

国药控股股份有限公司

2023年度财务报表及审计报告

# 国药控股股份有限公司

## 2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 4
2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 164
补充资料	
合并资产减值准备情况表	1
公司资产减值准备情况表	2



## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 13011 号  
(第一页, 共四页)

国药控股股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了国药控股股份有限公司(以下简称“国药控股”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国药控股 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于国药控股,并履行了职业道德方面的其他责任。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 13011 号  
(第二页, 共四页)

### 三、 其他信息

国药控股管理层对其他信息负责。其他信息包括国药控股 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

国药控股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, 除非管理层计划清算国药控股、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的财务报告过程。

### 五、 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。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 13011 号  
(第三页, 共四页)

### 五、 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:

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 13011 号  
(第四页, 共四页)

五、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就国药控股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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市  
2024年4月18日

注册会计师



刘伟

注册会计师



高宇



国药控股股份有限公司

2023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)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	七(1)	74,819,614,818.52	67,259,623,719.34
交易性金融资产		547,142.74	498,148.80
应收票据	七(2)	6,591,413,704.89	5,989,046,384.73
应收账款	七(3)	165,398,264,390.19	152,584,842,032.60
应收款项融资	七(4)	12,442,864,805.36	11,179,243,639.75
预付款项	七(5)	7,642,781,455.78	12,234,460,119.25
其他应收款	七(6)	6,644,198,934.01	6,435,108,615.37
存货	七(7)	58,866,627,141.12	59,120,856,455.91
合同资产	七(8)	1,354,518,963.33	1,447,162,151.94
一年内到期的非流动资产	七(9)	751,386,845.29	521,673,968.23
其他流动资产	七(10)	1,159,840,517.21	826,872,573.59
流动资产合计		<u>335,672,058,718.44</u>	<u>317,599,387,809.51</u>
非流动资产			
长期应收款	七(11)	2,174,156,441.92	2,321,572,306.66
长期股权投资	七(12)	9,710,765,990.51	8,987,650,837.01
其他权益工具投资	七(13)	55,263,717.89	57,380,785.31
其他非流动金融资产	七(14)	784,656,444.55	795,427,646.01
投资性房地产	七(15)	883,102,383.95	919,764,393.30
固定资产	七(16)	10,809,763,297.11	10,657,397,565.84
在建工程	七(17)	505,466,392.20	800,054,179.50
使用权资产	七(18)	5,568,470,704.49	5,175,586,697.19
无形资产	七(19)	4,296,717,848.69	4,414,289,433.89
开发支出	七(20)	180,018,303.36	74,435,719.76
商誉	七(21)	7,137,074,434.30	7,106,925,140.25
长期待摊费用	七(22)	1,346,719,371.63	1,341,915,579.60
递延所得税资产	七(40)	1,858,454,784.54	1,874,518,899.07
其他非流动资产	七(23)	2,256,256,020.40	2,492,928,437.00
非流动资产合计		<u>47,566,886,135.54</u>	<u>47,019,847,620.39</u>
资产总计		<u>383,238,944,853.98</u>	<u>364,619,235,429.90</u>



国药控股股份有限公司

2023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)

负债及股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	七(25)	47,265,556,896.33	41,918,828,226.20
应付票据	七(26)	37,679,634,812.28	37,633,994,346.32
应付账款	七(27)	108,952,818,224.10	99,451,066,585.13
预收款项	七(28)	46,943,781.48	37,127,602.11
合同负债	七(29)	6,398,901,663.86	10,359,198,200.75
应付职工薪酬	七(30)	2,546,798,427.75	2,657,156,775.34
应交税费	七(31)	2,988,671,901.50	3,278,676,199.02
其他应付款	七(32)	24,947,514,317.36	26,347,645,110.65
一年内到期的非流动负债	七(33)	7,441,828,771.95	3,896,047,869.64
其他流动负债	七(34)	3,150,392,824.23	9,316,483,137.30
<b>流动负债合计</b>		<b>241,419,061,620.84</b>	<b>234,896,224,052.46</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	七(25)	13,834,037,140.71	7,751,897,745.98
应付债券	七(35)	-	3,997,697,180.67
租赁负债	七(36)	3,420,840,727.31	3,206,559,518.27
长期应付款	七(37)	23,129,038.67	79,606,714.42
预计负债		42,693,715.25	32,687,072.66
递延收益	七(39)	368,011,030.42	390,491,176.80
长期应付职工薪酬	七(38)	81,861,599.89	78,905,599.89
递延所得税负债	七(40)	788,379,357.38	936,744,134.87
其他非流动负债	七(41)	2,741,859,360.47	2,966,590,321.72
<b>非流动负债合计</b>		<b>21,300,811,970.10</b>	<b>19,441,179,465.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>262,719,873,590.94</b>	<b>254,337,403,517.74</b>
<b>股东权益</b>			
股本	七(42)	3,120,656,191.00	3,120,656,191.00
国有法人资本		1,778,845,450.70	1,778,845,450.70
外商资本		1,341,810,740.30	1,341,810,740.30
资本公积	七(44)	20,447,468,631.58	20,428,136,914.56
减: 库存股	七(43)	3,838,296.96	3,838,296.96
其他综合收益		17,695,589.31	12,625,573.08
其中: 外币报表折算差异		12,423,965.97	10,625,593.92
专项储备		3,499,202.93	2,876,375.78
盈余公积	七(45)	1,787,153,157.33	1,787,153,157.33
未分配利润	七(46)	49,346,412,539.30	42,870,086,426.47
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>74,719,047,014.49</b>	<b>68,217,696,341.26</b>
少数股东权益		45,800,024,248.55	42,064,135,570.90
<b>股东权益合计</b>		<b>120,519,071,263.04</b>	<b>110,281,831,912.16</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>383,238,944,853.98</b>	<b>364,619,235,429.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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: 沈涛

于清明



刘勇

- 2 -



李晓娟

沈涛







国药控股股份有限公司

2023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)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	十八(1)	32,833,983,070.89	28,460,670,987.75
应收账款	十八(2)	4,324,401,366.62	3,380,807,391.61
应收款项融资		28,928,594.06	62,475,516.31
预付款项		43,181,860.29	50,596,367.32
其他应收款	十八(3)	28,171,037,663.30	31,093,343,774.18
存货	十八(4)	1,118,848,462.28	1,256,790,129.27
合同资产		630,800.00	610,800.00
流动资产合计		<u>66,521,011,817.44</u>	<u>64,305,294,966.44</u>
非流动资产			
长期股权投资	十八(5)	33,562,906,335.76	33,045,830,576.14
其他非流动金融资产	十八(6)	546,962,978.23	548,970,341.50
投资性房地产	十八(7)	1,014,423,579.58	1,026,211,505.58
固定资产	十八(8)	796,146,566.25	823,613,325.38
在建工程	十八(9)	30,172,998.19	40,718,257.02
无形资产	十八(10)	33,289,534.75	24,580,201.13
长期待摊费用	十八(11)	59,467,959.13	53,982,227.60
递延所得税资产	十八(16)	57,489,783.55	53,286,837.93
其他非流动资产		8,190,598.81	8,839,712.26
非流动资产合计		<u>36,109,050,334.25</u>	<u>35,626,032,984.54</u>
资产总计		<u>102,630,062,151.69</u>	<u>99,931,327,950.98</u>



国药控股股份有限公司

2023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)

负债及股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>			
应付票据	十八(12)	2,257,258,392.75	1,256,503,895.31
应付账款	十八(13)	2,446,108,997.47	2,755,097,670.41
合同负债		20,311,476.70	36,995,516.66
应付职工薪酬		125,922,959.94	106,472,273.57
应交税费		46,236,033.44	58,125,560.26
其他应付款	十八(14)	46,717,304,259.75	41,408,630,083.61
一年内到期的非流动负债		4,346,121,024.97	1,054,719,077.11
其他流动负债	十八(15)	2,020,490,351.38	9,055,879,969.80
<b>流动负债合计</b>		<b>57,979,753,496.40</b>	<b>55,732,424,046.73</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		10,065,693,442.77	6,499,355,062.77
应付债券	十八(15)	-	3,997,697,180.67
递延收益		93,874.47	100,993.71
其他非流动负债		1,090,460,616.63	1,278,805,242.23
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,156,247,933.87</b>	<b>11,775,958,479.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,136,001,430.27</b>	<b>67,508,382,526.11</b>
<b>股东权益</b>			
股本		3,120,656,191.00	3,120,656,191.00
国有法人资本		1,778,845,450.70	1,778,845,450.70
外商资本		1,341,810,740.30	1,341,810,740.30
资本公积		24,462,017,325.56	24,499,688,402.97
减: 库存股		3,838,296.96	3,838,296.96
其他综合收益		5,660,541.52	5,722,341.12
盈余公积		1,786,969,617.66	1,786,969,617.66
未分配利润		4,122,595,342.64	3,013,747,169.08
<b>股东权益合计</b>		<b>33,494,060,721.42</b>	<b>32,422,945,424.87</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>102,630,062,151.69</b>	<b>99,931,327,950.98</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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: 沈涛

于清明

刘勇

李晓娟

沈涛



2023年度合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	七(47)	596,569,564,673.72	552,147,550,050.51
减: 营业成本	七(47)、七(49)	547,343,568,526.61	503,891,444,298.19
税金及附加		1,421,385,664.04	1,402,318,521.88
销售费用	七(49)	17,471,691,820.66	16,719,561,075.49
管理费用	七(49)	7,872,974,566.56	7,527,469,618.99
研发费用	七(49)	320,523,452.91	332,559,752.71
财务费用	七(48)	2,172,978,452.16	2,933,485,316.09
其中: 利息费用		2,945,102,932.44	3,511,957,107.16
利息收入		742,910,799.19	542,767,235.93
加: 其他收益	七(52)	563,555,336.54	660,183,303.60
减: 投资损失	七(53)	(865,349,852.64)	(859,406,139.18)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,107,348,735.36	1,067,067,742.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(1,646,806,557.66)	(1,936,170,111.07)
公允价值变动收益	七(54)	62,031,832.37	13,059,228.01
信用减值损失	七(51)	(681,041,006.82)	(628,485,206.95)
资产减值损失	七(50)	(91,508,905.09)	(101,328,704.18)
资产处置收益	七(55)	481,165,577.17	42,312,231.63
二、营业利润		19,435,295,172.31	18,467,046,180.09
加: 营业外收入	七(56)	209,683,705.48	191,509,448.78
减: 营业外支出	七(57)	158,232,348.56	113,992,567.05
三、利润总额		19,486,746,529.23	18,544,563,061.82
减: 所得税费用	七(58)	4,495,966,189.09	4,214,103,820.12
四、净利润		14,990,780,340.14	14,330,459,241.70
按经营持续性分类			
持续经营净利润		14,990,780,340.14	14,330,459,241.70
按所有权归属分类:			
归属于母公司股东的净利润		9,036,621,761.22	8,511,823,901.82
少数股东损益		5,954,158,578.92	5,818,635,339.88
五、其他综合收益的税后净额	七(60)	8,394,800.25	4,419,049.49
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,561,770.14	8,480,663.54
不能重分类进损益的其他综合收益		2,161,288.76	(3,276,474.66)
重新计量设定受益计划变动额		150,040.50	(8,937.00)
其他权益工具投资公允价值变动		2,011,248.26	(3,267,537.66)
将重分类进损益的其他综合收益		2,400,481.38	11,757,138.20
权益法下可转损益的其他综合收益		602,109.33	3,189,979.04
外币财务报表折算差额		1,798,372.05	8,567,159.16
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,833,030.11	(4,061,614.05)
六、综合收益总额		14,999,175,140.39	14,334,878,291.19
归属于母公司股东的综合收益		9,041,183,531.36	8,520,304,565.36
归属于少数股东的综合收益		5,957,991,609.03	5,814,573,725.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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: 沈涛

于清明

刘勇

李晓娟

沈涛



国药控股股份有限公司  
2023年度公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八(17)	18,866,644,318.11	15,924,617,396.52
减: 营业成本	十八(17)、十八(18)	17,986,515,428.22	15,173,060,635.48
税金及附加		35,690,545.46	37,614,524.76
销售费用	十八(18)	284,669,865.35	245,210,897.44
管理费用	十八(18)	465,470,359.70	408,020,015.61
财务收入		(95,402,178.38)	(68,727,417.18)
其中: 利息费用		662,387,169.27	715,983,623.75
利息收入		760,014,569.30	776,766,903.97
加: 其他收益		29,654,255.94	33,867,267.86
投资收益	十八(19)	3,521,767,531.10	2,729,633,519.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		193,219,353.84	198,577,170.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益		(5,073,960.23)	(39,271,343.91)
信用减值损失		(9,228,489.65)	(3,838,513.53)
资产减值转回/(损失)		4,780,324.36	(5,034,992.91)
资产处置收益		322,698.63	3,472,828.70
二、营业利润		3,736,996,618.14	2,887,538,849.77
加: 营业外收入		185,408.59	73,483.92
减: 营业外支出		6,174,236.51	7,662,765.06
三、利润总额		3,731,007,790.22	2,879,949,568.63
减: 所得税费用	十八(20)	63,323,088.84	14,023,341.79
四、净利润		3,667,684,701.38	2,865,926,226.84
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,667,684,701.38	2,865,926,226.84
五、其他综合收益的税后净额		(61,799.60)	962,486.24
将重分类进损益的其他综合收益		(61,799.60)	962,486.24
权益法下可转损益的其他综合收益		(61,799.60)	962,486.24
六、综合收益总额		3,667,622,901.78	2,866,888,713.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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: 沈涛

于清明

刘勇

李晓娟

沈涛



国药控股股份有限公司

2023年度合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		655,034,953,011.37	628,463,071,490.28
收到的税费返还		403,393,113.69	860,635,215.38
收到其他与经营活动有关的现金	七(61)(f)	2,757,322,379.72	1,277,641,776.72
经营活动现金流入小计		658,195,668,504.78	630,601,348,482.38
购买商品、接受劳务支付的现金		598,254,761,486.85	570,850,773,351.87
支付给职工以及为职工支付的现金		15,286,002,475.76	14,452,742,965.54
支付的各项税费		15,307,045,317.73	14,422,650,938.67
支付其他与经营活动有关的现金	七(61)(g)	12,174,829,196.57	9,911,393,969.49
经营活动现金流出小计		641,022,638,476.91	609,637,561,225.57
经营活动产生的现金流量净额	七(61)(a)	17,173,030,027.87	20,963,787,256.81
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		125,814,117.89	53,644,722.36
取得投资收益所收到的现金		419,344,302.27	565,093,791.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		694,026,554.36	177,547,702.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,437,703.91	81,175,327.09
收到其他与投资活动有关的现金		255,979,491.48	268,524,298.34
投资活动现金流入小计		1,521,602,169.91	1,145,985,841.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,334,665,590.17	2,417,529,264.69
投资支付的现金		129,646,650.00	104,815,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,824,847.18	449,151,255.68
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,764,111,856.39
投资活动现金流出小计		2,466,137,087.35	4,735,607,976.76
投资活动使用的现金流量净额		(944,534,917.44)	(3,589,622,135.40)
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		120,853,524.02	217,809,667.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,853,524.02	217,809,667.00
取得借款收到的现金		106,438,066,598.12	106,450,900,914.19
收到其他与筹资活动有关的现金		18,593,649.90	3,069,567,923.17
筹资活动现金流入小计		106,577,513,772.04	109,738,278,504.36
偿还债务支付的现金		103,936,790,596.31	104,771,554,278.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,768,315,551.92	8,563,448,730.52
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		2,274,882,010.17	1,667,770,101.27
支付其他与筹资活动有关的现金		2,516,377,172.58	2,096,756,977.57
筹资活动现金流出小计		114,221,483,320.81	115,431,759,986.37
筹资活动使用的现金流量净额		(7,643,969,548.77)	(5,693,481,482.01)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		2,388,490.85	11,513,157.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 年初现金及现金等价物余额	七(61)(b)	8,586,914,052.51	11,692,196,796.42
		55,221,624,416.96	43,529,427,620.54
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	七(61)(c)	63,808,538,469.47	55,221,624,416.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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: 沈涛

于清明

刘勇

李晓娟

沈涛



国药控股股份有限公司



2023年度公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,942,796,436.79	17,524,838,791.34
收到其他与经营活动有关的现金		918,352,875.89	656,590,086.83
经营活动现金流入小计		20,861,149,312.68	18,181,428,878.17
购买商品、接受劳务支付的现金		18,928,774,835.44	15,775,562,574.76
支付给职工以及为职工支付的现金		328,697,518.43	367,416,517.44
支付的各项税费		269,607,864.93	245,416,478.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,149,435,148.80	806,227,140.90
经营活动现金流出小计		20,676,515,367.60	17,194,622,711.94
经营活动产生的现金流量净额	十八 (21)(a)	184,633,945.08	986,806,166.23
<b>二、投资活动产生/(使用)的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		26,786,223.17	798,520.34
取得投资收益所收到的现金		3,235,414,327.44	2,490,611,291.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,777,503.00	6,019,933.61
收到其他与投资活动有关的现金		3,782,269,705.25	4,051,826,174.66
投资活动现金流入小计		7,066,247,758.86	6,549,255,919.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,465,801.22	52,052,198.75
投资支付的现金		406,000,000.00	530,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		336,903,319.28	6,835,996,460.81
投资活动现金流出小计		802,369,120.50	7,418,048,659.56
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		6,263,878,638.36	(868,792,739.62)
<b>三、筹资活动(使用)/产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		17,692,328,652.05	22,889,549,333.33
收到其他与筹资活动有关的现金		540,711,933,972.66	513,142,566,915.89
筹资活动现金流入小计		558,404,262,624.71	536,032,116,249.22
偿还债务支付的现金		21,825,000,000.00	20,109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,271,356,315.08	3,064,837,765.99
支付其他与筹资活动有关的现金		535,383,994,913.06	504,978,526,671.77
筹资活动现金流出小计		560,480,351,228.14	528,152,364,437.76
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,076,088,603.43)	7,879,751,811.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		888,103.13	5,189,014.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 年初现金及现金等价物余额		4,373,312,083.14	8,002,954,252.91
		28,460,670,987.75	20,457,716,734.84
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
		32,833,983,070.89	28,460,670,987.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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: 沈涛

于清明

- 8 -

李晓娟




沈涛






2023年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2023年1月1日年初余额	3,120,656,191.00	20,428,136,914.56	(3,838,296.96)	12,625,573.08	1,787,153,157.33	2,876,375.78	42,870,086,426.47	42,064,135,570.90	110,281,831,912.16
2023年度增减变动额	-	19,331,717.02	-	5,070,016.23	-	622,827.15	6,476,326,112.83	3,735,888,677.65	10,237,239,350.88
综合收益/(亏损)总额	-	-	-	-	-	-	9,036,621,761.22	5,954,158,578.92	14,990,780,340.14
净利润	-	-	-	-	-	-	-	3,833,030.11	8,394,800.25
其他综合收益	-	-	-	4,561,770.14	-	-	-	5,957,991,609.03	14,999,175,140.39
综合收益总额合计	-	-	-	4,561,770.14	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	120,853,524.02	120,853,524.02
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	19,331,717.02	-	-	-	-	-	(67,410,394.81)	(48,078,677.79)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	9,388,627.34	-	1,350,639.58	10,739,266.92
使用专项储备	-	-	-	-	-	(8,765,800.19)	-	(1,026,794.98)	(9,792,595.17)
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,558,836,527.82)	(2,275,869,905.19)	(4,834,706,433.01)
其他	-	-	-	-	-	-	(950,874.48)	-	(950,874.48)
股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	(1,134,000.00)	-	-	1,134,000.00	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	1,642,246.09	-	-	(1,642,246.09)	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年12月31日年末余额	3,120,656,191.00	20,447,468,631.58	(3,838,296.96)	17,695,589.31	1,787,153,157.33	3,499,202.93	49,346,412,539.30	45,800,024,248.55	120,519,071,263.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：李晓娟



会计机构负责人：沈涛



国药控股股份有限公司

2022年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润		
2022年1月1日年初余额	3,120,656,191.00	20,428,282,792.90	(3,838,296.96)	4,035,475.46	1,787,153,157.33	1,763,725.94	36,701,228,611.09	37,831,816,008.19	99,871,097,664.95
2022年度增减变动额	-	(145,878.34)	-	8,590,097.62	-	1,112,649.84	6,168,857,815.38	4,232,319,562.71	10,410,734,247.21
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润/(亏损)	-	-	-	-	-	-	8,511,823,901.82	5,818,635,339.88	14,330,459,241.70
其他综合收益	-	-	-	8,480,663.54	-	-	-	(4,061,614.05)	4,419,049.49
综合收益总额合计	-	-	-	8,480,663.54	-	-	8,511,823,901.82	5,814,573,725.83	14,334,878,291.19
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票投入资本	-	-	-	-	-	-	-	217,809,667.00	217,809,667.00
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	(145,878.34)	-	-	-	-	-	(122,985,075.48)	(123,130,953.82)
专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取专项储备	-	-	-	-	-	9,946,211.02	-	(137,387.97)	9,808,823.05
使用专项储备	-	-	-	-	-	(8,833,561.18)	-	-	(8,833,561.18)
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,340,492,143.26)	(1,676,941,366.67)	(4,017,433,509.93)
其他	-	-	-	-	-	-	(2,364,509.10)	-	(2,364,509.10)
股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-	109,434.08	-	-	(109,434.08)	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日年末余额	3,120,656,191.00	20,428,136,914.56	(3,838,296.96)	12,625,573.08	1,787,153,157.33	2,876,375.78	42,870,086,426.47	42,054,135,570.90	110,281,831,912.16



