金融资产	-	3,700,000.00	611,049,735.22	614,749,735.22
小计	<u>38,824,972.63</u>	<u>7,635,097,473.40</u>	<u>684,483,733.68</u>	<u>8,358,406,179.71</u>

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。相关估值假设包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率。

十五、公允价值的披露（续）

2. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、合同资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、长期借款、应付债券、长期应付款和超短期融资券、租赁负债等。

除下述金融负债以外，其他除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

金融负债	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期借款	1,722,403,367.21	1,717,072,943.25	1,219,019,925.66	1,224,764,565.49
应付债券	6,695,119,822.13	6,695,119,822.14	7,684,365,426.07	7,684,365,426.07
小计	<u>8,417,523,189.34</u>	<u>8,412,192,765.39</u>	<u>8,903,385,351.73</u>	<u>8,909,129,991.56</u>

长期借款、应付债券以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十六、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

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

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
资产负债率	<u>70.21%</u>	<u>71.02%</u>

十七、比较数据

本年财务报表列报方式未发生重大变更，无需重述比较数据。

十八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无需作披露的资产负债表日后事项。