国药控股股份有限公司

2023年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023年1月1日年初余额		3,120,656,191.00	24,499,688,402.97	(3,838,296.96)	5,722,341.12	1,786,969,617.66	3,013,747,169.08	32,422,945,424.87
2023年度增减变动额		-	(37,671,077.41)	-	(61,799.60)	-	1,108,848,173.56	1,071,115,296.55
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	(61,799.60)	-	3,667,684,701.38	3,667,684,701.38
综合收益总额合计		-	-	-	(61,799.60)	-	-	(61,799.60)
股东投入和减少资本		-	-	-	(61,799.60)	-	3,667,684,701.38	3,667,622,901.78
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	(37,671,077.41)	-	-	-	-	(37,671,077.41)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(2,558,836,527.82)	(2,558,836,527.82)
其他		-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2023年12月31日年末余额		3,120,656,191.00	24,462,017,325.56	(3,838,296.96)	5,660,541.52	1,786,969,617.66	4,122,595,342.64	33,494,060,721.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 于清明



于清明

总经理: 刘勇

刘勇

主管会计工作负责人: 李晓娟



李晓娟

会计机构负责人: 沈涛



沈涛



2022年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022年1月1日年初余额		3,120,656,191.00	24,501,277,684.30	(3,838,296.96)	4,759,854.88	1,786,969,617.66	2,488,209,059.90	31,898,034,110.78
2022年度增减变动额		-	(1,589,281.33)	-	962,486.24	-	525,538,109.18	524,911,314.09
综合收益总额		-	-	-	-	-	2,865,926,226.84	2,865,926,226.84
净利润		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	962,486.24	-	-	962,486.24
综合收益总额合计		-	-	-	962,486.24	-	2,865,926,226.84	2,866,888,713.08
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	(1,589,281.33)	-	-	-	-	(1,589,281.33)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(2,340,492,143.26)	(2,340,492,143.26)
其他		-	-	-	-	-	104,025.60	104,025.60
股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-
盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-
设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日年末余额		3,120,656,191.00	24,499,688,402.97	(3,838,296.96)	5,722,341.12	1,786,969,617.66	3,013,747,169.08	32,422,945,424.87

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

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 4,390,714,551 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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(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 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 2024 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于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本集团 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计

#### (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

#### (3) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

#### (4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债或权益工具。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值

本集团对于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、合同资产、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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预期信用损失。



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

##### (d) 金融工具的公允价值确定

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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。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。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (7) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

##### (a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 投资性房地产

投资性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及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，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。投资性房地产建筑物预计使用寿命为 25-50 年，净残值率为 3%-5%；土地使用权预计使用寿命为 20-50 年，预计净残值率为 2%-5%。

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。

#### (9) 固定资产

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。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 固定资产(续)

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：

	预计使用寿命	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%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

#### (10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、销售网络、商标权及专利权、电脑软件、特许经营权等，以成本计量。

(a) 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。

(b) 销售网络

销售网络按预计使用年限 3 至 20 年平均摊销。

(c) 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。专利权按法律规定的有效年限 5 至 20 年平均摊销。

(d) 电脑软件

电脑软件按预计使用年限 3 至 10 年平均摊销。

(e) 特许经营权

特许经营权按合同规定的使用年限 10 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 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。

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；以及
- 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。

#### (13) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

#### (14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良、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。



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### (a) 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。

##### (b) 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。于报告期内，本集团的离职后福利主要是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。

##### 基本养老保险

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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利(续)

###### 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。

##### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 职工薪酬(续)

##### (c) 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，列示为应付职工薪酬。

#### (18) 预计负债

因产品质量保证等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 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。

#### (20) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

##### (a) 销售商品

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力组织其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

##### (b) 提供服务

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

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

本集团按照履约进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(5))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 收入确认(续)

##### (c) 总额法和净额法的判断

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

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (22) 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)(a)(ii)。

##### 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。

#### (23) 政府补助

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

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (23) 政府补助(续)

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

#### (24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

##### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 租赁(续)

##### 本集团作为承租人(续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

##### 本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述符合条件的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 利润分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### (26) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (27) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (27) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

#### (28) 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，则可合并为一个经营分部。

#### (29) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：**(一)**根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(二)**本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 持有待售及终止经营(续)

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

#### (30) 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。

#### (31) 重要会计估计

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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重要会计估计 (续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。

##### (ii) 商誉减值准备的会计估计

本集团至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注七(21))。

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的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后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (ii) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

##### (iii) 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。

##### (iv) 销售网络、软件、商标及专利权的可使用年限

本集团管理层对于销售网络、软件、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、软件、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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (31) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (v) 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。

##### (vi) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

##### (vii) 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。



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 重要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无重大影响。

### 五 税项

本集团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	15%或 16.5%或 20%或 25%	应纳税所得额
增值税	0%或 3%或 5%或 6%或 9%或 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	1-7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	1-3%	缴纳的增值税税额

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。
- (b) 本公司的子公司国药控股星鲨制药(厦门)有限公司、国药物流有限责任公司、国药集团医药物流有限公司、上海统御信息科技有限公司、国药集团国瑞药业有限公司等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缴纳企业所得税，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 税项(续)

- (c) 根据财税[2011]58 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局公告[2012]12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、国家税务总局公告[2015]14 号《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》和财政部税务总局国家发展改革委公告[2020]23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司的子公司国药控股四川医药股份有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药控股新疆新特阿克苏药业有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股宁夏有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股广西有限公司、国药集团四川省医疗器械有限公司、国药集团甘肃医疗器械有限公司、国药控股甘肃有限公司等公司符合西部地区鼓励类产业企业，适用西部大开发所得税优惠政策。2023 年度适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

- (d) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号)的相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司国药控股怀德居医药(厦门)有限公司、国药控股国大药房乌兰察布有限公司、国药器械锦州有限公司、枣庄国药大药房有限公司、国药控股公安县有限公司、国药器械白山有限公司、国药集团医药物流北京有限公司、国药控股国大药房广州连锁有限公司、国药器械(湘西)有限公司、国药控股江苏药事服务有限公司等公司适用小微企业优惠税率。2023 年度适用的企业所得税税率为 20%(2022 年度：20%)。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司

#### (1) 于 2023 年 12 月 31 日纳入合并范围的主要子公司：

	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	
	<b>通过设立或投资等方式取得的子公司</b>					
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	43,000	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	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
10	国药控股沈阳有限公司(注 1)	2003/11/27	105,000	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
11	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
12	国药控股股份香港有限公司	2009/8/14	30,332	100%	-	药品的零售、分销、投资、物流及配送服务
13	国药智能科技有限公司(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
14	国药物流管理有限公司	2023/7/28	29,000	100%	-	提供药品等的仓储运输服务

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司(续)

#### (1) 于2023年12月31日纳入合并范围的主要子公司(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	
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>						
15	国药控股医疗器械有限公司	2006/7/27	32,000	100%	-	销售医疗器械
16	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
17	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
18	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
19	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
20	国药控股云南有限公司	2000/11/20	16,395	95%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
21	国药集团一致药业股份有限公司(注 1)	1986/8/2	55,657	56%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
22	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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	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
31	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
32	国药控股数字科技(上海)有限公司(注 1)	2004/1/19	23,150	100%	-	健康咨询、医药咨询、市场信息咨询和调查，会展服务

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司(续)

#### (1) 于2023年12月31日纳入合并范围的主要子公司(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	
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司(续)</b>						
33	上海美罗医药有限公司(注 1)	2002/5/27	9,300	100%	-	药品、化学原料、医疗器械批发销售，商品和技术进出口。
34	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
35	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
36	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
37	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
38	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
39	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
40	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
41	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；
42	国药集团医药物流有限公司	2002/12/18	30,000	100%	-	保健食品、科学检测仪器销售
43	国药控股河南股份有限公司	2006/12/11	68,031	80%	-	提供药品等的仓储运输服务
44	国药控股山东有限公司	2006/4/12	7,000	67%	-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售
45	国药控股湖北有限公司	2001/3/19	84,444	82%	-	药品、医疗保健用品及化学试剂的批发销售
					-	药品、化学原料及化学试剂的批发销售

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司(续)

#### (1) 于2023年12月31日纳入合并范围的主要子公司(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	
<b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>						
46	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
47	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
48	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
49	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
50	中国科学器材有限公司	1982/3/2	400,000	60%	-	医疗器械销售
51	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
52	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
53	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
54	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
55	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：

	2022年12月31日 (万元)	本年变动 (万元)	2023年12月31日 (万元)
国药控股沈阳有限公司	94,500	10,500	105,000
国药集团一致药业股份有限公司	42,813	12,844	55,657
国药控股数字科技(上海)有限公司	13,472	9,678	23,150
上海美罗医药有限公司	6,000	3,300	9,300

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 子公司(续)

#### (2) 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东支付的股利	2023 年 12 月 31 日少数股东权益
国药集团一致药业股份有限公司	44%	1,061,974,191.74	255,490,409.61	11,196,992,545.33
国药集团药业股份有限公司	45%	1,160,243,640.60	337,740,024.94	8,901,055,245.69
中国科学器材有限公司	40%	1,377,707,741.78	584,885,191.62	9,684,899,444.88

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2023 年 12 月 31 日						2022 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国药集团一致药业股份有限公司	36,370,054,575.98	11,201,040,203.28	47,571,094,779.26	(24,338,224,160.29)	(2,255,030,138.58)	(26,593,254,298.87)	31,708,246,272.74	10,907,514,304.68	42,615,760,577.42	(21,027,598,902.57)	(2,143,455,005.00)	(23,171,053,907.57)
国药集团药业股份有限公司	28,279,389,027.42	4,173,703,565.00	32,453,092,592.42	(13,894,453,448.76)	(1,025,485,269.14)	(14,919,938,717.90)	25,764,117,924.94	3,844,924,074.65	29,609,041,999.59	(12,739,590,053.94)	(1,009,981,928.03)	(13,749,571,981.97)
中国科学器材有限公司	54,292,355,262.96	6,282,802,436.40	60,575,157,699.36	(42,980,905,523.61)	(2,031,099,193.65)	(45,012,004,717.26)	50,927,761,187.58	6,277,616,618.35	57,205,377,805.93	(41,328,282,267.73)	(1,555,007,402.36)	(42,883,289,670.09)

	2023 年度				2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净流入	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净流入
国药集团一致药业股份有限公司	(75,477,484,620.31)	(1,958,487,100.70)	(1,958,543,410.33)	2,937,138,679.68	(73,443,136,988.14)	(1,771,737,990.91)	(1,748,414,309.31)	2,560,430,612.77
国药集团药业股份有限公司	(49,696,045,528.87)	(2,334,470,740.61)	(2,339,573,357.92)	2,726,657,097.53	(45,498,583,764.24)	(2,128,705,369.69)	(2,127,637,574.91)	2,395,123,454.99
中国科学器材有限公司	(84,706,839,278.39)	(2,008,432,537.08)	(2,007,582,329.23)	536,004,474.03	(80,576,653,005.61)	(2,155,895,191.63)	(2,162,662,450.03)	1,901,086,154.27

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	6,839,114.84	12,973,028.61
其中：人民币	6,839,114.84	12,955,349.59
美元	-	15,322.12
澳大利亚元	-	2,356.90
银行存款	61,414,762,240.64	53,089,189,606.79
其中：人民币	61,120,815,395.08	52,860,932,815.54
美元	224,841,692.78	200,723,471.54
港币	62,890,046.03	1,233,996.07
欧元	2,570,328.51	22,672,523.51
英镑	2,838,519.16	2,641,677.03
瑞士法郎	806,258.73	722,437.54
日元	0.35	262,685.56
其他货币资金	11,011,076,349.05	11,814,885,850.67
其中：人民币	11,001,121,150.23	11,805,434,365.86
美元	8,660,394.14	2,131,064.00
欧元	490,420.08	417,907.09
英镑	-	6,902,513.72
日元	804,384.60	-
其他金融机构存款 (附注十(4)(c))	2,386,937,113.99	2,342,575,233.27
其中：人民币	<u>2,386,937,113.99</u>	<u>2,342,575,233.27</u>
	<u>74,819,614,818.52</u>	<u>67,259,623,719.34</u>



国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(1) 货币资金(续)

本集团其他货币资金列示如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票保证金	8,583,165,642.47	9,497,264,288.95
信用证保证金	228,189,218.43	296,244,518.94
保函保证金	179,223,518.41	408,262,199.72
其他(a)	<u>2,020,497,969.74</u>	<u>1,836,228,294.77</u>
	<u>11,011,076,349.05</u>	<u>12,037,999,302.38</u>

(a) 截止 2023 年 12 月 31 日，本集团其它货币资金主要为共管账户受限资金。

(2) 应收票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	24,635,879.22	2,050,473.61
商业承兑汇票	<u>6,658,326,959.35</u>	<u>6,067,263,418.97</u>
减：应收票据坏账准备	<u>(91,549,133.68)</u>	<u>(80,267,507.85)</u>
	<u>6,591,413,704.89</u>	<u>5,989,046,384.73</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 应收票据(续)

于2023年12月31日，本集团将金额为人民币304,827,417.03元(2022年12月31日：人民币121,964,336.81元)的商业承兑汇票质押给银行作为取得人民币304,827,417.03元短期借款(2022年12月31日：人民币121,964,336.81元)(附注七(25)的担保。

于2023年12月31日，本集团将金额为人民币45,726,484.67元(2022年12月31日：人民币48,054,219.53元)的商业承兑汇票质押给银行，作为开具人民币45,726,484.67元(2022年12月31日：人民币39,211,821.01元)的银行承兑汇票的担保。

#### (a) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (3) 应收账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	169,002,889,675.60	155,578,573,174.39
减：坏账准备	<u>(3,604,625,285.41)</u>	<u>(2,993,731,141.79)</u>
	<u>165,398,264,390.19</u>	<u>152,584,842,032.60</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	159,409,832,178.49	149,431,225,168.56
一到二年	7,329,919,853.75	4,592,603,254.32
二到三年	1,177,475,953.39	681,412,128.65
三到四年	371,520,536.55	458,576,997.63
四到五年	337,152,503.03	140,507,068.03
五年以上	376,988,650.39	274,248,557.20
	<u>169,002,889,675.60</u>	<u>155,578,573,174.39</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

##### (b) 应收账款终止确认及质押情况

本集团办理了不附追索权的应收账款贴现(“保理业务”),于2023年12月31日,未收回的金额为人民币58,159,688,904.65元(2022年12月31日:人民币59,585,085,716.42元),其中已收款但尚未转付给银行的金额为合计为人民币8,114,977,606.54元(2022年12月31日:人民币7,531,629,749.63元),该部分应收账款已终止确认且账龄均为一年以内。

于2023年12月31日,本集团将账面价值为人民币928,313,544.28元的应收账款(2022年12月31日:人民币1,972,620,591.45元)质押给银行作为取得短期借款(附注七(25))的担保。

于2023年12月31日,本集团将金额为人民币357,077,411.42元(2022年12月31日:无)的应收账款质押给银行,作为开具人民币357,077,397.40元(2022年12月31日:无)的银行承兑汇票的担保。

##### (c) 坏账准备

本集团对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

	2023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
单项计提(i)	4,711,997,752.13	2.79%	(538,602,495.26)	11.43%	4,173,395,256.87	2.52%
组合计提(ii)	<u>164,290,891,923.47</u>	<u>97.21%</u>	<u>(3,066,022,790.15)</u>	<u>1.87%</u>	<u>161,224,869,133.32</u>	<u>97.48%</u>
	<u>169,002,889,675.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,604,625,285.41)</u>	<u>2.13%</u>	<u>165,398,264,390.19</u>	<u>100.00%</u>
	2022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
单项计提(i)	3,067,864,810.95	1.97%	(490,855,171.94)	16.00%	2,577,009,639.01	1.69%
组合计提(ii)	<u>152,510,708,363.44</u>	<u>98.03%</u>	<u>(2,502,875,969.85)</u>	<u>1.64%</u>	<u>150,007,832,393.59</u>	<u>98.31%</u>
	<u>155,578,573,174.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>(2,993,731,141.79)</u>	<u>1.92%</u>	<u>152,584,842,032.60</u>	<u>100.00%</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

##### (c) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

##### (1) 应收医保款

于 2023 年 12 月 31 日，本集团应收各地医保款项的款项合计人民币 1,664,601,977.51 元(2022 年 12 月 31 日：1,108,434,472.58 元)，其中 97.95% 的应收医保款项账龄均在一年以内。本集团根据处于不同地区的政府债信用评级及对其未来状况的预测，评估了预计可能回收的现金流量，相关预期信用损失不重大。

##### (2) 应收关联方

于 2023 年 12 月 31 日，本集团应收不同关联方下属各子公司的款项合计人民币 1,007,412,740.88 元(2022 年 12 月 31 日：464,940,102.34 元)，其中 56.51% 的应收关联方款项账龄均在一年以内。本集团根据该关联方各子公司的历史信用损失经验、经营模式、当前状况及对其未来状况的预测，相关预期信用损失不重大。

##### (3) 其他

于 2023 年 12 月 31 日，应收款项 2,039,983,033.74 元(2022 年 12 月 31 日：1,494,490,236.03 元)。由于对手方各公司信用状况显著不同，或涉及数项诉讼等系列特殊情况，因此本集团针对该类应收款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值计提坏账准备，相关金额为 538,602,495.26 元(2022 年 12 月 31 日：490,855,171.94 元)，计入当期损益 47,747,323.32 元(2022 年度：70,491,170.93 元)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
一年以内	156,123,709,210.86	0.3%-2.4%	(1,627,579,101.44)
一到二年	6,519,226,117.67	3.0%-14.1%	(597,860,046.32)
二到三年	953,187,998.72	14.1%-35.0%	(330,138,353.23)
三到四年	288,841,485.18	51.0%-57.3%	(157,613,773.02)
四到五年	227,852,398.23	75.0%-82.2%	(174,756,803.33)
五年以上	178,074,712.81	100.0%	(178,074,712.81)
	<u>164,290,891,923.47</u>		<u>(3,066,022,790.15)</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
一年以内	146,901,027,945.38	0.2%-2.2%	(1,525,199,114.23)
一到二年	4,428,347,681.40	5.6%-12.8%	(442,834,768.75)
二到三年	641,861,638.71	21.5%-30.0%	(192,558,491.61)
三到四年	365,489,342.10	44.1%-50.0%	(182,744,671.05)
四到五年	72,214,158.19	60.8%-80.0%	(57,771,326.55)
五年以上	101,767,597.66	100.0%	(101,767,597.66)
	<u>152,510,708,363.44</u>		<u>(2,502,875,969.85)</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
年初余额	2,993,731,141.79	2,654,564,700.29
本年计提	617,334,099.70	354,971,852.89
本年其他变动	(23,324.33)	(407,121.09)
本年核销	(6,403,863.00)	(3,765,590.70)
本年处置子公司转出	<u>(12,768.75)</u>	<u>(11,632,699.60)</u>
年末余额	<u>3,604,625,285.41</u>	<u>2,993,731,141.79</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	11,570,604,056.94	11,179,243,639.75
信用证	226,741,178.42	-
数字化债权	645,519,570.00	-
	<u>12,442,864,805.36</u>	<u>11,179,243,639.75</u>

于2023年12月31日，本集团将账面价值为人民币5,745,047.96元(2022年12月31日：无)(附注七(24))的应收款项融资质押给银行作为取得人民币5,745,047.96元短期借款(2022年12月31日：无)(附注七(25))的担保。

于2023年12月31日，本集团将账面价值为人民币184,928,646.69元((2022年12月31日：人民币222,373,435.61元)(附注七(24))的应收款项融资质押给银行作为开具人民币184,928,646.69元(2022年12月31日：人民币193,077,850.70元)的银行承兑汇票的担保。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

	2023年12月31日	2022年12月31日
预付款项	7,678,723,043.96	12,310,654,195.91
减：坏账准备	(35,941,588.18)	(76,194,076.66)
	<u>7,642,781,455.78</u>	<u>12,234,460,119.25</u>

预付款项的账龄分析如下：

	2023年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	7,100,436,213.92	92.47%	(7,390,360.80)
一到二年	387,299,940.32	5.04%	(3,166,741.36)
二到三年	54,338,175.16	0.71%	(5,425,619.39)
三年以上	136,648,714.56	1.78%	(19,958,866.63)
	<u>7,678,723,043.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>(35,941,588.18)</u>
	2022年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	11,560,450,049.79	93.90%	(6,722,795.70)
一到二年	406,187,344.37	3.30%	(44,357,641.18)
二到三年	175,656,305.61	1.43%	(13,719,886.30)
三年以上	168,360,496.14	1.37%	(11,393,753.48)
	<u>12,310,654,195.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>(76,194,076.66)</u>

于2023年12月31日，账龄超过一年的预付款项为578,286,830.04元(2022年12月31日：750,204,146.12元)，主要为尚未结算的预付货款。

(6) 其他应收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收押金、保证金	3,329,981,070.19	3,198,765,032.23
应收采购返利	1,165,407,657.42	1,140,256,755.02
应收业务备用金	57,789,784.39	54,352,007.60
应收特准储备基金	155,644,493.37	257,752,619.85
应收关联方款项	104,274,904.87	117,300,207.64
其他	2,511,222,948.47	2,335,832,807.36
小计	<u>7,324,320,858.71</u>	<u>7,104,259,429.70</u>
减：其他应收款坏账准备	(680,121,924.70)	(669,150,814.33)
	<u>6,644,198,934.01</u>	<u>6,435,108,615.37</u>



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 其他应收款(续)

其他应收款账龄分析如下：

于2023年12月31日及2022年12月31日，其他应收款坏账准备分析如下：

	2023年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	5,354,317,071.69	73.10%	(208,824,414.54)
一到二年	576,048,816.22	7.86%	(61,153,106.71)
二到三年	342,622,755.50	4.68%	(59,432,327.38)
三到四年	199,110,083.10	2.72%	(46,082,040.45)
四到五年	132,494,801.60	1.81%	(38,972,631.23)
五年以上	719,727,330.60	9.83%	(265,657,404.39)
	<u>7,324,320,858.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>(680,121,924.70)</u>

	2022年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	4,790,767,666.66	67.44%	(182,455,848.38)
一到二年	782,144,160.42	11.01%	(81,521,396.49)
二到三年	584,068,250.95	8.22%	(101,489,686.14)
三到四年	213,999,721.84	3.01%	(50,516,064.88)
四到五年	222,150,846.85	3.13%	(64,408,484.45)
五年以上	511,128,782.98	7.19%	(188,759,333.99)
	<u>7,104,259,429.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>(669,150,814.33)</u>

于2023年12月31日及2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款主要为押金、保证金、采购返利及其它应收款项，原值为人民币6,882,682,661.65元(2022年12月31日：人民币6,606,895,838.96元)，计提坏账准备为人民币290,945,397.38元(2022年12月31日：人民币248,869,816.36元)。

于2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款原值为人民币441,638,197.06元(2022年12月31日：人民币497,363,590.74元)，计提坏账准备人民币389,176,527.32元(2022年12月31日：人民币420,280,997.97元)。主要由于对手方公司经营情况显著恶化或涉及数项诉讼等情况，本集团针对该类款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

其他应收款(续)

本年度无实际核销的其他应收款 (2022年度：人民币3,000,409.22元)。

其他应收款坏账准备的变动如下：

	2023年度	2022年度
年初余额	669,150,814.33	476,247,390.53
本年计提	12,083,119.86	196,725,149.61
本年其他减少	(1,112,009.49)	(821,316.59)
本年核销	-	(3,000,409.22)
	<u>680,121,924.70</u>	<u>669,150,814.33</u>

(7) 存货

	2023年12月31日		
	成本	存货跌价准备	账面价值
原材料	229,651,705.03	(2,432,560.99)	227,219,144.04
在产品	39,203,731.80	-	39,203,731.80
产成品和库存商品	57,158,147,351.62	(292,081,952.95)	56,866,065,398.67
发出商品	1,734,138,866.61	-	1,734,138,866.61
	<u>59,161,141,655.06</u>	<u>(294,514,513.94)</u>	<u>58,866,627,141.12</u>
	2022年12月31日		
	成本	存货跌价准备	账面价值
原材料	269,399,922.48	(2,047,760.70)	267,352,161.78
在产品	31,906,121.28	-	31,906,121.28
产成品和库存商品	58,387,751,155.75	(233,366,866.95)	58,154,384,288.80
发出商品	667,213,884.05	-	667,213,884.05
	<u>59,356,271,083.56</u>	<u>(235,414,627.65)</u>	<u>59,120,856,455.91</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2023年	年初余额	本年计提	本年其他增加	本年转销	年末余额
原材料	2,047,760.70	384,800.29	-	-	2,432,560.99
产成品和库存商品	<u>233,366,866.95</u>	<u>69,882,314.01</u>	<u>-</u>	<u>(11,167,228.01)</u>	<u>292,081,952.95</u>
	<u>235,414,627.65</u>	<u>70,267,114.30</u>	<u>-</u>	<u>(11,167,228.01)</u>	<u>294,514,513.94</u>
2022年	年初余额	本年计提	本年其他增加	本年转销	年末余额
原材料	1,414,018.34	633,742.36	-	-	2,047,760.70
产成品和库存商品	<u>233,161,102.64</u>	<u>20,774,543.57</u>	<u>29,540.35</u>	<u>(20,598,319.61)</u>	<u>233,366,866.95</u>
	<u>234,575,120.98</u>	<u>21,408,285.93</u>	<u>29,540.35</u>	<u>(20,598,319.61)</u>	<u>235,414,627.65</u>

(8) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	<u>1,704,808,059.31</u>	<u>1,985,822,029.44</u>
减：合同资产减值准备	<u>(74,523,040.87)</u>	<u>(88,598,316.32)</u>
减：列示于其他非流动资产的 合同资产(附注七(23))	<u>(275,766,055.11)</u>	<u>(450,061,561.18)</u>
	<u>1,354,518,963.33</u>	<u>1,447,162,151.94</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产(续)

合同资产减值准备变动如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
年初金额	88,598,316.32	50,617,002.15
本年(转回)/计提	<u>(14,075,275.45)</u>	<u>37,981,314.17</u>
年末金额	<u>74,523,040.87</u>	<u>88,598,316.32</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(9) 一年内到期的非流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期应收款	746,155,214.90	517,634,608.98
其他	<u>5,231,630.39</u>	<u>4,039,359.25</u>
	<u>751,386,845.29</u>	<u>521,673,968.23</u>

(10) 其他流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣的进项税	827,085,652.04	509,850,189.00
待认证的进项税	44,628,951.22	32,918,567.27
预缴所得税	41,982,644.54	31,870,537.67
待摊费用	43,866,973.69	50,829,026.55
其他	<u>202,276,295.72</u>	<u>201,404,253.10</u>
	<u>1,159,840,517.21</u>	<u>826,872,573.59</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款

	2023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)	18,290,387.94	(12,436,724.11)	5,853,663.83
长期保证金	1,473,809,281.53	(47,360.00)	1,473,761,921.53
分期收款销售商品	512,298,879.35	(92,752,255.81)	419,546,623.54
其他	292,286,236.91	(17,292,003.89)	274,994,233.02
	<u>2,296,684,785.73</u>	<u>(122,528,343.81)</u>	<u>2,174,156,441.92</u>
	2022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)	18,409,151.06	(12,547,226.47)	5,861,924.59
长期保证金	1,709,001,557.00	-	1,709,001,557.00
分期收款销售商品	667,468,455.94	(72,869,495.87)	594,598,960.07
其他	23,869,543.05	(11,759,678.05)	12,109,865.00
	<u>2,418,748,707.05</u>	<u>(97,176,400.39)</u>	<u>2,321,572,306.66</u>

(a) 应收融资租赁款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收融资租赁款	22,196,724.11	22,596,424.73
减：未实现融资收益	(609,816.19)	(409,284.76)
减：减值准备	<u>(12,436,724.11)</u>	<u>(12,547,226.47)</u>
应收融资租赁款净额	9,150,183.81	9,639,913.50
减：一年内到期的应收融资租赁款	<u>(3,296,519.98)</u>	<u>(3,777,988.91)</u>
	<u>5,853,663.83</u>	<u>5,861,924.59</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款(续)

(b) 坏账准备

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
2023年	<u>97,176,400.39</u>	<u>25,351,943.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,528,343.81</u>
2022年	<u>59,318,413.90</u>	<u>37,857,986.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,176,400.39</u>

(12) 长期股权投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
联营企业	9,687,953,601.15	8,967,417,706.28
合营企业	<u>22,812,389.36</u>	<u>20,233,130.73</u>
	<u>9,710,765,990.51</u>	<u>8,987,650,837.01</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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：

	2022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	2023年 12月31日
国药控股(中国)融资租赁有限公司	2,170,388,158.78	-	302,735,425.62	-	41.94	(160,634.19)	-	-	-	2,472,962,992.15
上海现代制药股份有限公司	1,637,535,174.71	-	99,955,592.58	-	620,900.81	11,888.41	-	(18,619,051.07)	-	1,719,504,505.44
宜昌人福药业有限责任公司	1,339,621,175.37	-	452,395,309.29	-	-	-	22,003,930.66	(206,620,000.00)	-	1,607,400,415.32
国药集团融资租赁有限公司	539,699,683.80	-	62,626,344.20	-	-	-	-	(13,592,767.96)	-	588,733,260.04
国药集团致君(深圳)制药有限公司	513,003,013.09	-	71,974,560.01	-	-	-	-	(35,750,980.24)	-	549,226,592.86
宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心(有限合 伙)	468,401,331.53	-	(61,674,333.46)	(15,049,359.90)	-	-	-	-	-	391,677,638.17
国药控股医疗投资管理有限公司	422,160,718.28	-	(22,969,432.77)	-	2,627,096.63	-	-	-	-	401,818,382.14
国药一心制药有限公司	374,356,827.80	-	(9,245,446.92)	-	-	-	-	-	-	365,111,380.88
深圳万乐药业有限公司	347,958,638.26	-	70,514,005.19	-	-	-	-	(70,380,000.00)	-	348,092,643.45
国药集团致君(深圳)坪山制药有限公司	211,245,622.33	-	82,302,961.11	-	-	-	-	(24,142,915.33)	-	269,405,668.11
国药集团新疆制药有限公司	196,204,965.14	-	8,889,700.00	-	-	-	-	(888,445.08)	-	204,206,220.06
青海制药(集团)有限责任公司	117,141,137.23	-	4,143,424.78	-	-	-	-	(1,280,768.22)	-	120,003,793.79
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	88,919,425.94	-	(3,779,652.78)	-	-	-	-	-	-	85,139,773.16
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	60,901,476.70	-	8,551,430.39	-	-	-	-	-	-	69,452,907.09
吉林百瑞药业有限公司	71,040,046.91	-	(3,461,892.48)	-	-	-	-	-	-	67,578,154.43
航卫通用电气医疗系统有限公司	21,267,284.12	-	42,582,950.92	-	-	-	-	-	-	63,850,235.04
国药控股创服医疗技术(上海)有限公司	56,160,308.58	10,146,000.00	(14,373,615.01)	-	10,008,355.88	-	-	-	-	61,941,049.45
国药控股鄂东医养(黄石)医药有限公司	44,281,090.92	-	2,576,823.84	-	-	-	-	-	-	46,857,914.76
复星国药(香港)物流仓储发展有限公司	40,282,100.46	-	(6,203,503.10)	-	-	706,109.27	-	-	-	34,784,706.63
四川省宜宾五良医药有限公司	27,700,470.25	-	3,051,198.26	-	-	-	-	-	-	30,751,668.51
四川康达欣医药有限公司	19,987,633.42	-	3,467,272.46	-	-	-	-	(3,312,351.99)	-	20,142,553.89
中国科招高技术有限公司	16,674,549.21	-	-	-	-	-	-	-	-	16,674,549.21
上海北翼国大药材医药有限公司	11,611,326.97	-	1,590,005.47	-	-	-	-	-	-	13,201,332.44
深圳致君医药贸易有限公司	10,977,998.82	-	606,638.38	-	-	-	-	(371,146.25)	-	11,213,490.95
国药健康在线有限公司	10,995,802.03	-	(249,813.93)	-	-	49,427.71	-	-	-	10,795,415.81

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营及合营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续):

	2022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	2023年 12月31日
中航国药医疗器械发展(北京)有限公司	10,970,429.93	-	-	-	-	-	-	-	-	10,970,429.93
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	9,165,516.67	-	1,332,407.85	-	-	-	-	(377,500.00)	-	10,120,424.52
安徽国药天红健康产业发展有限公司	10,250,970.03	-	(393,699.91)	-	-	-	-	-	-	9,857,270.12
国药众邦黄石医药有限公司	2,649,793.79	5,800,000.00	3,257,806.71	-	-	-	-	(2,139,136.23)	-	9,568,464.27
国菱金达医疗科技(上海)有限公司	6,352,928.84	-	1,496,912.94	-	-	-	-	-	-	7,849,841.78
浙江国洁达医疗消毒服务有限公司	7,599,999.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,599,999.00
广东建惠建设投资管理有限公司	7,646,291.39	-	(237,455.34)	-	-	-	-	-	-	7,408,836.05
上海壹树医疗科技有限公司	2,369,000.98	-	4,923,789.20	-	-	-	-	-	-	7,292,790.18
国药锦奇(上海)化学试剂有限公司	9,803,566.73	-	140,768.79	-	-	-	-	(2,778,307.07)	-	7,166,028.45
锡林郭勒盟康捷医院管理有限公司	6,518,463.52	-	587,929.04	-	-	-	-	-	-	7,106,392.56
四川国药老肯医疗灭菌有限公司	7,083,608.90	-	(845,287.02)	-	-	-	-	-	-	6,238,321.88
上海医药血液技术产业发展有限公司	5,504,039.05	-	-	-	-	-	-	-	-	5,504,039.05
中资医疗医药应急保障平台有限公司	12,505,593.41	-	(8,759,059.43)	-	-	-	-	-	-	3,746,533.98
武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司	3,248,825.71	-	411,620.04	-	-	-	-	-	-	3,660,445.75
中国科学器材进出口湖南有限公司	3,506,515.02	-	-	-	-	-	-	-	-	3,506,515.02
上海谷方盟医药科技有限公司	3,790,747.24	-	(917,043.31)	-	-	-	-	-	-	2,873,703.93
上海仁北药房有限公司	2,306,209.04	-	(171,550.68)	-	-	-	-	-	-	2,134,658.36
嘉隆(海南)健康管理集团有限公司	1,469,204.63	-	9,605.47	-	-	-	-	-	-	1,478,810.10
上海利意大药房有限公司	1,096,230.53	-	137,432.93	-	-	-	-	-	-	1,233,663.46
海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区中心药房 有限公司	973,563.55	-	244,929.55	-	-	-	-	-	-	1,218,493.10
国药山西博明健康管理有限公司	533,346.23	-	357,349.65	-	-	-	-	-	-	890,695.88
洁诺医疗管理集团有限公司	24,343,075.73	-	3,044,870.81	(27,001,851.31)	(386,095.23)	-	-	-	-	-
洁诺(广东)医疗服务有限公司	2,097,995.02	-	(2,097,995.02)	-	-	-	-	-	-	-
国药国华网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国耀医联(天津)健康顾问有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
忻州一科华源医药有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营及合营企业(续)

对联营企业投资列示如下(续):

	2022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	2023年 12月31日
东源一致医药连锁有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海国大凌云药房有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国药集团致君(苏州)制药有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
石家庄云乐大药房有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国药控股创科医疗技术(上海)有限公司	7,115,830.69	-	13,038,525.19	(10,146,000.00)	(10,008,355.88)	-	-	-	-	-
	<u>8,967,417,706.28</u>	<u>15,946,000.00</u>	<u>1,111,567,809.51</u>	<u>(52,197,211.21)</u>	<u>2,861,944.15</u>	<u>606,791.20</u>	<u>22,003,930.66</u>	<u>(380,253,369.44)</u>	-	<u>9,687,953,601.15</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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：

	2022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	2023年 12月31日
曜金(上海)私募基金管理有限公司	19,164,816.56	6,860,000.00	(4,231,681.08)	-	-	-	-	-	21,793,135.48
上海优元企业管理有限公司	221,274.44	-	30,400.99	-	-	-	-	-	251,675.43
阳泉慧医科技有限公司	257,787.09	-	(17,794.06)	-	-	-	-	-	239,993.03
北京众鑫宜合企业管理有限公司	202,023.53	-	-	-	-	-	(20,667.91)	-	181,355.62
上海煜煜企业管理有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00
天津信合企业管理有限公司	82,000.00	-	-	-	-	-	-	-	82,000.00
江西凯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
河南合义盈企业管理咨询有限公司	41,000.00	-	-	-	-	-	-	-	41,000.00
青岛国械企业管理有限公司	40,999.31	-	-	(40,999.31)	-	-	-	-	-
	<u>20,233,130.73</u>	<u>6,860,000.00</u>	<u>(4,219,074.15)</u>	<u>(40,999.31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,667.91)</u>	<u>22,812,389.36</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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					
曜金(上海)私募基金管理有限公司	上海	上海	投资咨询管理	人民币10,00万元	49.0%
上海优元企业管理有限公司(ii)	上海	上海	企业咨询管理服务	人民币2,050万元	1.0%
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	34.0%
北京众鑫宜合企业管理有限公司(ii)	北京	北京	企业管理咨询、贸易咨询、技术	人民币2,020万元	1.0%
上海煜煜企业管理有限公司(ii)	上海	上海	咨询服务	人民币1,000万元	1.0%
天津信合企业管理有限公司(ii)	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	1.0%
江西凯合企业管理有限公司(ii)	江西	江西	企业管理咨询、物流	人民币820万元	1.0%
山东国械企业管理有限公司(ii)	山东	山东	行业的咨询服务	人民币820万元	1.0%
河南合义盈企业管理咨询有限公司(ii)	河南	河南	企业管理咨询	人民币410万元	1.0%
青岛国械企业管理有限公司(ii)	山东	山东	企业管理咨询、物流信息咨 询服务	人民币820万元	1.0%
联营企业					
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277,780万元	32.4%
上海现代制药股份有限公司(i)	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134,117万元	13.9%
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	20.0%
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	33.5%
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	49.0%
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189,100万元	34.4%
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	45.0%
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	49.0%
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	35.2%
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	49.0%
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	45.0%
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	47.1%
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	49.0%
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	49.0%
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	35.0%
航卫通用电气医疗系统有限公司(i)	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	10.0%

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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)					
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9,206万元	31.2%
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	31.0%
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	45.0%
四川省宜宾五良医药有限公司	四川	四川	批发: 中成药、中药材、化 学药原料药及制剂、抗生素 等	人民币4,000万元	49.0%
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	25.0%
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	25.0%
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	26.0%
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	49.0%
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	26.5%
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	40.0%
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	21.1%
安徽国药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	28.6%
国药众邦黄石医药有限公司	湖北	湖北	药品、器械等零售批发	人民币2000万元	34.0%
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	41.0%
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	22.5%
广东建惠建设投资管理有限公司(i)	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	10.0%
上海壹树医疗科技有限公司	上海	上海	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	30.0%
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	37.5%
锡林郭勒盟康捷医院管理有限公司	内蒙古	内蒙古	医疗卫生服务	人民币14,200万元	7.4%
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	20.0%
上海医药血液技术产业发展有限公司 (i)	上海	上海	医疗器械经营, 生物医药及 诊断试剂产品研发	人民币1,260万元	10.4%
中资医疗医药应急保障平台有限公司	北京	北京	信息系统集成服务及计算急 系统服务	人民币15,000万元	39.0%
武汉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	20.0%
中国科学器材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	40.0%
上海谷方盟医药科技有限公司(i)	上海	上海	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6,000万元	15.0%

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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	30.0%
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	25.0%
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	35.0%
海南博鳌乐城国际医疗旅游先行区中心医院有限公司	海南	海南	药品零售、药品批发	人民币500万元	40.0%
国药山西博明健康管理咨询有限公司	山西	山西	营养健康咨询	人民币500万元	41.0%
洁诺(广东)医疗服务有限公司	广州	广州	零售	人民币4,000万元	29.0%
国药国华网络科技有限公司(i)	北京	北京	软件开发及技术开发	人民币5,000万元	6.0%
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	35.0%
忻州一科华源医药有限公司	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	20.0%
东源一致医药连锁有限公司	广东	广东	医疗用品及器材零售	人民币500万元	45.0%
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	49.0%

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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) 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。

(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。

##### (c) 重要联营企业的信息

上海现代制药股份有限公司、宜昌人福药业有限责任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。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 重要联营企业的信息(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：

	2023年	2022年
流动资产	10,656,992,403.29	11,684,456,677.41
非流动资产	8,695,290,057.31	7,945,889,418.99
资产合计	<u>19,352,282,460.60</u>	<u>19,630,346,096.40</u>
流动负债	3,779,675,395.01	4,195,505,744.49
非流动负债	1,234,393,381.54	3,282,118,693.99
负债合计	<u>5,014,068,776.55</u>	<u>7,477,624,438.48</u>
少数股东权益	1,949,852,693.88	1,847,276,883.09
归属于母公司的股东权益	<u>12,388,360,990.17</u>	<u>10,305,444,774.83</u>
按持股比例享有的净资产份额	13.88%	15.89%
投资的账面价值	<u>1,719,504,505.44</u>	<u>1,637,535,174.71</u>
营业收入	12,069,930,213.38	12,959,320,533.56
所得税费用	131,948,830.32	116,634,899.79
净利润	964,610,734.18	867,484,979.36
其他综合收益	90,798.02	497,478.43
综合收益总额	964,701,532.20	867,982,457.79
收到的股利	<u>18,619,051.07</u>	<u>18,621,064.20</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 重要联营企业的信息(续)

下表列示了宜昌人福药业有限责任公司的财务信息，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：

	2023年	2022年
流动资产	4,906,191,856.43	5,091,940,897.50
非流动资产	5,929,527,403.48	5,358,895,350.37
资产合计	<u>10,835,719,259.91</u>	<u>10,450,836,247.87</u>
流动负债	2,231,623,692.58	2,746,306,955.93
非流动负债	430,599,589.26	898,799,643.03
负债合计	<u>2,662,223,281.84</u>	<u>3,645,106,598.96</u>
少数股东权益	<u>62,534,824.21</u>	<u>90,174,404.58</u>
归属于母公司的股东权益	8,110,961,153.86	6,715,555,244.33
减：其他调整事项	<u>(73,959,077.26)</u>	<u>(17,449,367.48)</u>
按持股比例享有的净资产份额	20%	20%
投资的账面价值	<u>1,607,400,415.32</u>	<u>1,339,621,175.37</u>
营业收入	8,059,577,541.09	7,009,953,053.69
所得税费用	312,501,116.09	125,791,250.63
净利润	2,428,784,774.57	2,078,013,608.92
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,428,784,774.57	2,078,013,608.92
收到的股利	<u>206,620,000.00</u>	<u>185,440,000.00</u>



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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	2023年	2022年
年末投资账面价值合计	<u>22,812,389.36</u>	<u>20,233,130.73</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(4,219,074.15)	2,912,494.93
其他综合收益	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额	<u>(4,219,074.15)</u>	<u>2,912,494.93</u>

下列各项按持股比例计算的合计数

联营企业	2023年	2022年
年末投资账面价值合计	<u>6,361,048,680.39</u>	<u>5,990,261,356.20</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
资本公积	2,241,043.34	1,912,038.73
净利润	559,216,907.64	575,420,648.50
其他综合收益	<u>594,902.79</u>	<u>3,135,322.91</u>
综合收益总额	<u>559,811,810.43</u>	<u>578,555,971.41</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。

#### (13) 其他权益工具投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
上市公司股权投资	41,798,093.22	35,231,965.47
非上市公司股权投资	<u>13,465,624.67</u>	<u>22,148,819.84</u>
	<u>55,263,717.89</u>	<u>57,380,785.31</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动金融资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
非上市公司权益投资	463,897,636.95	466,639,935.23
基金投资	320,758,807.60	328,787,710.78
	<u>784,656,444.55</u>	<u>795,427,646.01</u>

(15) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2022年12月31日	1,129,874,009.95	522,960,759.98	1,652,834,769.93
本年固定资产转入	561,574,664.73	-	561,574,664.73
本年无形资产转入	-	20,260,044.62	20,260,044.62
本年其他增加	-	-	-
本年转入固定资产	(510,985,629.33)	-	(510,985,629.33)
本年转入无形资产	-	(6,017,301.09)	(6,017,301.09)
本年处置	(30,803,745.74)	-	(30,803,745.74)
2023年12月31日	<u>1,149,659,299.61</u>	<u>537,203,503.51</u>	<u>1,686,862,803.12</u>
累计折旧和摊销			
2022年12月31日	(590,235,714.03)	(141,534,662.60)	(731,770,376.63)
本年固定资产转入	(71,008,599.57)	-	(71,008,599.57)
本年无形资产转入	-	(2,678,998.34)	(2,678,998.34)
本年计提	(97,310,954.40)	(15,101,371.23)	(112,412,325.63)
本年转入固定资产	109,673,951.10	-	109,673,951.10
本年转入无形资产	-	3,748,086.69	3,748,086.69
本年处置	1,987,843.21	-	1,987,843.21
2023年12月31日	<u>(646,893,473.69)</u>	<u>(155,566,945.48)</u>	<u>(802,460,419.17)</u>
减值准备			
2022年12月31日及 2023年12月31日	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
净额			
2023年12月31日	<u>501,465,825.92</u>	<u>381,636,558.03</u>	<u>883,102,383.95</u>
2022年12月31日	<u>538,338,295.92</u>	<u>381,426,097.38</u>	<u>919,764,393.30</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产(续)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2021年12月31日	1,142,726,414.65	524,284,309.12	1,667,010,723.77
本年固定资产转入	14,410,523.79	-	14,410,523.79
本年无形资产转入	-	108,154.65	108,154.65
本年其他增加	-	-	-
本年转入固定资产	(26,177,260.37)	-	(26,177,260.37)
本年转入无形资产	-	(1,431,703.79)	(1,431,703.79)
本年处置	(1,085,668.12)	-	(1,085,668.12)
2022年12月31日	<u>1,129,874,009.95</u>	<u>522,960,759.98</u>	<u>1,652,834,769.93</u>
累计折旧和摊销			
2021年12月31日	(553,060,526.63)	(127,023,456.33)	(680,083,982.96)
本年固定资产转入	(959,851.90)	-	(959,851.90)
本年无形资产转入	-	(21,897.40)	(21,897.40)
本年计提	(40,744,397.59)	(14,851,451.78)	(55,595,849.37)
本年转入固定资产	4,071,810.44	-	4,071,810.44
本年转入无形资产	-	362,142.91	362,142.91
本年处置	457,251.65	-	457,251.65
2022年12月31日	<u>(590,235,714.03)</u>	<u>(141,534,662.60)</u>	<u>(731,770,376.63)</u>
减值准备			
2021年12月31日及 2022年12月31日	<u>(1,300,000.00)</u>	-	<u>(1,300,000.00)</u>
净额			
2022年12月31日	<u>538,338,295.92</u>	<u>381,426,097.38</u>	<u>919,764,393.30</u>
2021年12月31日	<u>588,365,888.02</u>	<u>397,260,852.79</u>	<u>985,626,740.81</u>

于2023年12月31日，无投资性房地产作为短期借款(附注七(25))的抵押物(2022年12月31日：净额为人民币12,093.37元(原价：人民币47,650.00元)的投资性房地产作为短期借款(附注七(25))的抵押物)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(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						
2022年12月31日	9,655,389,835.85	5,428,048,770.67	873,053,197.80	1,296,426,400.83	1,571,041,475.91	18,823,959,681.06
收购子公司转入	-	10,548,981.48	702,148.88	756,055.14	1,697,050.28	13,704,235.78
在建工程转入	333,206,171.74	242,107,796.05	4,377,761.85	23,129,246.62	36,695,628.59	639,516,604.85
投资性房地产转入	510,985,629.33	-	-	-	-	510,985,629.33
本年其他增加	13,753,931.54	532,370,696.76	78,397,986.75	148,962,529.58	267,920,858.33	1,041,406,002.96
转入投资性房地产	(561,574,664.73)	-	-	-	-	(561,574,664.73)
处置子公司转出	-	(1,137,957.31)	(780,534.65)	(2,464,535.34)	(1,287,644.64)	(5,670,671.94)
本年其他减少	(113,787,611.25)	(175,232,356.38)	(85,269,925.80)	(62,595,024.94)	(88,701,857.82)	(525,586,776.19)
2023年12月31日	<u>9,837,973,292.48</u>	<u>6,036,705,931.27</u>	<u>870,480,634.83</u>	<u>1,404,214,671.89</u>	<u>1,787,365,510.65</u>	<u>19,936,740,041.12</u>
累计折旧						
2022年12月31日	(2,355,916,831.68)	(3,330,100,119.76)	(528,703,448.46)	(868,184,106.57)	(1,075,320,825.72)	(8,158,225,332.19)
投资性房地产转入	(109,673,951.10)	-	-	-	-	(109,673,951.10)
本年计提	(244,776,004.09)	(588,292,864.79)	(86,834,045.51)	(139,812,118.98)	(237,881,596.68)	(1,297,596,630.05)
转入投资性房地产	71,008,599.57	-	-	-	-	71,008,599.57
处置子公司转出	-	667,602.64	550,413.97	2,200,049.61	1,163,429.14	4,581,495.36
本年其他减少	50,743,271.30	144,895,906.34	70,678,139.33	43,776,144.18	62,749,060.08	372,842,521.23
2023年12月31日	<u>(2,588,614,916.00)</u>	<u>(3,772,829,475.57)</u>	<u>(544,308,940.67)</u>	<u>(962,020,031.76)</u>	<u>(1,249,289,933.18)</u>	<u>(9,117,063,297.18)</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(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
减值准备						
2022年12月31日	-	(4,561,133.28)	(3,096.82)	(6,317.80)	(3,766,235.13)	(8,336,783.03)
本年增加	-	(3,594,281.92)	(69,447.00)	(101,725.64)	(35,210.78)	(3,800,665.34)
本年减少	-	2,093,093.29	72,543.82	46,933.63	11,430.80	2,224,001.54
2023年12月31日	-	(6,062,321.91)	-	(61,109.81)	(3,790,015.11)	(9,913,446.83)
净额						
2023年12月31日	<u>7,249,358,376.48</u>	<u>2,257,814,133.79</u>	<u>326,171,694.16</u>	<u>442,133,530.32</u>	<u>534,285,562.36</u>	<u>10,809,763,297.11</u>
2022年12月31日	<u>7,299,473,004.17</u>	<u>2,093,387,517.63</u>	<u>344,346,652.52</u>	<u>428,235,976.46</u>	<u>491,954,415.06</u>	<u>10,657,397,565.84</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(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						
2021年12月31日	9,289,935,527.75	4,879,634,575.62	955,972,555.39	1,196,482,063.32	1,379,676,891.09	17,701,701,613.17
收购子公司转入	-	63,327.46	-	497,623.72	205,627.78	766,578.96
在建工程转入	350,266,444.26	155,083,836.50	-	12,018,676.04	32,127,743.55	549,496,700.35
投资性房地产转入	26,177,260.37	-	-	-	-	26,177,260.37
本年其他增加	8,513,834.58	543,282,159.84	73,289,135.16	129,345,769.91	223,500,103.11	977,931,002.60
转入投资性房地产	(14,410,523.79)	-	-	-	-	(14,410,523.79)
处置子公司转出	-	(230,405.96)	(335,105.13)	(141,486.04)	(388,665.24)	(1,095,662.37)
转入持有待售资产	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	(5,092,707.32)	(149,784,722.79)	(155,873,387.62)	(41,776,246.12)	(64,080,224.38)	(416,607,288.23)
2022年12月31日	<u>9,655,389,835.85</u>	<u>5,428,048,770.67</u>	<u>873,053,197.80</u>	<u>1,296,426,400.83</u>	<u>1,571,041,475.91</u>	<u>18,823,959,681.06</u>
累计折旧						
2021年12月31日	(2,075,067,797.54)	(2,860,524,627.13)	(571,008,976.79)	(757,499,582.67)	(919,591,609.19)	(7,183,692,593.32)
收购子公司转入	-	(43,340.60)	-	(219,033.25)	(149,501.34)	(411,875.19)
投资性房地产转入	(4,071,810.44)	-	-	-	-	(4,071,810.44)
本年计提	(282,571,948.01)	(577,928,351.93)	(92,561,462.92)	(139,547,917.20)	(199,109,777.66)	(1,291,719,457.72)
转入投资性房地产	959,851.90	-	-	-	-	959,851.90
处置子公司转出	-	41,380.33	124,524.78	121,090.44	270,620.57	557,616.12
转入持有待售资产	-	-	-	-	-	-
本年其他减少	4,834,872.41	108,354,819.57	134,742,466.47	28,961,336.11	43,259,441.90	320,152,936.46
2022年12月31日	<u>(2,355,916,831.68)</u>	<u>(3,330,100,119.76)</u>	<u>(528,703,448.46)</u>	<u>(868,184,106.57)</u>	<u>(1,075,320,825.72)</u>	<u>(8,158,225,332.19)</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(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
减值准备						
2021年12月31日	-	(5,269,449.02)	(45,529.23)	(123,497.09)	(3,773,695.99)	(9,212,171.33)
本年增加	-	(1,995,561.78)	(3,096.82)	(6,317.80)	(14,323.32)	(2,019,299.72)
本年减少	-	2,703,877.52	45,529.23	123,497.09	21,784.18	2,894,688.02
2022年12月31日	-	(4,561,133.28)	(3,096.82)	(6,317.80)	(3,766,235.13)	(8,336,783.03)
净额						
2022年12月31日	<u>7,299,473,004.17</u>	<u>2,093,387,517.63</u>	<u>344,346,652.52</u>	<u>428,235,976.46</u>	<u>491,954,415.06</u>	<u>10,657,397,565.84</u>
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>

于2023年12月31日，净额约为人民币8,302,072.65元(原价：人民币32,198,134.82元)的房屋、建筑物和机器设备(2022年：净额约为人民币20,384,018.85元(原价：人民币57,728,213.25元))(附注七(24))作为短期借款(附注七(25))的抵押物。

于2023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(2022年12月31日：无)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程

工程名称	2022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	2023年 12月31日
信息化工程	207,898,291.56	-	47,948,361.42	(139,191,471.69)	-	(5,545,967.40)	111,109,213.89
办公楼及厂房建设	103,810,923.12	-	27,529,116.13	(72,948,331.40)	-	(383,358.49)	58,008,349.36
物流中心工程项目建设	234,429,958.58	-	452,161,827.11	(473,230,765.48)	-	(446,250.00)	212,914,770.21
其他	253,915,006.24	-	18,095,729.80	(148,355,457.44)	-	(221,219.86)	123,434,058.74
合计	<u>800,054,179.50</u>	<u>-</u>	<u>545,735,034.46</u>	<u>(833,726,026.01)</u>	<u>-</u>	<u>(6,596,795.75)</u>	<u>505,466,392.20</u>
其中：借款费用资本化金额	<u>29,981,799.12</u>	<u>-</u>	<u>20,050,799.33</u>	<u>(20,985,086.64)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,047,511.81</u>

资本化的借款费用按项目列示如下：

	2022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	2023年 12月31日 资本化金额
物流中心工程项目建设	<u>29,981,799.12</u>	<u>-</u>	<u>20,050,799.33</u>	<u>(20,985,086.64)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,047,511.81</u>
合计	<u>29,981,799.12</u>	<u>-</u>	<u>20,050,799.33</u>	<u>(20,985,086.64)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,047,511.81</u>

2023年度用于确定专项借款费用资本化金额的资本化率为年利率4.09%(2022年度：4.15%)。



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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
<b>成本</b>				
2023年1月1日	8,971,212,741.86	229,376,501.40	3,967,079.27	9,204,556,322.53
增加	2,808,982,187.83	22,734,490.74	1,741,567.57	2,833,458,246.14
非同一控制下企业合并	13,179,250.01	-	-	13,179,250.01
处置	(1,657,689,481.97)	(94,739,498.99)	(596,634.28)	(1,753,025,615.24)
2023年12月31日	<u>10,135,684,697.73</u>	<u>157,371,493.15</u>	<u>5,112,012.56</u>	<u>10,298,168,203.44</u>
<b>累计折旧</b>				
2023年1月1日	(3,918,175,850.89)	(107,594,308.89)	(3,199,465.56)	(4,028,969,625.34)
计提	(2,072,075,872.26)	(31,988,268.04)	(545,128.73)	(2,104,609,269.03)
处置	1,364,739,845.55	38,544,915.59	596,634.28	1,403,881,395.42
2023年12月31日	<u>(4,625,511,877.60)</u>	<u>(101,037,661.34)</u>	<u>(3,147,960.01)</u>	<u>(4,729,697,498.95)</u>
<b>减值准备</b>				
2023年1月1日及 2023年12月31日	-	-	-	-
<b>净额</b>				
2023年12月31日	<u>5,510,172,820.13</u>	<u>56,333,831.81</u>	<u>1,964,052.55</u>	<u>5,568,470,704.49</u>
2022年12月31日	<u>5,053,036,890.97</u>	<u>121,782,192.51</u>	<u>767,613.71</u>	<u>5,175,586,697.19</u>
<b>成本</b>				
2022年1月1日	8,231,518,351.45	231,392,356.10	3,205,652.92	8,466,116,360.47
增加	2,244,256,984.15	33,827,196.10	1,008,363.39	2,279,092,543.64
非同一控制下企业合并	-	-	-	-
处置	(1,504,562,593.74)	(35,843,050.80)	(246,937.04)	(1,540,652,581.58)
2022年12月31日	<u>8,971,212,741.86</u>	<u>229,376,501.40</u>	<u>3,967,079.27</u>	<u>9,204,556,322.53</u>
<b>累计折旧</b>				
2022年1月1日	(3,196,766,291.81)	(93,749,444.87)	(2,435,794.04)	(3,292,951,530.72)
计提	(1,894,385,502.38)	(41,092,504.49)	(988,125.81)	(1,936,466,132.68)
非同一控制下企业合并	-	-	-	-
处置	1,172,975,943.30	27,247,640.47	224,454.29	1,200,448,038.06
2022年12月31日	<u>(3,918,175,850.89)</u>	<u>(107,594,308.89)</u>	<u>(3,199,465.56)</u>	<u>(4,028,969,625.34)</u>
<b>减值准备</b>				
2022年1月1日及 2022年12月31日	-	-	-	-
<b>净额</b>				
2022年12月31日	<u>5,053,036,890.97</u>	<u>121,782,192.51</u>	<u>767,613.71</u>	<u>5,175,586,697.19</u>
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>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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	特许经营权及其它	合计
原价							
2022年12月31日	1,888,951,033.18	4,245,754,427.34	395,226,625.57	1,367,838,637.09	105,763,619.02	180,058,583.29	8,183,592,925.49
收购子公司转入	-	73,500,000.00	-	1,447,683.91	-	-	74,947,683.91
在建工程转入	-	-	-	56,425,590.07	-	-	56,425,590.07
开发支出转入	-	-	-	288,073.03	5,254,402.65	-	5,542,475.68
投资性房地产转入	6,017,301.09	-	-	-	-	-	6,017,301.09
本年其他增加	52,271,990.34	-	98,389.62	195,708,758.89	14,752.47	-	248,093,891.32
转入投资性房地产	(20,260,044.62)	-	-	-	-	-	(20,260,044.62)
处置子公司减少	-	-	-	(616,423.32)	-	-	(616,423.32)
本年其他减少	(8,941,201.67)	-	(5,660.38)	(6,830,024.58)	-	-	(15,776,886.63)
2023年12月31日	<u>1,918,039,078.32</u>	<u>4,319,254,427.34</u>	<u>395,319,354.81</u>	<u>1,614,262,295.09</u>	<u>111,032,774.14</u>	<u>180,058,583.29</u>	<u>8,537,966,512.99</u>
累计摊销							
2022年12月31日	(415,565,576.52)	(1,874,356,405.28)	(115,441,311.35)	(854,811,499.78)	(55,260,543.21)	(80,954,116.39)	(3,396,389,452.53)
投资性房地产转入	(3,748,086.69)	-	-	-	-	-	(3,748,086.69)
本年摊销	(39,161,382.14)	(184,345,220.40)	(13,877,498.15)	(186,334,096.55)	(18,702,537.46)	(12,672,165.49)	(455,092,900.19)
转入投资性房地产	2,678,998.34	-	-	-	-	-	2,678,998.34
处置子公司减少	-	-	-	570,919.90	-	-	570,919.90
本年其他减少	4,072,921.76	-	2,547.16	3,650,274.21	-	-	7,725,743.13
2023年12月31日	<u>(451,723,125.25)</u>	<u>(2,058,701,625.68)</u>	<u>(129,316,262.34)</u>	<u>(1,036,924,402.22)</u>	<u>(73,963,080.67)</u>	<u>(93,626,281.88)</u>	<u>(3,844,254,778.04)</u>
减值准备							
2022年12月31日	-	(310,422,083.33)	(58,370,000.00)	(4,121,955.74)	-	-	(372,914,039.07)
本年计提	-	(24,071,000.00)	-	(8,847.19)	-	-	(24,079,847.19)
处置子公司减少	-	-	-	-	-	-	-
2023年12月31日	-	<u>(334,493,083.33)</u>	<u>(58,370,000.00)</u>	<u>(4,130,802.93)</u>	-	-	<u>(396,993,886.26)</u>
净额							
2023年12月31日	<u>1,466,315,953.07</u>	<u>1,926,059,718.33</u>	<u>207,633,092.47</u>	<u>573,207,089.94</u>	<u>37,069,693.47</u>	<u>86,432,301.41</u>	<u>4,296,717,848.69</u>
2022年12月31日	<u>1,473,385,456.66</u>	<u>2,060,975,938.73</u>	<u>221,415,314.22</u>	<u>508,905,181.57</u>	<u>50,503,075.81</u>	<u>99,104,466.90</u>	<u>4,414,289,433.89</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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	特许经营权及其它	合计
<b>原价</b>							
2021年12月31日	1,790,312,162.29	4,305,990,229.12	395,120,728.48	1,123,526,220.34	73,809,105.27	180,058,583.29	7,868,817,028.79
收购子公司转入	-	-	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	82,073,391.17	-	-	82,073,391.17
开发支出转入	-	-	-	15,774,504.41	31,869,184.82	-	47,643,689.23
投资性房地产转入	1,431,703.79	-	-	-	-	-	1,431,703.79
本年其他增加	97,315,321.75	-	105,897.09	159,509,874.10	144,196.87	-	257,075,289.81
转入投资性房地产	(108,154.65)	-	-	-	-	-	(108,154.65)
处置子公司减少	-	(60,235,801.78)	-	(467,167.52)	-	-	(60,702,969.30)
本年其他减少	-	-	-	(12,578,185.41)	(58,867.94)	-	(12,637,053.35)
2022年12月31日	<u>1,888,951,033.18</u>	<u>4,245,754,427.34</u>	<u>395,226,625.57</u>	<u>1,367,838,637.09</u>	<u>105,763,619.02</u>	<u>180,058,583.29</u>	<u>8,183,592,925.49</u>
<b>累计摊销</b>							
2021年12月31日	(377,326,953.00)	(1,694,576,969.66)	(101,592,597.68)	(697,280,793.69)	(43,897,034.81)	(68,720,140.36)	(2,983,394,489.20)
收购子公司转入	-	-	-	-	-	-	-
投资性房地产转入	(362,142.91)	-	-	-	-	-	(362,142.91)
本年摊销	(37,898,378.01)	(189,818,735.92)	(13,848,713.67)	(163,395,819.51)	(11,363,508.40)	(12,233,976.03)	(428,559,131.54)
转入投资性房地产	21,897.40	-	-	-	-	-	21,897.40
处置子公司减少	-	10,039,300.30	-	50,312.92	-	-	10,089,613.22
本年其他减少	-	-	-	5,814,800.50	-	-	5,814,800.50
2022年12月31日	<u>(415,565,576.52)</u>	<u>(1,874,356,405.28)</u>	<u>(115,441,311.35)</u>	<u>(854,811,499.78)</u>	<u>(55,260,543.21)</u>	<u>(80,954,116.39)</u>	<u>(3,396,389,452.53)</u>
<b>减值准备</b>							
2021年12月31日	-	(309,132,083.33)	(43,000,000.00)	(4,194,254.21)	-	-	(356,326,337.54)
本年计提	-	(1,290,000.00)	(15,370,000.00)	(145,555.77)	-	-	(16,805,555.77)
处置子公司减少	-	-	-	217,854.24	-	-	217,854.24
2022年12月31日	<u>-</u>	<u>(310,422,083.33)</u>	<u>(58,370,000.00)</u>	<u>(4,121,955.74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(372,914,039.07)</u>
<b>净额</b>							
2022年12月31日	<u>1,473,385,456.66</u>	<u>2,060,975,938.73</u>	<u>221,415,314.22</u>	<u>508,905,181.57</u>	<u>50,503,075.81</u>	<u>99,104,466.90</u>	<u>4,414,289,433.89</u>
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>111,338,442.93</u>	<u>4,529,096,202.05</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 无形资产(续)

于2023年12月31日，净值为人民币0元(原价：人民币0元)的土地使用权(2022年12月31日：净值为人民币7,139,312.91元(原价：人民币9,958,772.10元)作为短期借款(附注七(25))的抵押物。

#### (20) 开发支出

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
开发阶段支出	<u>74,435,719.76</u>	<u>111,125,059.28</u>	<u>(5,542,475.68)</u>	<u>180,018,303.36</u>
	<u>74,435,719.76</u>	<u>111,125,059.28</u>	<u>(5,542,475.68)</u>	<u>180,018,303.36</u>

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
开发阶段支出	<u>76,607,586.83</u>	<u>46,466,139.53</u>	<u>(48,638,006.60)</u>	<u>74,435,719.76</u>
	<u>76,607,586.83</u>	<u>46,466,139.53</u>	<u>(48,638,006.60)</u>	<u>74,435,719.76</u>

2023年度，本集团研究开发支出共计人民币431,648,512.19元(2022年度：人民币379,025,892.24元)；其中人民币320,523,452.91元(2022年度：人民币332,559,752.71元)计入当期损益，人民币111,125,059.28元(2022年度：人民币46,466,139.53元)确认为开发支出。

2023年度，本集团开发支出减少人民币5,542,475.68元(2022年度：人民币48,638,006.60元)，其中金额为人民币5,542,475.68元的开发支出转入无形资产(2022年度：人民币47,643,689.23元)，无处置子公司及资产重组转出(2022年度：无)，无转入存货并将该阶段性成果对外转让(2022年度：无)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉和无固定使用寿命的商标权

(a) 商誉

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
商誉	7,891,454,708.21	60,392,917.56	(3,225,873.51)	7,948,621,752.26
减：减值准备(c)	<u>(784,529,567.96)</u>	<u>(27,017,750.00)</u>	<u>-</u>	<u>(811,547,317.96)</u>
	<u>7,106,925,140.25</u>			<u>7,137,074,434.30</u>

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
商誉	7,914,866,921.00	13,244,787.21	(36,657,000.00)	7,891,454,708.21
减：减值准备(c)	<u>(764,512,567.96)</u>	<u>(38,980,000.00)</u>	<u>18,963,000.00</u>	<u>(784,529,567.96)</u>
	<u>7,150,354,353.04</u>			<u>7,106,925,140.25</u>

(b) 无固定使用寿命的商标权

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
无固定使用寿命的 商标权	122,160,000.00	-	-	122,160,000.00
减：减值准备(c)	<u>(15,370,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(15,370,000.00)</u>
	<u>106,790,000.00</u>			<u>106,790,000.00</u>

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
无固定使用寿命的 商标权	122,160,000.00	-	-	122,160,000.00
减：减值准备(c)	<u>-</u>	<u>(15,370,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(15,370,000.00)</u>
	<u>122,160,000.00</u>			<u>106,790,000.00</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

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	商标权	商誉	商标权	商誉
医药分销业务	-	3,716,174,044.85	-	3,702,374,344.85
医疗器械业务	-	1,108,355,964.43	-	1,088,780,496.87
医药零售业务	106,790,000.00	2,275,656,308.67	106,790,000.00	2,275,656,308.67
其他	-	36,888,116.35	-	40,113,989.86
	<u>106,790,000.00</u>	<u>7,137,074,434.30</u>	<u>106,790,000.00</u>	<u>7,106,925,140.25</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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。

2023年集团前五大商誉所采用的主要假设如下：

分部	资产组1 医药零售	资产组2	资产组3 医药分销	资产组4	资产组5
商誉	1,179,217,802.57	1,081,882,062.09	319,166,246.18	191,419,746.36	184,054,721.49
销售增长率	0.04%-4.97%	8.2%-8.6%	9.08%-14.44%	4.00%-5.00%	4.76%-10.97%
毛利率	29.98%-30.53%	6.97%-7.27%	12.60%-13.33%	4.90%	4.39%-4.68%
永续增长率	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%
营运资本占 收入比率	-4.83%~-4.95%	11.14%-11.18%	13.97%-23.60%	2.70%-3.81%	12.96%-13.97%
税前折现率	14.51%	14.87%	14.91%	14.85%	14.92%

i) 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。

ii) 于2023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27,017,750.00元(2022年：38,980,000.00元)的减值准备，对无形资产计提人民币24,079,847.19元(2022年：16,805,555.77元)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。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(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
2023年				
2022年12月31日	22,282,763.58	1,159,314,011.88	160,318,804.14	1,341,915,579.60
收购子公司转入	112,598.44	5,140,216.66	-	5,252,815.10
在建工程转入	-	137,783,831.09	-	137,783,831.09
本年其他增加	2,117,852.84	384,482,052.28	16,451,118.77	403,051,023.89
本年摊销	(1,247,650.27)	(460,538,500.48)	(18,536,271.60)	(480,322,422.35)
本年其他减少	(684,520.18)	(60,176,935.52)	(100,000.00)	(60,961,455.70)
2023年12月31日	<u>22,581,044.41</u>	<u>1,166,004,675.91</u>	<u>158,133,651.31</u>	<u>1,346,719,371.63</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
2022年				
2021年12月31日	21,769,774.25	1,197,011,951.36	177,035,732.51	1,395,817,458.12
收购子公司转入	-	1,151,958.15	5,264.00	1,157,222.15
在建工程转入	-	84,021,965.17	-	84,021,965.17
本年其他增加	2,667,117.69	386,858,882.89	16,065,080.10	405,591,080.68
本年摊销	(2,027,322.26)	(452,679,708.75)	(32,273,332.79)	(486,980,363.80)
本年其他减少	(126,806.10)	(57,051,036.94)	(513,939.68)	(57,691,782.72)
2022年12月31日	<u>22,282,763.58</u>	<u>1,159,314,011.88</u>	<u>160,318,804.14</u>	<u>1,341,915,579.60</u>

(23) 其他非流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
特准储备物资	1,569,200,981.93	1,804,974,700.57
合同资产(附注七(8))	275,766,055.11	450,061,561.18
其他	411,288,983.36	237,892,175.25
	<u>2,256,256,020.40</u>	<u>2,492,928,437.00</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (24) 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年12月31日	2022年12月31日	受到限制的原因
货币资金	11,011,076,349.05	12,037,999,302.38	借款担保、银行承兑 汇票保证金、信用证 保证金、保函保证 金、共管账户受限资 金及三个月以上的银 行存款
应收票据	350,553,901.70	170,018,556.34	借款担保、商业承兑 汇票贴现
应收账款	1,285,390,955.70	1,972,620,591.45	银行承兑汇票质押、 借款担保
固定资产	8,302,072.65	20,384,018.85	借款担保
无形资产	-	7,139,312.91	借款担保
投资性房地产	-	12,093.37	借款担保
应收款项融资	190,673,694.65	222,373,435.61	银行承兑汇票质押、 借款担保
	<u>12,845,996,973.75</u>	<u>14,430,547,310.91</u>	

#### (25) 短期借款及长期借款

##### 短期借款

	币种	2023年12月31日	2022年12月31日
担保借款			
抵押借款	人民币	85,060,833.33	676,283,430.59
质押借款	人民币	1,221,624,441.12	1,161,302,394.25
保证借款	人民币	62,062,795.61	278,068,747.00
信用借款	人民币	45,896,808,826.27	39,793,123,530.74
信用借款	欧元	-	10,050,123.62
		<u>47,265,556,896.33</u>	<u>41,918,828,226.20</u>



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 短期借款及长期借款(续)

本集团抵押借款的抵押物如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
列示于应收票据中的商业承兑 汇票(附注七(2))	304,827,417.03	121,964,336.81
应收账款(附注七(3))	928,313,544.28	1,972,620,591.45
列示于应收款项融资中的银行 承兑汇票(附注七(4))	5,745,047.96	-
投资性房地产(附注七(15))	-	12,093.37
列示于固定资产的房屋、 建筑物和机器设备(附注 七(16))	8,302,072.65	20,384,018.85
列示于无形资产的土地使用权 (附注七(19))	-	7,139,312.91
	<u>1,247,188,081.92</u>	<u>2,122,120,353.39</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团之子公司的董事为本集团之子公司提供保证，银行保证借款人民币 40,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：无)；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 13,000,000.00 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 10,000,000.00 元)；长沙颐康堂保健品有限公司、长沙市普翊咨询服务合伙企业为本集团之子公司提供保证，银行保证借款人民币 9,000,000 元(2022 年 12 月 31 日：1,000,000.00 元)。

2023年短期借款的加权平均年利率为2.78%(2022年：2.96%)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款及长期借款(续)

长期借款

	币种	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	人民币	15,230,317,719.26	8,719,716,421.62
减：一年内到期的长期借款		<u>(1,396,280,578.55)</u>	<u>(967,818,675.64)</u>
		<u>13,834,037,140.71</u>	<u>7,751,897,745.98</u>

2023年长期借款的加权平均年利率为2.96%(2022年：2.89%)。

(26) 应付票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
商业承兑汇票	1,336,376,400.87	2,038,056,673.71
银行承兑汇票	<u>36,343,258,411.41</u>	<u>35,595,937,672.61</u>
	<u>37,679,634,812.28</u>	<u>37,633,994,346.32</u>

(27) 应付账款

应付账款账龄分析如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	102,250,079,613.52	93.85%	94,173,208,804.72	94.69%
一到二年	4,328,009,658.63	3.97%	3,141,764,593.27	3.16%
二到三年	958,103,039.54	0.88%	982,773,438.58	0.99%
三年以上	<u>1,416,625,912.41</u>	<u>1.30%</u>	<u>1,153,319,748.56</u>	<u>1.16%</u>
	<u>108,952,818,224.10</u>	<u>100%</u>	<u>99,451,066,585.13</u>	<u>100%</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (27) 应付账款(续)

应付账款账龄分析如下(续):

于2023年12月31日，账龄超过三年的应付账款为人民币1,416,625,912.41元(2022年12月31日：人民币1,153,319,748.56元)，主要为应付货款，由于未到结算期或存在争议，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：

	2023年12月31日			2022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	12,320,575.07	7.0827	87,262,937.05	-	6.9646	-
欧元	157,151.70	7.8592	1,235,086.64	29,736.00	7.4229	220,727.36
日元	-	-	-	62,700,000.00	0.0524	3,285,480.00
新西兰元	1,668,229.80	4.4991	7,505,532.69	-	-	-
			<u>96,003,556.38</u>			<u>3,506,207.36</u>

#### (28) 预收款项

	2023年12月31日	2022年12月31日
预收账款	<u>46,943,781.48</u>	<u>37,127,602.11</u>

于2023年12月31日及2022年12月31日，预收账款账龄均为一年以内。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 合同负债

	2023年12月31日		2022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	6,398,901,663.86	100%	10,359,198,200.75	100%

包括在2022年12月31日账面价值中的10,359,198,200.75元合同负债已于2023年度转入营业收入。(2022年：6,048,048,207.14元)。

(30) 应付职工薪酬

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付短期薪酬(a)	2,507,729,777.30	2,602,287,637.36
应付设定提存计划(b)	23,602,859.74	38,694,398.23
应付辞退福利(c)	15,465,790.71	16,174,739.75
	<u>2,546,798,427.75</u>	<u>2,657,156,775.34</u>

(a) 短期薪酬

	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	2,444,887,829.53	11,867,369,468.85	(11,947,259,919.44)	2,364,997,378.94
职工福利费	3,546,979.09	350,059,202.68	(352,427,831.22)	1,178,350.55
社会保险费	17,781,989.86	738,337,846.64	(746,251,860.19)	9,867,976.31
其中：医疗保险费	15,201,285.47	692,571,708.71	(698,328,831.49)	9,444,162.69
工伤保险费	726,957.96	32,779,494.61	(33,229,241.45)	277,211.12
生育保险费	216,992.24	12,597,685.25	(12,675,113.45)	139,564.04
其他	1,636,754.19	388,958.07	(2,018,673.80)	7,038.46
住房公积金	6,892,686.73	583,208,636.94	(582,956,241.29)	7,145,082.38
工会经费和职工教育 经费	125,623,837.80	210,706,823.47	(214,756,629.09)	121,574,032.18
其他短期薪酬	3,554,314.35	39,034,850.57	(39,622,207.98)	2,966,956.94
	<u>2,602,287,637.36</u>	<u>13,788,716,829.15</u>	<u>(13,883,274,689.21)</u>	<u>2,507,729,777.30</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	2,211,863,118.66	11,532,756,413.35	(11,299,731,702.48)	2,444,887,829.53
职工福利费	4,663,961.98	423,677,217.98	(424,794,200.87)	3,546,979.09
社会保险费	11,551,128.85	688,783,361.41	(682,552,500.40)	17,781,989.86
其中：医疗保险费	9,868,097.16	632,959,971.83	(627,626,783.52)	15,201,285.47
工伤保险费	220,336.76	30,837,898.08	(30,331,276.88)	726,957.96
生育保险费	216,892.05	13,893,707.71	(13,893,607.52)	216,992.24
其他	1,245,802.88	11,091,783.79	(10,700,832.48)	1,636,754.19
住房公积金	6,153,810.71	531,681,540.53	(530,942,664.51)	6,892,686.73
工会经费和职工教育 经费	120,570,244.52	189,530,384.86	(184,476,791.58)	125,623,837.80
其他短期薪酬	2,518,269.59	44,859,942.18	(43,823,897.42)	3,554,314.35
	<u>2,357,320,534.31</u>	<u>13,411,288,860.31</u>	<u>(13,166,321,757.26)</u>	<u>2,602,287,637.36</u>

(b) 设定提存计划

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
基本养老保险费	32,571,642.22	1,276,753,115.98	(1,292,784,461.54)	16,540,296.66
失业保险费	1,414,321.05	45,550,058.79	(46,384,091.75)	580,288.09
企业年金缴费	4,708,434.96	65,888,824.06	(64,114,984.03)	6,482,274.99
	<u>38,694,398.23</u>	<u>1,388,191,998.83</u>	<u>(1,403,283,537.32)</u>	<u>23,602,859.74</u>
	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
基本养老保险费	10,126,742.79	1,171,587,505.01	(1,149,142,605.58)	32,571,642.22
失业保险费	440,470.37	40,226,567.99	(39,252,717.31)	1,414,321.05
企业年金缴费	6,158,052.58	58,678,207.50	(60,127,825.12)	4,708,434.96
	<u>16,725,265.74</u>	<u>1,270,492,280.50</u>	<u>(1,248,523,148.01)</u>	<u>38,694,398.23</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付内退福利(一年内支付的部分)(附注七(38))	7,754,000.00	9,296,000.00
其他辞退福利	7,711,790.71	6,878,739.75
	<u>15,465,790.71</u>	<u>16,174,739.75</u>

(31) 应交税费

	2023年12月31日	2022年12月31日
应交企业所得税	1,774,567,770.53	1,703,258,149.01
应交增值税	915,462,314.89	1,262,450,418.32
应交个人所得税	69,441,964.72	59,240,725.84
应交房产税	16,411,108.55	11,918,701.20
应交土地使用税	3,178,778.55	2,869,629.31
应交城市维护建设税	58,287,228.11	78,982,332.18
应交教育费附加	42,639,653.85	57,422,498.43
其他	108,683,082.30	102,533,744.73
	<u>2,988,671,901.50</u>	<u>3,278,676,199.02</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
代收代付第三方保理业务款(i)	6,424,793,026.42	6,047,314,753.06
代收代付关联方保理业务款(i)	1,690,184,580.12	1,484,314,996.57
应付供应商履约保证金	7,495,596,842.43	7,712,373,901.20
应付销售返利	2,285,247,020.33	2,068,470,691.23
应付保理手续费	1,152,833,782.63	1,182,884,839.91
应付收购子公司款项	342,056,610.54	312,500,360.72
应付工程设备款	330,654,611.55	309,789,313.74
应付个人款项	294,279,859.17	312,698,335.82
应付股利	256,373,512.76	255,385,617.74
应付房屋租金	194,969,364.79	145,873,891.46
应付子公司少数股东往来款	161,413,027.87	113,138,752.18
其他	4,319,112,078.75	6,402,899,657.02
	<u>24,947,514,317.36</u>	<u>26,347,645,110.65</u>

(i) 本公司办理的已贴现应收账款业务，于2023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金额合计为人民币8,114,977,606.54元(2022年12月31日：人民币7,531,629,749.63元)。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(33) 一年内到期的非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款 (附注七(25))	1,396,280,578.55	967,818,675.64
一年内到期的应付债券 (附注七(35))	4,048,121,024.97	1,054,719,077.11
一年内到期的长期应付款	200,902,653.81	237,562,676.97
一年内到期的租赁负债 (附注七(36))	1,796,524,514.62	1,635,947,439.92
	<u>7,441,828,771.95</u>	<u>3,896,047,869.64</u>

(34) 其他流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
超短期融资券(a)	2,020,490,351.38	9,055,879,969.80
应付收购子公司的或有对价	82,331,852.52	-
其他(b)	1,047,570,620.33	260,603,167.50
	<u>3,150,392,824.23</u>	<u>9,316,483,137.30</u>

	2022年 12月31日	本年增加	本年发行 费用摊销	本年减少	2023年 12月31日
超短期融资券	9,055,879,969.80	13,149,488,473.85	10,612,124.13	(20,195,490,216.40)	2,020,490,351.38

	2021年 12月31日	本年增加	本年发行 费用摊销	本年减少	2022年 12月31日
超短期融资券	2,005,125,340.93	16,129,726,045.63	8,121,733.93	(9,087,093,150.69)	9,055,879,969.80

2023年12月31日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
22国药控股SCP003(i)	3,000,000,000.00	2022年8月3日	180天	3,000,000,000.00	1.80%
22国药控股SCP004(i)	3,000,000,000.00	2022年8月17日	270天	3,000,000,000.00	1.85%
22国药控股SCP005(i)	3,000,000,000.00	2022年9月1日	180天	3,000,000,000.00	1.70%
23国药控股SCP001(i)	3,000,000,000.00	2023年2月10日	180天	3,000,000,000.00	2.27%
23国药控股SCP002(i)	3,000,000,000.00	2023年3月15日	180天	3,000,000,000.00	2.21%
23国药控股SCP003(ii)	2,000,000,000.00	2023年7月20日	270天	2,000,000,000.00	2.37%
23国药控股SCP004(i)	2,000,000,000.00	2023年8月8日	140天	2,000,000,000.00	2.15%
23国药控股SCP005(i)	3,000,000,000.00	2023年9月7日	111日	3,000,000,000.00	2.20%



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(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1.70%到2.27%，于到期日一次性偿还本金及利息。于2023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，固定年利率为为介于2.45%到2.90%之间，于到期日一次性偿还本金及利息。于2023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
2023年	59,337,127.84	157,435,421.80	(195,490,216.33)	21,282,333.31
2022年	6,253,566.23	140,176,712.30	(87,093,150.69)	59,337,127.84

于2023年12月31日和2022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。

- (b) 主要为合同负债对应的增值税。

#### (35) 应付债券

	2023年					年末余额
	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	
应付债券	5,052,416,257.78	-	138,442,692.26	1,140,974.93	(1,143,878,900.00)	4,048,121,024.97
减：一年内到期的债券	(1,054,719,077.11)					(4,048,121,024.97)
	<u>3,997,697,180.67</u>					<u>-</u>
	2022年					年末余额
	年初余额	本年发行	本年发行费用摊销		本年偿还	
应付债券	11,822,150,842.44	337,082,947.50	5,692,467.84		(7,112,510,000.00)	5,052,416,257.78
减：一年内到期的债券	(5,127,031,020.31)					(1,054,719,077.11)
	<u>6,695,119,822.13</u>					<u>3,997,697,180.67</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (35) 应付债券(续)

本公司于2020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2022年7月投资者选择回售选择权回售人民币1,713,000,000元。于2023年12月31日，该债券已到期偿还本金987,000,000元，偿还利息24,378,900元。

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3日。该期债券年利率固定为3.65%，每年定期偿还利息。于2023年12月31日，该债券被分类至流动负债。

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2日。该期债券年利率固定为3.20%，每年定期偿还利息。于2023年12月31日，该债券被分类至流动负债。

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
2023年	<u>67,935,752.40</u>	<u>138,442,692.28</u>	<u>(156,878,900.00)</u>	<u>49,499,544.68</u>
2022年	<u>140,362,804.90</u>	<u>337,082,947.50</u>	<u>(409,510,000.00)</u>	<u>67,935,752.40</u>

于2023年12月31日和2022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。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(36) 租赁负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	5,217,365,241.93	4,842,506,958.19
其中：一年内到期的租赁负债 (附注七(33))	<u>(1,796,524,514.62)</u>	<u>(1,635,947,439.92)</u>
	<u>3,420,840,727.31</u>	<u>3,206,559,518.27</u>

(37) 长期应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
专项应付款-政府补助	6,938,189.00	6,938,189.00
应付分期货款	5,592,954.94	14,288,712.59
应付收购少数股东股权款项	-	11,100,000.00
应付收购子公司款项及或有对价	-	39,159,600.00
其它	10,597,894.73	8,120,212.83
	<u>23,129,038.67</u>	<u>79,606,714.42</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(38) 长期应付职工薪酬

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
应付内退福利	88,201,599.89	9,522,249.89	(8,108,249.89)	89,615,599.89
减：将于一年内支付的部分	<u>(9,296,000.00)</u>	7,754,000.00	(9,296,000.00)	<u>(7,754,000.00)</u>
	<u>78,905,599.89</u>			<u>81,861,599.89</u>

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。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2023年12月31日	2022年12月31日
折现率	2.75%	3.00%
社会平均工资增长率	6.00%	6.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2023年	2022年
管理费用	5,977,249.89	4,686,000.00
财务费用	3,210,000.00	2,678,000.00
其他综合收益(附注七(60))	<u>(335,000.00)</u>	<u>19,000.00</u>
合计	<u>8,852,249.89</u>	<u>7,383,000.00</u>

(39) 递延收益

	2023年12月31日	2022年12月31日
政府补助	<u>368,011,030.42</u>	<u>390,491,176.80</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(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

	2023年12月31日		2022年12月31日(经重述)	
	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	72,807,920.10	314,764,796.51	72,201,106.14	309,868,497.08
资产减值准备	1,034,216,531.26	4,575,204,350.08	912,993,832.81	4,039,457,089.39
可抵扣亏损	155,962,062.31	670,546,537.26	109,730,023.10	465,785,089.64
预提费用	255,002,703.40	1,068,002,142.46	356,189,639.95	1,472,536,981.78
抵消内部未实现 利润	39,841,014.66	159,364,066.65	34,968,795.70	141,202,112.58
租赁负债	1,180,177,913.81	5,293,036,444.33	1,211,741,791.81	5,485,895,840.89
其他	399,635,948.50	1,656,071,267.20	316,529,166.77	1,326,882,628.86
	<u>3,137,644,094.04</u>	<u>13,736,989,604.49</u>	<u>3,014,354,356.28</u>	<u>13,241,628,240.22</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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	62,202,688.12	156,307,130.28
可抵扣亏损	<u>923,577,756.16</u>	<u>689,801,240.20</u>
	<u>985,780,444.28</u>	<u>846,108,370.48</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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	142,029,426.40	42,090,691.89
一到二年	68,387,492.48	150,679,422.19
二到三年	84,689,054.57	71,219,842.06
三到四年	215,402,279.62	103,886,917.39
四到五年	<u>413,069,503.09</u>	<u>321,924,366.67</u>
	<u>923,577,756.16</u>	<u>689,801,240.20</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 递延所得税负债

	2023年12月31日		2022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	694,573,004.93	2,861,402,603.23	814,174,590.42	3,347,486,911.83
以公允价值计量且 其变动计入其他 综合收益的金融 资产	4,170,265.30	16,681,061.19	7,548,340.52	30,193,362.08
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	3,427,490.96	13,709,963.84	7,532,253.23	30,129,012.93
预提采购返利	59,443,423.13	237,773,692.42	17,981,905.34	71,931,806.24
递延收益	3,052,368.98	12,209,475.92	3,770,448.35	25,136,322.37
使用权资产	1,133,134,238.65	5,059,572,551.54	1,142,159,908.41	5,175,586,697.19
其他	169,767,874.93	716,966,720.43	83,412,145.81	382,677,129.35
	<u>2,067,568,666.88</u>	<u>8,918,316,068.57</u>	<u>2,076,579,592.08</u>	<u>9,063,141,241.99</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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
递延所得税资产净额	1,858,454,784.54	1,874,518,899.07
递延所得税负债净额	<u>(788,379,357.38)</u>	<u>(936,744,134.87)</u>
	<u>1,070,075,427.16</u>	<u>937,774,764.20</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 其他非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
特准储备基金(附注七(23))	2,095,184,974.92	2,288,814,557.30
甲流储备资金(i)	488,024,070.21	581,358,070.21
应付收购子公司的或有对价	78,420,000.00	-
合同负债	45,897,950.59	44,933,353.74
产品积分计划	34,332,364.75	51,484,340.47
	<u>2,741,859,360.47</u>	<u>2,966,590,321.72</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。

#### (42) 股本

	股本			
	2023年12月31日		2022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>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(43) 库存股

	2023年12月31日	2022年12月31日
库存股	<u>3,838,296.96</u>	<u>3,838,296.96</u>

(44) 资本公积

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
资本溢价	24,630,310,877.75	-	-	24,630,310,877.75
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额与少数股东之间的股权交易(a)	(1,195,320,258.99)	-	-	(1,195,320,258.99)
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	202,731,196.23	2,897,485.74	(28,837,499.41)	176,791,182.56
资产重组	(675,500,527.07)	-	-	(675,500,527.07)
其他	115,742,453.11	38,843,062.84	-	154,585,515.95
	<u>20,428,136,914.56</u>	<u>48,169,216.43</u>	<u>(28,837,499.41)</u>	<u>20,447,468,631.58</u>

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
资本溢价	24,630,310,877.75	-	-	24,630,310,877.75
同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额与少数股东之间的股权交易(a)	(1,195,320,258.99)	-	-	(1,195,320,258.99)
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	(2,648,089,289.12)	-	(1,737,537.35)	(2,649,826,826.47)
资产重组	211,534,345.16	-	(8,803,148.93)	202,731,196.23
其他	(675,500,527.07)	10,394,807.94	-	(675,500,527.07)
	105,347,645.17	10,394,807.94	-	115,742,453.11
	<u>20,428,282,792.90</u>	<u>10,394,807.94</u>	<u>(10,540,686.28)</u>	<u>20,428,136,914.56</u>

(a) 于2023年，本集团取得了以下子公司的少数股权：

子公司	收购少数股权比例
中科器湖北有限公司	12%
国药集团贵阳医疗器械有限公司	40%
国药控股云南有限公司	5%
国药控股韶关有限公司	21%
国药控股重庆化学试剂有限公司	49%
国药控股吉林医疗科技发展有限公司	19%
国药控股吉林省医疗器械有限公司	19%
国药控股凉山医药有限公司	5%

上述交易增加归属于母公司所有者权益金额为人民币6,428,667.85元，减少少数股东权益金额为人民币116,679,796.37元。



国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(45) 盈余公积

	2022年 12月31日	本年提取	本年减少	2023年 12月31日
法定盈余公积	<u>1,787,153,157.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,787,153,157.33</u>
	2021年 12月31日	本年提取	本年减少	2022年 12月31日
法定盈余公积	<u>1,787,153,157.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,787,153,157.33</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。

(46) 未分配利润

	2023年度	2022年度
本年年初金额	42,870,086,426.47	36,701,228,611.09
本年增加	9,036,621,761.22	8,511,823,901.82
本年减少	(2,560,295,648.39)	(2,342,966,086.44)
其中：本年分配现金股利	(2,558,836,527.82)	(2,340,492,143.26)
其他	<u>(1,459,120.57)</u>	<u>(2,473,943.18)</u>
本年年末金额	<u>49,346,412,539.30</u>	<u>42,870,086,426.47</u>

(47) 营业收入及成本

	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	592,469,026,484.54	(545,076,693,922.72)	548,706,677,331.68	(501,923,966,480.86)
—医药分销	541,404,518,799.78	(502,373,062,283.81)	502,601,847,667.41	(464,052,048,112.97)
—医药零售	44,438,887,176.06	(37,868,578,832.49)	37,850,184,751.02	(31,416,029,254.17)
—其他	6,625,620,508.70	(4,835,052,806.42)	8,254,644,913.25	(6,455,889,113.72)
其他业务小计	4,100,538,189.18	(2,266,874,603.89)	3,440,872,718.83	(1,967,477,817.33)
—咨询及营销服务 费收入	2,004,939,291.88	(893,853,686.98)	1,333,279,187.99	(594,261,094.81)
—经营租赁收入	198,974,500.90	(141,215,005.09)	268,306,694.79	(144,913,755.92)
—进口代理费收入	61,339,009.60	(24,449,738.62)	82,283,720.15	(28,232,900.23)
—物流收入	1,518,133,880.55	(909,161,423.78)	1,446,497,284.98	(855,930,135.46)
—其他	317,151,506.25	(298,194,749.42)	310,505,830.92	(344,139,930.91)
	<u>596,569,564,673.72</u>	<u>(547,343,568,526.61)</u>	<u>552,147,550,050.51</u>	<u>(503,891,444,298.19)</u>

本集团的主营业务收入均以时点确认。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(48) 财务费用

	2023年度	2022年度
利息支出	2,965,153,731.77	3,533,494,883.13
减：利息收入	(742,910,799.19)	(542,767,235.93)
减：利息资本化金额	(20,050,799.33)	(21,537,775.97)
汇兑损失-净额	9,975,471.12	2,388,113.27
其他	(39,189,152.21)	(38,092,668.41)
	<u>2,172,978,452.16</u>	<u>2,933,485,316.09</u>

(49) 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：

	2023年度	2022年度
消耗原料及商品	545,563,788,948.01	501,703,767,468.92
职工薪酬费用	15,186,431,077.87	14,719,789,490.95
市场开发及业务宣传开支	3,294,318,541.76	3,031,970,041.45
折旧及摊销费用	2,345,424,278.22	2,262,854,802.43
使用权资产折旧费	2,104,609,269.03	1,936,466,132.68
物流费	2,062,573,590.78	2,268,813,012.01
租赁费	541,823,367.33	666,357,701.66
办公费	426,391,781.30	427,317,653.53
审计及咨询费	413,526,149.22	453,144,643.79
差旅费	260,613,149.48	229,596,767.97
公用事业费	313,906,347.09	292,982,032.51
投标费	229,420,522.03	208,787,838.53
其他	265,931,344.62	269,187,158.95
	<u>573,008,758,366.74</u>	<u>528,471,034,745.38</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(50) 资产减值损失

	2023年度	2022年度
预付账款坏账转回	(19,581,196.29)	(15,865,751.41)
存货跌价损失	70,267,114.30	21,408,285.93
合同资产减值(转回)/损失	(14,075,275.45)	37,981,314.17
固定资产减值损失	3,800,665.34	2,019,299.72
无形资产减值损失	24,079,847.19	16,805,555.77
商誉减值损失	27,017,750.00	38,980,000.00
	<u>91,508,905.09</u>	<u>101,328,704.18</u>

(51) 信用减值损失

	2023年度	2022年度
应收票据及应收账款坏账损失	628,615,725.53	400,627,538.78
其他应收款坏账损失	12,083,119.86	196,725,149.61
长期应收款坏账损失	25,351,943.42	30,015,202.51
其他	14,990,218.01	1,117,316.05
	<u>681,041,006.82</u>	<u>628,485,206.95</u>

(52) 其他收益

	2023年度	2022年度
政府补助	554,490,214.08	655,326,585.00
增值税进项加计抵减	2,409,191.21	2,201,925.16
代扣代缴个人所得税手续费返还	6,655,931.25	2,654,793.44
	<u>563,555,336.54</u>	<u>660,183,303.60</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(53) 投资损失

	2023年度	2022年度
金融资产终止确认损失	(2,077,502,225.73)	(1,936,170,111.07)
按权益法享有或分担的被投资 单位净损益的份额	1,107,348,735.36	1,067,067,742.37
处置联营公司收益	20,516,718.47	30,478,945.76
子公司转让损益	27,735,820.97	(36,375,580.36)
处置交易性金融资产	900,590.51	125,276.60
持有其他非流动金融资产收益	37,028,448.56	11,279,244.27
其他	18,622,059.22	4,188,343.25
	<u>(865,349,852.64)</u>	<u>(859,406,139.18)</u>

(54) 公允价值变动收益

	2023年度	2022年度
以公允价值计量的或有对价	57,428,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	4,603,832.37	13,059,228.01
	<u>62,031,832.37</u>	<u>13,059,228.01</u>

(55) 资产处置收益

	2023年度	2022年度
处置固定资产和无形资产收益	252,633,353.09	14,845,425.58
提前退租补偿款	228,647,897.17	22,264,752.42
处置其他非流动资产(损失)/收 益	(115,673.09)	5,202,053.63
	<u>481,165,577.17</u>	<u>42,312,231.63</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(56) 营业外收入

	2023年度	2022年度
转回无法支付的应付款项	92,722,441.42	42,999,590.94
政府补助	18,454,741.22	15,979,332.62
非流动资产处置利得	2,181,896.13	2,232,407.09
其他	96,324,626.71	130,298,118.13
	<u>209,683,705.48</u>	<u>191,509,448.78</u>

(57) 营业外支出

	2023年度	2022年度
捐赠支出	42,410,259.90	62,084,971.97
罚款支出	33,606,551.04	9,961,136.87
非流动资产处置损失	18,934,730.57	5,063,019.48
其他	63,280,807.05	36,883,438.73
	<u>158,232,348.56</u>	<u>113,992,567.05</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(58) 所得税费用

	2023年度	2022年度
当期所得税费用	4,646,786,257.79	4,479,834,423.92
递延所得税费用	<u>(150,820,068.70)</u>	<u>(265,730,603.80)</u>
	<u>4,495,966,189.09</u>	<u>4,214,103,820.12</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023年度	2022年度
利润总额	19,486,746,529.23	18,544,563,061.82
按适用税率计算的所得税费用	4,871,686,632.31	4,636,140,765.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(6,209,545.82)	(2,463,307.65)
子公司适用不同税率的影响	(353,101,515.50)	(369,172,436.99)
无须纳税的收益	(245,891,660.34)	(276,487,856.38)
不得扣除的成本、费用和损失	143,535,191.38	210,768,322.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(22,212,874.24)	(5,982,704.91)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	111,917,840.37	39,206,477.09
以前年度汇算清缴差异	<u>(3,757,879.07)</u>	<u>(17,905,438.52)</u>
所得税费用	<u>4,495,966,189.09</u>	<u>4,214,103,820.12</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(59) 每股收益

每股收益金额乃以母公司持有者应占本年盈利及报告期内已发行普通股的加权平均数3,120,656千股(2022年12月31日：3,120,656千股)剔除期末母公司持有之库存股数计算。

本集团于截至2023年12月31日止十二个月及2022年12月31日止十二个月内无潜在稀释性普通股发行。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年度	2022年度
归属于母公司股东的合并净利润	<u>9,036,621,761.22</u>	<u>8,511,823,901.82</u>
于本期已发行普通股之加权平均数	3,120,656,191.00	3,120,656,191.00
库存股	(3,838,296.96)	(3,838,296.96)
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,116,817,894.04</u>	<u>3,116,817,894.04</u>
基本每股收益及稀释每股收益(每股人民币元)	<u>2.90</u>	<u>2.73</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (60) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2023 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 12 月 31 日	税后 归属于母公司	其他综合收益 转留存收益	2023 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	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	(11,007,034.03)	150,040.50	(1,134,000.00)	(11,990,993.53)	335,000.00	-	(83,750.00)	150,040.50	101,209.50
其他权益工具投资公允价值变动损益	17,317,875.89	2,011,248.26	1,642,246.09	20,971,370.24	6,864,357.94	-	(1,716,089.74)	2,011,248.26	3,137,019.94
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	(4,310,862.70)	602,109.33	—	(3,708,753.37)	606,791.20	-	-	602,109.33	4,681.87
外币报表折算差额	10,625,593.92	1,798,372.05	—	12,423,965.97	2,388,490.85	-	-	1,798,372.05	590,118.80
	<u>12,625,573.08</u>	<u>4,561,770.14</u>	<u>508,246.09</u>	<u>17,695,589.31</u>	<u>10,194,639.99</u>	<u>-</u>	<u>(1,799,839.74)</u>	<u>4,561,770.14</u>	<u>3,833,030.11</u>



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 合并财务报表项目附注(续)

#### (60) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益					
	2021 年 12 月 31 日	税后 归属于母公司	其他综合收益 转留存收益	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	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	(10,998,097.03)	(8,937.00)	-	(11,007,034.03)	(19,000.00)	-	4,750.00	(8,937.00)	(5,313.00)
其他权益工具投资公允价值变动损益	20,475,979.47	(3,267,537.66)	109,434.08	17,317,875.89	(13,693,898.14)	-	3,388,474.79	(3,267,537.66)	(7,037,885.69)
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	(7,500,841.74)	3,189,979.04	—	(4,310,862.70)	3,225,565.82	-	-	3,189,979.04	35,586.78
外币报表折算差额	2,058,434.76	8,567,159.16	—	10,625,593.92	11,513,157.02	-	-	8,567,159.16	2,945,997.86
	4,035,475.46	8,480,663.54	109,434.08	12,625,573.08	1,025,824.70	-	3,393,224.79	8,480,663.54	(4,061,614.05)

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023年度	2022年度
净利润	14,990,780,340.14	14,330,459,241.70
加/(减): 资产减值准备	91,508,905.09	101,328,704.18
信用减值准备	681,041,006.82	628,485,206.95
固定资产折旧	1,297,596,630.05	1,291,719,457.72
投资性房地产折旧及摊销	112,412,325.63	55,595,849.37
无形资产摊销	455,092,900.19	428,559,131.54
使用权资产折旧	2,104,609,269.03	1,936,466,132.68
长期待摊费用摊销	480,322,422.35	486,980,363.80
开发支出摊销	-	994,317.37
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(252,517,680.00)	(20,047,479.21)
使用权资产处置收益	(228,647,897.17)	(22,264,752.42)
固定资产报废损失	18,934,730.57	5,063,019.48
公允价值变动收益	(62,031,832.37)	(13,059,228.01)
财务费用	2,762,207,804.86	3,437,399,533.27
投资收益	(1,209,587,039.26)	688,453,486.37
营业外收入	(101,104,853.57)	-
递延所得税资产增加	15,989,786.37	(195,628,148.82)
递延所得税负债减少	(168,441,729.16)	(70,107,204.97)
存货的减少/(增加)	219,803,789.01	(9,185,318,579.58)
经营性应收项目的增加	(9,749,156,233.59)	(7,148,087,864.50)
经营性应付项目的增加	5,714,217,382.88	14,226,796,069.89
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,173,030,027.87</u>	<u>20,963,787,256.81</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2023年度	2022年度
现金的年末余额	63,808,538,469.47	55,221,624,416.96
减: 现金的年初余额	<u>(55,221,624,416.96)</u>	<u>(43,529,427,620.54)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>8,586,914,052.51</u>	<u>11,692,196,796.42</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	63,808,538,469.47	55,221,624,416.96
其中：库存现金	6,839,114.84	12,973,028.61
可随时用于支付的银行 存款及其他金融机构 存款	<u>63,801,699,354.63</u>	<u>55,208,651,388.35</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>63,808,538,469.47</u>	<u>55,221,624,416.96</u>

(d) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

	2023年度	2022年度
取得子公司及其他营业单位的 价格	170,586,937.07	15,777,293.51
取得子公司及其他营业单位支 付的现金和现金等价物(i)	63,289,937.07	450,752,693.10
减：子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>(61,465,089.89)</u>	<u>(1,601,437.42)</u>
取得子公司及其他营业单位支 付的现金净额	<u>1,824,847.18</u>	<u>449,151,255.68</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

	2023年度	2022年度
流动资产	551,998,043.13	10,830,915.71
非流动资产	107,963,883.25	1,510,106.63
流动负债	(435,533,322.71)	9,808,516.03
非流动负债	<u>(26,626,003.62)</u>	<u>-</u>
总计	<u>197,802,600.05</u>	<u>22,149,538.37</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(61) 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

	2023年度	2022年度
处置子公司及其它营业单位的价格	68,276,305.75	95,331,671.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	68,276,305.75	95,331,671.07
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	<u>(41,838,601.84)</u>	<u>(14,156,343.98)</u>
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>26,437,703.91</u>	<u>81,175,327.09</u>

处置子公司及其它营业单位的净资产

	2023年度	2022年度
流动资产	146,800,337.93	295,889,787.12
非流动资产	10,229,037.39	54,891,604.64
流动负债	(94,043,239.36)	(158,517,265.19)
非流动负债	<u>(14,138.08)</u>	<u>(13,751,396.58)</u>
总计	<u>62,971,997.88</u>	<u>178,512,729.99</u>

(f) 收到其他与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金主要系本集团收到的受限资金以及代银行收到的保理款项。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(61) 现金流量表附注(续)

(g) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023年度	2022年度
市场开发及业务宣传开支	3,294,318,541.76	3,031,970,041.45
物流费	2,062,573,590.78	2,268,813,012.01
租赁费	658,054,363.56	677,657,533.82
办公费	412,081,149.22	427,317,653.53
差旅费	260,613,149.48	229,596,767.97
公用事业费	313,906,347.09	292,982,032.51
审计及咨询费	426,391,781.30	458,104,673.49
通讯费	39,596,384.15	43,096,146.84
投标费	229,420,522.03	208,787,838.53
其他	4,477,873,367.20	2,273,068,269.34
	<u>12,174,829,196.57</u>	<u>9,911,393,969.49</u>

(h) 收到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三月以上的定存和长期保证金利息收入。

(i) 支付其他与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金系支付的租金。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息

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

本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。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

#### (a) 2023年度及2023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	441,050,701,885.76	130,212,937,903.09	35,689,383,508.68	10,385,629,566.17	(20,769,088,189.98)	596,569,564,673.72
其中：对外交易						
收入	423,756,701,654.36	129,583,830,194.45	34,986,357,129.16	8,242,675,695.75	-	596,569,564,673.72
分部间交易收入	17,294,000,231.40	629,107,708.64	703,026,379.52	2,142,953,870.42	(20,769,088,189.98)	-
管理费用	(4,654,260,575.84)	(2,269,434,480.57)	(723,069,444.95)	(429,695,964.29)	203,485,899.09	(7,872,974,566.56)
研发费用	(34,434,989.84)	(50,334,646.19)	-	(235,753,816.88)	-	(320,523,452.91)
销售费用	(8,593,551,761.59)	(3,901,615,997.05)	(4,810,177,798.51)	(710,058,560.39)	543,712,296.88	(17,471,691,820.66)
资产减值损失	(83,547,211.43)	1,022,403.43	(2,152,675.49)	(6,831,421.60)	-	(91,508,905.09)
信用减值损失	(291,821,742.11)	(15,837,974.39)	(374,704,689.77)	1,323,399.45	-	(681,041,006.82)
投资收益	(1,458,179,247.60)	(468,381,242.87)	1,433,705.49	1,059,776,932.34	-	(865,349,852.64)
财务费用-净额						<u>(2,172,978,452.16)</u>
营业利润						<u>19,435,295,172.31</u>
利润总额						19,486,746,529.23
所得税费用						<u>(4,495,966,189.09)</u>
净利润						<u>14,990,780,340.14</u>
分部资产	271,369,831,157.12	91,386,394,560.75	17,832,057,804.44	14,593,503,984.26	(23,512,063,427.64)	371,669,724,078.93
加：不可分配资产						<u>11,569,220,775.05</u>
资产总额						<u>383,238,944,853.98</u>
分部负债	124,766,362,009.79	69,806,285,469.18	13,731,170,241.38	6,054,855,007.15	(24,118,994,127.16)	190,239,678,600.34
加：不可分配负债						<u>72,480,194,990.60</u>
负债总额						<u>262,719,873,590.94</u>
折旧和摊销费用	1,507,102,445.73	436,190,225.27	306,653,200.32	42,019,457.25		2,291,965,328.57
非流动资产增加额						
(i)	1,424,900,938.80	692,728,381.94	251,812,698.28	118,988,075.20		2,488,430,094.22
对联营企业和合营企业的长期股权投资	239,303,605.58	75,891,713.29	36,286,149.16	9,359,284,522.48		9,710,765,990.51

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息(续)

(b) 2022年度及2022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	406,603,532,559.18	120,851,478,795.41	32,979,336,008.88	10,209,124,569.67	(18,495,921,882.63)	552,147,550,050.51
其中：对外交易						
收入	391,779,321,580.06	119,606,321,218.74	32,402,985,758.34	8,358,921,493.37		552,147,550,050.51
分部间交易收入	14,824,210,979.12	1,245,157,576.67	576,350,250.54	1,850,203,076.30	(18,495,921,882.63)	
管理费用	(4,466,057,076.79)	(2,067,676,717.46)	(746,179,952.87)	(356,206,022.57)	108,650,150.70	(7,527,469,618.99)
研发费用	(120,527,656.57)	-	-	(212,032,096.14)		(332,559,752.71)
销售费用	(7,980,218,203.15)	(3,726,194,361.65)	(4,836,063,084.56)	(694,068,853.07)	516,983,426.94	(16,719,561,075.49)
资产减值损失	(4,435,688.45)	(45,092,019.12)	(36,056,142.21)	(15,744,854.40)		(101,328,704.18)
信用减值损失	(276,142,012.23)	(310,204,559.04)	(41,143,734.68)	(994,901.00)		(628,485,206.95)
投资收益	(1,590,327,037.31)	(302,464,496.94)	2,058,524.43	1,031,326,870.64		(859,406,139.18)
财务费用-净额						<u>(2,933,485,316.09)</u>
营业利润						<u>18,467,046,180.09</u>
利润总额						18,544,563,061.82
所得税费用						<u>(4,214,103,820.12)</u>
净利润						<u>14,330,459,241.70</u>
分部资产	258,762,321,784.79	85,660,111,958.19	16,310,725,445.16	12,107,188,915.68	(19,083,282,410.00)	353,757,065,693.82
加：不可分配资产						<u>10,862,169,736.08</u>
资产总额						<u>364,619,235,429.90</u>
分部负债	120,164,733,419.37	67,358,859,969.42	13,265,540,443.55	5,370,791,911.63	(19,640,220,520.89)	186,519,705,223.08
加：不可分配负债						<u>67,817,698,294.66</u>
负债总额						<u>254,337,403,517.74</u>
折旧和摊销费用	1,499,069,790.79	398,775,421.59	291,371,284.61	39,337,650.34	-	2,228,554,147.33
资本性支出	1,452,418,678.27	667,083,516.27	255,811,522.91	107,118,685.52	-	2,482,432,402.97
对联营企业和合营企业的长期股权投资	291,640,539.00	100,687,639.95	25,152,846.76	8,570,169,811.09	-	8,987,650,836.80

### 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

国药伟康医疗科技(上海)有限公司

60.00%

国药控股医疗供应链服务(福州)有限公司

50.00%

收购资产组

收购月

国药乐仁堂保定医药有限公司古药店

2023年11月

国药乐仁堂保定医药有限公司古城医药店

2023年11月

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 合并范围的变动(续)

(1) 非同一控制下企业合并(续)

2023年收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

	2023年
合并成本	170,586,937.07
减：取得的可辨认净资产公允价值	<u>110,194,019.51</u>
商誉	<u>60,392,917.56</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	61,465,089.89
应收账款	396,588,501.34
预付款项	20,604,916.44
其他应收款	1,662,667.37
存货	71,626,868.09
一年内到期的非流动资产	50,000.00
长期应收款	109,647.29
固定资产	13,704,235.78
使用权资产	13,179,250.01
无形资产	74,947,683.91
长期待摊费用	5,252,815.10
递延所得税资产	770,251.16
短期借款	(44,781,690.56)
应付账款	(359,122,534.06)
合同负债	(1,772,805.98)
应付职工薪酬	(1,713,057.00)
一年内到期的非流动负债	(5,113,307.97)
应交税费	(4,648,860.58)
其他应付款	(18,381,066.56)
租赁负债	(8,251,003.62)
递延所得税负债	<u>(18,375,000.00)</u>
净资产	<u>197,802,600.05</u>
减：非控制性权益	87,608,580.54
取得的净资产	<u>110,194,019.51</u>



## 国药控股股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 合并范围的变动(续)

##### (1) 非同一控制下企业合并(续)

收购对价	170,586,937.07
减：或有对价	104,560,000.00
减：非现金结算的对价	2,737,000.00
本年支付的现金对价	63,289,937.07
所收购的附属公司的现金及现金等价物	61,465,089.89
收购现金流入	1,824,847.18

被合并子公司自购买日至2023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	1,481,432,538.52
净利润	40,114,913.33
现金流量净额	(54,555,961.37)

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及关键假设列示如下：

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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 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	146,800,337.93
非流动资产	10,229,037.39
流动负债	(94,043,239.36)
非流动负债	<u>(14,138.08)</u>
净资产	<u>62,971,997.88</u>
减：少数股东权益	25,657,386.61
归属于母公司的净资产	<u>37,314,611.27</u>
商誉	3,225,873.51
处置损益	<u>27,735,820.97</u>
处置对价	<u>68,276,305.75</u>
	2023年1月1日至 2023年12月31日
营业收入	101,857,298.79
营业成本	102,746,664.12
净利润	<u>(23,079,973.98)</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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 关联方关系及其交易(续)

#### (1) 母公司(续)

##### 注册资本及其变化

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023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

	2023年12月31日		2022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
安徽天祥药业有限公司	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
成都蓉生药业有限责任公司	与本公司同受国药集团控制
佛山盈天医药销售有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药(大连)医院管理有限公司	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
国药华中(湖北)医疗健康有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团财务有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团商业保理有限公司	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
国药集团致君(深圳)制药有限公司	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

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 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
国药同煤二医院	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
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
新乡市中医院	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
中国医药对外贸易(香港)有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药对外贸易有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国医药集团联合工程有限公司	与本公司同受国药集团控制
中国中药有限公司	与本公司同受国药集团控制
重庆太极实业(集团)股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
安徽国药天红健康产业发展有限公司 (曾用名：国药集团安徽大健康产业有限公司)	本公司之联营公司
国菱金达医疗科技(上海)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

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 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
国药控股(中国)融资租赁有限公司	本公司之联营公司
国药控股鄂东医养(黄石)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
国药融汇(上海)商业保理有限公司	本公司之联营公司
国药众邦黄石医药有限公司	本公司之联营公司
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司 (曾用名：国药乐仁堂石家庄医疗消毒 供应中心有限公司)	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
四川省宜宾五良医药有限公司	本公司之联营公司
无锡汇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
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
上海复宏汉霖生物制药有限公司	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
江苏复星医药销售有限公司	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
上海复星医药产业发展有限公司	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
山东斯凯威医药销售有限公司	复星医药之附属公司

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 关联方重大交易

	2023年度	2022年度
<b>销售货物(i)</b>		
纳通与纳通之子公司	4,874,301.33	18,304,196.00
母公司	-	24,238.94
联营企业	1,152,616,391.85	972,133,417.78
与本公司同受国药集团控制	1,989,576,116.85	2,508,038,632.72
国药集团之联营公司	2,694,258.53	5,038,558.22
复星医药与复星医药之子公司	<u>372,829,445.13</u>	<u>380,634,192.24</u>
<b>采购货物(ii)</b>		
纳通与纳通之子公司	437,738,934.07	536,064,420.97
联营企业	5,037,724,627.30	4,043,373,663.46
与本公司同受国药集团控制	7,238,819,215.55	6,428,950,964.28
国药集团之联营公司	1,698,242,005.18	1,689,383,633.50
复星医药与复星医药之子公司	<u>6,600,481,968.60</u>	<u>5,843,937,452.27</u>
<b>借入/(偿还)借款 - 净额(iii)</b>		
本公司最终控股公司	-	(4,034,937,173.89)
联营公司	18,437,092.12	(7,573,000.00)
与本公司同受国药集团控制	<u>569,421,279.55</u>	<u>(568,600,758.40)</u>
<b>利息及保理费用(iv)</b>		
本公司最终控股公司	-	62,793,989.44
国药集团之联营公司	120,162,080.41	5,988,987.53
与本公司同受国药集团控制	<u>447,930,415.87</u>	<u>175,371,372.09</u>
<b>票据贴现金额(v)</b>		
与本公司同受国药集团控制	<u>1,216,056,866.16</u>	<u>1,436,816,033.27</u>
<b>应收账款保理(vi)</b>		
联营企业	3,092,997,030.73	3,991,574,444.29
与本公司同受国药集团控制	<u>6,434,411,444.55</u>	<u>8,178,958,958.09</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 关联交易(续)

##### (a) 关联方重大交易(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

	2023年度	2022年度
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	546,202,530.64	441,855,726.34
国药华中(湖北)医疗健康有限公司	329,171,135.98	310,420,607.22
新乡市中心医院	274,774,966.62	291,032,874.13
佛山市禅成医药有限公司	169,781,421.35	153,473,048.35
国药同煤(大同)医疗健康产业有限公司	127,734,091.15	104,146,582.95
国药葛洲坝(宜昌)医院管理有限公司	127,173,698.72	161,975,421.96
国药众邦黄石医药有限公司	124,887,274.19	71,013,587.70
国药控股(中国)融资租赁有限公司	113,372,297.01	82,883,506.60
北京生物制品研究所有限责任公司	104,845,584.75	512,320,351.65
四川省宜宾五良医药有限公司	103,247,990.75	108,905,327.02

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 关联方重大交易(续)

(ii) 采购货物

	2023年度	2022年度
宜昌人福药业有限责任公司	3,454,660,305.54	3,563,592,913.06
上海复宏汉霖生物制药有限公司	1,963,860,995.43	1,113,193,362.91
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	1,333,527,773.08	1,359,092,617.46
江苏万邦医药营销有限公司	1,016,991,348.62	993,456,798.42
兰州生物技术开发有限公司	947,092,530.81	924,543,544.83
江苏复星医药销售有限公司	926,856,356.46	806,486,481.63
西南药业股份有限公司	903,968,946.73	807,060,249.75
成都蓉生药业有限责任公司	876,646,809.36	691,546,210.71
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	609,188,622.11	75,529,258.45
重庆药友制药有限责任公司	554,553,840.43	565,284,113.67

(iii) 借入/(偿还)借款 - 净额

	2023年度	2022年度
国药集团财务有限公司	523,926,193.10	(606,387,132.12)
国药朴信商业保理有限公司	45,495,086.45	37,786,373.72
国药融汇(上海)商业保理有限公司	18,437,092.12	(316,203,579.70)
中国医药集团有限公司	-	(4,034,937,173.89)
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	(7,573,000.00)



国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 关联方重大交易(续)

(iv) 利息及保理费用

	2023年度	2022年度
国药集团财务有限公司	351,060,720.72	173,079,901.68
国药朴信商业保理有限公司	96,869,695.15	2,291,470.41
国药融汇(上海)商业保理有限公司	95,770,081.50	5,983,672.44
国药控股(中国)融资租赁有限公司	24,391,998.91	5,315.09
中国医药集团有限公司	-	62,793,989.44

(v) 票据贴现金额

	2023年度	2022年度
国药集团财务有限公司	1,216,056,866.16	1,436,816,033.27

(vi) 应收账款保理

	2023年度	2022年度
国药朴信商业保理有限公司	3,301,264,616.29	3,279,900,404.76
国药集团财务有限公司	3,133,146,828.26	4,899,058,553.33
国药融汇(上海)商业保理有限公司	2,634,594,286.87	3,171,627,699.43
国药控股(中国)融资租赁有限公司	458,402,743.86	611,444,032.53
国药集团商业保理有限公司	-	208,502,712.33

(b) 关键管理人员薪酬

	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	22,822,829.00	22,556,771.04

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额

	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>其他金融机构存款(i)</b>		
与本公司同受国药集团控制	<u>2,386,937,113.99</u>	<u>2,342,575,233.27</u>
<b>应收票据(ii)</b>		
联营企业	-	960,000.00
与本公司同受国药集团控制	85,693,747.17	151,325,222.99
复星医药与复星医药之子公司	<u>35,862.40</u>	<u>1,975,118.51</u>
<b>应收账款(iii)</b>		
纳通集团之子公司	536,231.29	1,533,270.03
联营企业	198,148,129.15	202,178,666.72
与本公司同受国药集团控制	1,246,587,959.41	1,406,051,617.19
国药集团之联营公司	1,302,640.00	202,178,666.72
复星医药与复星医药之子公司	<u>73,113,666.26</u>	<u>84,899,092.93</u>
<b>其他应收款(iv)</b>		
纳通与纳通之子公司	1,680,178.79	1,920,478.27
联营企业	53,704,574.64	54,793,214.33
与本公司同受国药集团控制	36,811,915.56	56,901,977.23
国药集团之联营公司	488,875.58	464,489.34
复星医药与复星医药之子公司	<u>11,589,360.30</u>	<u>3,220,048.47</u>
<b>预付账款(v)</b>		
纳通与纳通之子公司	1,495.57	1,787,876.18
联营企业	3,697,645.26	15,332,494.47
与本公司同受国药集团控制	140,736,845.42	425,856,080.89
国药集团之联营公司	12,543,657.42	13,156,048.58
复星医药与复星医药之子公司	<u>78,104,285.65</u>	<u>69,850,163.82</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>应付票据(vi)</b>		
纳通与纳通之子公司	-	500,000.00
联营企业	743,230,336.70	832,609,667.87
与本公司同受国药集团控制	602,425,590.80	945,144,158.54
国药集团之联营公司	9,545,149.80	14,262,782.40
复星医药与复星医药之子公司	<u>335,201,128.77</u>	<u>376,152,446.10</u>
<b>应付账款(vii)</b>		
纳通与纳通之子公司	90,910,930.48	257,707,347.06
联营企业	689,962,623.61	441,230,040.06
与本公司同受国药集团控制	576,099,833.60	733,516,202.09
国药集团之联营公司	110,417,451.79	76,765,993.02
复星医药与复星医药之子公司	<u>809,575,298.09</u>	<u>812,022,061.54</u>
<b>其他应付款(viii)</b>		
本公司最终控股公司	3,865,500.90	4,094,302.45
纳通与纳通之子公司	642,039.52	622,039.52
联营企业	441,181,974.05	616,365,020.25
与本公司同受国药集团控制	1,302,171,571.50	1,971,386,059.78
国药集团之联营公司	731,141.23	875,480.22
复星医药与复星医药之子公司	<u>2,010,034.68</u>	<u>1,251,324.42</u>
<b>合同负债(ix)</b>		
纳通与纳通之子公司	39,977.00	51,678.60
国药集团之联营公司	2,536,453.81	8,449.79
联营企业	108,438,197.60	1,819,971.89
与本公司同受国药集团控制	1,886.79	109,574,542.22
复星医药与复星医药之子公司	<u>93,311.64</u>	<u>795,424.77</u>
<b>借款(x)</b>		
联营企业	53,924,140.62	35,487,048.50
与本公司同受国药集团控制	<u>6,561,928,445.92</u>	<u>5,705,581,113.18</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>其他非流动负债(xi)</b>		
本公司最终控股公司	1,090,460,616.63	1,278,805,242.23
与本公司同受国药集团控制	<u>24,645,422.60</u>	<u>39,518,538.97</u>
<b>长期应付款(xii)</b>		
联营企业	<u>-</u>	<u>2,872,848.29</u>
(i) 其他金融机构存款		
	2023年12月31日	2022年12月31日
国药集团财务有限公司	<u>2,386,937,113.99</u>	<u>2,342,575,233.27</u>
(ii) 应收票据		
	2023年12月31日	2022年12月31日
武汉生物制品研究所有限责任公司	27,303,399.50	54,039,376.55
国药北方(内蒙古)医疗健康产业有限公司	12,308,349.00	2,495,000.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	10,353,358.60	1,836,000.00
上海生物制品研究所有限责任公司	9,276,440.00	511,998.40
成都蓉生药业有限责任公司	7,415,486.83	9,131,050.00
国药华中(湖北)医疗健康有限公司	4,935,402.50	9,933,283.00
国药同煤二医院	4,000,000.00	11,400,000.00
安徽天祥药业有限公司	3,450,000.00	-
新乡市中医院	2,200,000.00	18,160,000.00
国药(大连)医院管理有限公司	<u>2,064,871.64</u>	<u>4,039,315.61</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额(续)

(iii) 应收账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
国药华中(湖北)医疗健康有限公司	301,863,689.54	284,986,848.61
新乡市中心医院	198,419,282.67	267,431,909.02
北京生物制品研究所有限责任公司	153,937,850.64	205,776,103.99
国药葛洲坝(宜昌)医院管理有限公司	129,879,494.88	168,163,704.55
新乡市第二人民医院	88,513,861.31	100,514,268.15
国药同煤(大同)医疗健康产业有限公司	79,956,700.47	95,901,717.35
国药众邦黄石医药有限公司	71,498,232.15	63,944,287.41
国药控股鄂东医养(黄石)医药有限公司	65,672,407.81	65,613,777.13
国药同煤总医院	60,148,632.33	75,033,393.15
无锡汇华强盛医药连锁有限公司	38,956,961.25	46,935,789.86

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额(续)

(iv) 其他应收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
国药集团致君(苏州)制药有限公司	35,213,762.09	35,213,762.09
国药集团三益药业(芜湖)有限公司	23,030,000.00	23,030,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	7,854,468.63	8,789,632.39
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司	6,371,914.36	6,371,914.36
上海复星医药产业发展有限公司	5,062,130.08	-
上海复宏汉霖生物制药有限公司	3,564,192.93	162,563.89
国菱金达医疗科技(上海)有限公司	2,567,048.40	993,220.94
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	1,855,000.00	3,855,000.00
中国医药对外贸易有限公司	1,628,161.40	1,263,161.40
重庆太极实业(集团)股份有限公司	1,400,000.00	400,000.00

(v) 预付款项

	2023年12月31日	2022年12月31日
西南药业股份有限公司	55,815,510.44	60,966,337.95
上海复星医药产业发展有限公司	35,828,705.86	8,321,400.00
成都蓉生药业有限责任公司	24,381,212.17	115,991,209.06
上海朝晖药业有限公司	18,528,117.02	6,455,439.02
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	11,881,600.49	10,398,657.56
太极集团重庆涪陵制药厂有限公司	10,846,989.02	50,488,209.32
国药集团致君(深圳)制药有限公司	8,854,146.65	4,903,309.60
重庆药友制药有限责任公司	7,618,599.41	19,677,161.13
太极集团重庆桐君阁药厂有限公司	6,131,262.03	14,738,850.37
山东斯凯威医药销售有限公司	6,009,934.61	3,585,186.25

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额(续)

(vi) 应付票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
宜昌人福药业有限责任公司	700,170,775.01	779,404,967.74
江苏万邦医药营销有限公司	217,069,746.47	189,102,921.37
兰州生物技术开发有限公司	196,462,651.07	143,749,200.00
西南药业股份有限公司	93,747,519.54	52,548,042.60
国药集团致君(深圳)制药有限公司	59,645,977.02	63,968,170.97
国药集团同济堂(贵州)制药有限公司	51,397,839.12	41,716,222.96
江苏复星医药销售有限公司	45,636,538.71	65,928,276.60
成都蓉生药业有限责任公司	39,609,340.00	303,689,876.00
深圳万乐药业有限公司	38,690,518.64	48,274,321.92
重庆药友制药有限责任公司	35,166,442.33	31,389,760.43

(vii) 应付账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
宜昌人福药业有限责任公司	502,323,344.98	342,694,220.40
上海复宏汉霖生物制药有限公司	222,645,831.56	127,824,493.45
兰州生物技术开发有限公司	153,224,146.91	151,906,046.86
江苏万邦医药营销有限公司	136,837,747.58	125,726,619.54
江苏复星医药销售有限公司	134,203,735.52	72,173,249.39
上海复星医药产业发展有限公司	133,293,600.51	282,539,341.29
深圳万乐药业有限公司	80,848,123.87	56,898,018.22
国药控股和记黄埔医药(上海)有限公司	77,111,029.61	15,171,596.65
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	73,569,143.02	48,838,096.69
佛山盈天医药销售有限公司	54,877,008.19	35,269,389.88

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额(续)

(viii) 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
国药集团财务有限公司	731,724,064.67	288,864,166.59
国药朴信商业保理有限公司	531,291,149.03	164,362,605.04
国药融汇(上海)商业保理有限公司	399,012,199.10	495,134,373.22
国药控股(中国)融资租赁有限公司	28,157,167.32	43,348,284.62
上海生物制品研究所有限责任公司	14,201,435.00	-
国药健康在线有限公司	5,840,814.85	21,099,706.04
安徽国药天红健康产业发展有限公司	5,000,000.00	18,000,000.00
中国医药集团联合工程有限公司	3,884,770.34	7,584,760.86
中国医药集团有限公司	3,865,500.90	-
国药同煤(大同)医疗健康产业有限公司	3,043,830.63	5,016,992.17

(ix) 合同负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
中国中药有限公司	20,980,000.00	-
上海生物制品研究所有限责任公司	18,350,690.28	15,021,863.00
上海医药工业研究院有限公司	18,165,959.44	6,042,822.04
中国医药对外贸易(香港)有限公司	16,785,590.00	-
安徽天祥药业有限公司	11,249,313.51	-
成都蓉生药业有限责任公司	6,441,950.00	825,395.00
武汉生物制品研究所有限责任公司	5,151,529.96	8,456,173.77
中国医药对外贸易有限公司	2,787,087.42	11,428,570.00
长春生物制品研究所有限责任公司	2,373,900.00	-
长春祈健生物制品有限公司	1,628,318.58	1,628,318.58



国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关联方余额(续)

(x) 借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
国药集团财务有限公司	6,478,629,285.91	5,667,643,649.10
国药朴信商业保理有限公司	83,299,160.01	37,937,464.08
国药融汇(上海)商业保理有限公司	53,924,140.62	35,487,048.50

本集团向以上关联方的借款利率在2.60%至7.20%之间(2022年：2.70%至6.80%之间)。

(xi) 其他非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
中国医药集团有限公司	1,090,460,616.63	1,278,805,242.23
北京生物制品研究所有限责任公司	22,199,800.00	22,199,800.00
中国中药有限公司	2,445,622.60	2,445,622.60
上海生物制品研究所有限责任公司	-	14,201,435.00
国药同煤(大同)医疗健康产业有限公司	-	671,681.37

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
国药控股(中国)融资租赁有限公司	-	2,872,848.29

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	224,186,869.09	229,203,829.02
1到5年(含5年)	132,068,822.16	169,861,294.08
5年以上	<u>24,716,473.10</u>	<u>25,337,417.41</u>
合计	<u>380,972,164.35</u>	<u>424,402,540.51</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)。

#### (2) 作为承租人

	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债利息费用	206,170,246.35	199,302,514.63
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	530,395,499.05	657,585,458.65
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)	10,746,026.55	8,230,619.26
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	681,841.73	541,623.75
与租赁相关的现金流出	<u>2,852,010,367.33</u>	<u>2,690,440,748.24</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20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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	16,827,121.32	15,174,237.06
工程建设	24,322,018.42	12,802,976.33
基金投资	75,000,000.00	75,000,000.00
其他	56,641,775.22	58,442,449.53
	<u>172,790,914.96</u>	<u>161,419,662.92</u>

### 十三 金融工具及其风险

#### (1) 金融工具风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

##### (a) 市场风险

###### 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。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美元和港币)存在外汇风险。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 金融工具风险(续)

##### (a) 市场风险(续)

##### 外汇风险(续)

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2023年12月31日	美元	新西兰元	欧元	港币	日元	英镑	瑞士法郎	合计
外币金融资产								
货币资金	233,502,086.92	-	3,060,748.59	62,890,046.03	804,384.95	2,838,519.16	806,258.73	303,902,044.38
应收账款	509,643.86	-	25,713,061.03	-	-	-	-	26,222,704.89
	<u>234,011,730.78</u>	<u>-</u>	<u>28,773,809.62</u>	<u>62,890,046.03</u>	<u>804,384.95</u>	<u>2,838,519.16</u>	<u>806,258.73</u>	<u>330,124,749.27</u>
外币金融负债								
应付款项	87,262,937.05	7,505,532.69	1,235,086.64	-	-	-	-	96,003,556.38
	<u>87,262,937.05</u>	<u>7,505,532.69</u>	<u>1,235,086.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,003,556.38</u>
2022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	202,869,857.66	2,356.90	23,090,430.60	1,233,996.07	262,685.56	9,544,190.75	722,437.54	237,725,955.08
应收账款	-	-	9,155,693.17	-	-	-	-	9,155,693.17
	<u>202,869,857.66</u>	<u>2,356.90</u>	<u>32,246,123.77</u>	<u>1,233,996.07</u>	<u>262,685.56</u>	<u>9,544,190.75</u>	<u>722,437.54</u>	<u>246,881,648.25</u>
外币金融负债								
应付款项	21,208,523.16	-	-	-	-	-	-	21,208,523.16
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>220,727.36</u>	<u>-</u>	<u>3,285,480.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,506,207.36</u>
	<u>21,208,523.16</u>	<u>-</u>	<u>220,727.36</u>	<u>-</u>	<u>3,285,480.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,714,730.52</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 金融工具风险(续)

##### (a) 市场风险(续)

##### 外汇风险(续)

于2023年12月31日，对于记账本位币为人民币的公司，下表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，本集团将增加/(减少)净利润变动分析。

	汇率	2023年度 净利润 增加/(减少)	2022年度 净利润 增加/(减少)
人民币对美元贬值	10%	10,967,936.24	13,624,600.09
人民币对美元升值	10%	(10,967,936.24)	(13,624,600.09)
人民币对港币贬值	10%	(4,716,753.45)	(92,549.71)
人民币对港币升值	10%	4,716,753.45	92,549.71

##### 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62,495,874,615.59元(2022年：人民币47,753,532,597.16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6,068,611,376.35元(2022年：人民币13,053,577,150.47元)的人民币计价的固定利率债券。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 金融工具风险(续)

##### (a) 市场风险(续)

##### 利率风险(续)

本集团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2023年及2022年本集团并无利率互换安排。

于2023年12月31日，下表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，本集团将增加/(减少)净利润变动分析。

##### 银行及其他金融机构借款

利率 上升/(下降)	2023年度 净利润 增加/(减少)	2022年度 净利润 增加/(减少)
50基点	(234,359,529.81)	(179,075,747.24)
(50基点)	234,359,529.81	179,075,747.24

##### (b) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款和合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的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，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款，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。

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (1) 金融工具风险(续)

#### (b) 信用风险(续)

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于2023年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022年12月31日：无)。

#### (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。本集团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：

2023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	47,832,743,579.09	-	-	-	47,832,743,579.09
应付账款、应付票据及其他应付款	171,579,967,353.74	-	-	-	171,579,967,353.74
其他流动负债	2,117,881,852.52	-	-	-	2,117,881,852.52
长期借款	1,415,828,506.65	13,278,442,301.81	1,010,729,805.12	-	15,705,000,613.58
长期应付款	200,902,653.81	16,190,849.67	-	-	217,093,503.48
应付债券	4,132,500,000.00	-	-	-	4,132,500,000.00
租赁负债	1,832,455,004.91	1,362,313,400.96	1,803,434,921.96	594,764,131.09	5,592,967,458.92
其他非流动负债	-	-	78,420,000.00	-	78,420,000.00
合计	<u>229,112,278,950.72</u>	<u>14,656,946,552.44</u>	<u>2,892,584,727.08</u>	<u>594,764,131.09</u>	<u>247,256,574,361.33</u>
2022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	42,106,383,333.37	-	-	-	42,106,383,333.37
应付账款、应付票据及其他应付款	163,120,016,706.29	-	-	-	163,120,016,706.29
其他流动负债	9,316,483,137.30	-	-	-	9,316,483,137.30
一年内到期的非流动负债	3,896,047,869.64	-	-	-	3,896,047,869.64
长期借款	-	7,322,336,341.28	654,765,537.62	-	7,977,101,878.90
长期应付款	-	50,259,600.00	-	-	50,259,600.00
应付债券	-	3,865,197,180.67	-	-	3,865,197,180.67
租赁负债	-	1,476,135,947.24	1,838,720,652.13	689,647,383.18	4,004,503,982.55
合计	<u>218,438,931,046.60</u>	<u>12,713,929,069.19</u>	<u>2,493,486,189.75</u>	<u>689,647,383.18</u>	<u>234,335,993,688.72</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值的披露

#### (1) 以公允价值计量的金融工具

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

于2023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	547,142.74	-	-	547,142.74
应收款项融资	-	11,570,604,056.94	872,260,748.42	12,442,864,805.36
其他权益工具投资	41,798,093.22	-	13,465,624.67	55,263,717.89
其他非流动金融资产	-	-	784,656,444.55	784,656,444.55
小计	<u>42,345,235.96</u>	<u>11,570,604,056.94</u>	<u>1,670,382,817.64</u>	<u>13,283,332,110.54</u>
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负 债	-	-	192,654,382.05	192,654,382.05

于2022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	498,148.80	-	-	498,148.80
应收款项融资	-	11,179,243,639.75	-	11,179,243,639.75
其他权益工具投资	35,231,965.47	-	22,148,819.84	57,380,785.31
其他非流动金融资产	-	-	795,427,646.01	795,427,646.01
小计	<u>35,730,114.27</u>	<u>11,179,243,639.75</u>	<u>817,576,465.85</u>	<u>12,032,550,219.87</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。



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值的披露(续)

#### (2) 不以公允价值计量的资产和负债

本集团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。

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债				
长期借款	13,834,037,140.71	13,780,053,001.18	7,751,897,745.98	7,785,956,840.24
应付债券	-	-	3,997,697,180.67	3,997,697,180.67
小计	<u>13,834,037,140.71</u>	<u>13,780,053,001.18</u>	<u>11,749,594,926.65</u>	<u>11,783,654,020.91</u>

存在活跃市场的债权投资、应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款、租赁负债以及不存在活跃市场的应付债券，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，属于第三层次。

### 十五 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2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
资产负债率	<u>68.55%</u>	<u>69.75%</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 或有事项

截至本财务报表批准日，本集团并无需作披露的或有事项。

### 十七 资产负债表日后事项

根据本集团于 2024 年 3 月 22 日董事会决议，建议向本集团股东派发截至 2023 年 12 月 31 日止年度末期股息每股人民币 0.87 元(含税)，以公司总股本 3,120,656,191 股普通股计算，总计约人民币 2,714,970,886 元，该建议尚待本集团股东大会表决通过。

### 十八 公司财务报表主要项目注释

#### (1) 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	1,849.04	2,497.41
其中：人民币	1,849.04	2,497.41
银行存款	32,383,054,333.16	27,660,545,041.70
其中：人民币	32,320,900,927.00	27,599,286,026.90
港币	62,153,406.16	61,259,014.80
其他金融机构存款	450,926,888.69	800,123,448.64
其中：人民币	450,926,888.69	800,123,448.64
	<u>32,833,983,070.89</u>	<u>28,460,670,987.75</u>

#### (2) 应收账款

应收账款按账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	4,365,738,437.99	3,412,998,441.24
减：坏账准备	<u>(41,337,071.37)</u>	<u>(32,191,049.63)</u>
	<u>4,324,401,366.62</u>	<u>3,380,807,391.61</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以内	<u>4,365,738,437.99</u>	<u>3,412,998,441.24</u>

(b) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款坏账准备的变动如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
年初余额	32,191,049.63	29,325,303.96
本年计提	9,146,021.74	2,865,745.67
年末余额	<u>41,337,071.37</u>	<u>32,191,049.63</u>

(3) 其他应收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收子公司款项	25,222,579,408.62	28,061,750,668.38
应收股利	1,860,940,045.35	1,763,707,923.45
应收特准储备基金	1,058,440,792.48	1,246,785,418.08
其他	<u>47,386,942.97</u>	<u>39,326,822.48</u>
小计	28,189,347,189.42	31,111,570,832.39
减：坏账准备	<u>(18,309,526.12)</u>	<u>(18,227,058.21)</u>
	<u>28,171,037,663.30</u>	<u>31,093,343,774.18</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(4) 存货

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>1,120,712,324.80</u>	<u>(1,863,862.52)</u>	<u>1,118,848,462.28</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,263,352,590.49	(6,644,186.88)	1,256,708,403.61
其他	81,725.66	-	81,725.66
	<u>1,263,434,316.15</u>	<u>(6,644,186.88)</u>	<u>1,256,790,129.27</u>

存货跌价准备变动如下：

2023年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>6,644,186.88</u>	<u>-</u>	<u>(4,780,324.36)</u>	<u>1,863,862.52</u>
2022年	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
库存商品	<u>1,609,193.97</u>	<u>5,034,992.91</u>	<u>-</u>	<u>6,644,186.88</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八 公司财务报表主要项目注释(续)

#### (5) 长期股权投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
子公司(i)	30,549,761,830.99	30,184,761,830.99
联营企业	3,052,010,463.00	2,902,563,022.31
合营企业	21,793,135.48	19,164,816.55
小计	33,623,565,429.47	33,106,489,669.85
减：长期股权投资减值准备(i)	(60,659,093.71)	(60,659,093.71)
	<b>33,562,906,335.76</b>	<b>33,045,830,576.14</b>

#### (i) 子公司

	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023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	945,000,000.00	-	-	945,000,000.00	-
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	265,043,500.00	-	-	265,043,500.00	-
国药控股云南有限公司	285,080,160.00	23,000,000.00	-	308,080,160.00	-
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	-

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八 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)

	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日	减值准备
国药控股股份香港有限公司	303,317,200.00	-	-	303,317,200.00	-
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	221,161,360.23	-	-	221,161,360.23	-
国药控股内蒙古有限公司	430,000,000.00	-	-	430,000,000.00	-
国药集团新疆新特药业有限公司	697,582,529.60	-	-	697,582,529.60	-
国药控股医疗器械有限公司	357,050,000.00	-	-	357,050,000.00	-
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	134,720,000.00	60,000,000.00	-	194,720,000.00	(12,268,362.44)
上海美罗医药有限公司	145,343,600.00	33,000,000.00	-	178,343,600.00	-
国药控股江苏有限公司	1,395,629,600.00	-	-	1,395,629,600.00	-
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	55,894,312.71	-	-	55,894,312.71	-
中国科学器材有限公司	3,350,490,548.45	-	-	3,350,490,548.45	-
国药智能科技(上海)有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-
国药物流管理有限公司	-	290,000,000.00	-	290,000,000.00	-
	<b>30,184,761,830.99</b>	<b>406,000,000.00</b>	<b>(41,000,000.00)</b>	<b>30,549,761,830.99</b>	<b>(60,659,093.71)</b>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(6) 其他非流动金融资产

	2023年12月31日	2022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	457,819,935.70	457,819,935.72
基金投资	89,143,042.53	91,150,405.78
	<u>546,962,978.23</u>	<u>548,970,341.50</u>

(7) 投资性房地产

2023年

房屋及建筑物

原价

2022年12月31日	1,095,966,546.79
本年固定资产转入	9,215,056.77
2023年12月31日	<u>1,105,181,603.56</u>

累计折旧

2022年12月31日	(69,755,041.21)
本年计提	(20,624,578.11)
本年固定资产转入	(378,404.66)
2023年12月31日	<u>(90,758,023.98)</u>

净额

2023年12月31日	<u>1,014,423,579.58</u>
2022年12月31日	<u>1,026,211,505.58</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(7) 投资性房地产(续)

2022年

房屋及建筑物

原价

2021年12月31日	1,083,153,826.74
本年固定资产转入	<u>12,812,720.05</u>
2022年12月31日	<u>1,095,966,546.79</u>

累计折旧

2021年12月31日	(42,980,599.53)
本年计提	(26,248,303.52)
本年固定资产转入	<u>(526,138.16)</u>
2022年12月31日	<u>(69,755,041.21)</u>

净额

2022年12月31日	<u>1,026,211,505.58</u>
2021年12月31日	<u>1,040,173,227.21</u>

2023年，本集团转为投资性房地产核算的房屋金额为人民币9,215,056.77元(2022年：人民币12,812,720.05元)。



# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八 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						
2022年12月31日	795,592,349.49	157,250,163.21	3,278,103.85	13,400,363.29	72,894,407.81	1,042,415,387.65
在建工程转入	-	9,886,086.16	-	-	-	9,886,086.16
本年其他增加	-	2,217,546.22	363,262.07	13,457,569.48	9,265,549.96	25,303,927.73
转入投资性房地产	(9,215,056.77)	-	-	-	-	(9,215,056.77)
本年其他减少	-	(6,028,478.60)	(1,259,206.42)	(7,605,956.55)	(10,113,673.18)	(25,007,314.75)
2023年12月31日	786,377,292.72	163,325,316.99	2,382,159.50	19,251,976.22	72,046,284.59	1,043,383,030.02
累计折旧						
2022年12月31日	(42,024,933.77)	(109,136,271.60)	(2,644,191.86)	(7,972,267.28)	(57,024,397.76)	(218,802,062.27)
本年计提	(17,759,213.27)	(13,926,810.40)	(313,314.06)	(2,359,242.06)	(3,649,689.57)	(38,008,269.36)
转入投资性房地产	378,404.66	-	-	-	-	378,404.66
本年其他减少	1,301,198.11	5,726,355.98	1,259,206.42	594,867.36	313,835.33	9,195,463.20
2023年12月31日	(58,104,544.27)	(117,336,726.02)	(1,698,299.50)	(9,736,641.98)	(60,360,252.00)	(247,236,463.77)
净额						
2023年12月31日	728,272,748.45	45,988,590.97	683,860.00	9,515,334.24	11,686,032.59	796,146,566.25
2022年12月31日	753,567,415.72	48,113,891.61	633,911.99	5,428,096.01	15,870,010.05	823,613,325.38
房屋及建筑物						
原价						
2021年12月31日	808,405,069.54	144,045,643.61	13,905,343.53	12,794,021.14	74,929,552.52	1,054,079,630.34
在建工程转入	-	6,606,194.72	-	-	-	6,606,194.72
本年其他增加	-	9,017,128.30	634,529.08	671,952.90	2,554,887.23	12,878,497.51
转入投资性房地产	(12,812,720.05)	-	-	-	-	(12,812,720.05)
本年其他减少	-	(2,418,803.42)	(11,261,768.76)	(65,610.75)	(4,590,031.94)	(18,336,214.87)
2022年12月31日	795,592,349.49	157,250,163.21	3,278,103.85	13,400,363.29	72,894,407.81	1,042,415,387.65
累计折旧						
2021年12月31日	(25,333,324.74)	(98,262,608.56)	(11,602,772.21)	(6,270,435.63)	(56,969,101.98)	(198,438,243.12)
本年计提	(17,217,747.19)	(13,171,526.28)	(655,111.16)	(1,756,479.08)	(3,878,203.56)	(36,679,067.27)
转入投资性房地产	526,138.16	-	-	-	-	526,138.16
本年其他减少	-	2,297,863.24	9,613,691.51	54,647.43	3,822,907.78	15,789,109.96
2022年12月31日	(42,024,933.77)	(109,136,271.60)	(2,644,191.86)	(7,972,267.28)	(57,024,397.76)	(218,802,062.27)
净额						
2022年12月31日	753,567,415.72	48,113,891.61	633,911.99	5,428,096.01	15,870,010.05	823,613,325.38
2021年12月31日	783,071,744.80	45,783,035.05	2,302,571.32	6,523,585.51	17,960,450.54	855,641,387.22

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(9) 在建工程

工程名称	2022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	2023年 12月31日
信息化工程	<u>40,718,257.02</u>	<u>27,629,046.86</u>	<u>(38,174,305.69)</u>	-	<u>30,172,998.19</u>
合计	<u>40,718,257.02</u>	<u>27,629,046.86</u>	<u>(38,174,305.69)</u>	-	<u>30,172,998.19</u>

工程名称	2021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	2022年 12月31日
信息化工程	24,921,006.12	22,738,828.54	(6,941,577.64)	-	40,718,257.02
国药新大楼	<u>3,527,026.18</u>	-	<u>(3,527,026.18)</u>	-	-
合计	<u>28,448,032.30</u>	<u>22,738,828.54</u>	<u>(10,468,603.82)</u>	-	<u>40,718,257.02</u>

(10) 无形资产

电脑软件

原价

2022年12月31日	235,672,197.55
本年在建工程转入	13,808,355.31
本年其他增加	10,933,300.76
本年其他减少	-
2023年12月31日	<u>260,413,853.62</u>

累计折旧

2022年12月31日	(211,091,996.42)
本年摊销	(16,032,322.45)
2023年12月31日	<u>(227,124,318.87)</u>

净额

2023年12月31日	<u>33,289,534.75</u>
2022年12月31日	<u>24,580,201.13</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(10) 无形资产(续)

电脑软件

原价

2021年12月31日	230,772,241.00
本年在建工程转入	1,922,134.41
本年其他增加	2,977,822.14
本年其他减少	-
2022年12月31日	<u>235,672,197.55</u>

累计折旧

2021年12月31日	(197,310,242.32)
本年摊销	(13,781,754.10)
2022年12月31日	<u>(211,091,996.42)</u>

净额

2022年12月31日	<u>24,580,201.13</u>
2021年12月31日	<u>33,461,998.68</u>

(11) 长期待摊费用

2023年

装修费

2022年12月31日	53,982,227.60
在建工程转入	14,479,864.22
本年其他减少	(5,488,071.10)
本年其他增加	1,227,944.10
本年摊销	<u>(4,734,005.69)</u>
2023年12月31日	<u>59,467,959.13</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(11) 长期待摊费用(续)

2022年	装修费
2021年12月31日	56,255,912.77
在建工程转入	2,354,400.98
本年其他减少	-
本年其他增加	5,112,705.09
本年摊销	(9,740,791.24)
2022年12月31日	<u>53,982,227.60</u>

(12) 应付票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
商业承兑汇票	-	38,277,539.78
银行承兑汇票	<u>2,257,258,392.75</u>	<u>1,218,226,355.53</u>
	<u>2,257,258,392.75</u>	<u>1,256,503,895.31</u>

(13) 应付账款

应付账款账龄分析如下：

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,414,009,767.48	98.68%	2,728,448,901.30	99.03%
一到二年	12,120,535.09	0.50%	2,731,679.51	0.10%
二到三年	426,669.28	0.02%	5,256,157.61	0.19%
三年以上	19,552,025.62	0.80%	18,660,931.99	0.68%
	<u>2,446,108,997.47</u>	100.00%	<u>2,755,097,670.41</u>	100.00%

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(13) 应付账款(续)

于2023年12月31日，账龄超过三年的应付账款为人民币19,552,025.62元(2022年12月31日：人民币18,660,931.99元)，主要为应付货款，由于未到结算期或存在争议，该等款项尚未进行最后清算。

(14) 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付现金池款项	46,045,594,552.63	40,719,435,674.13
应付保理手续费	25,609,908.61	37,289,789.48
应付保理还款	92,635,003.03	63,600,044.40
应付收购少数股东股权款项	21,510,000.00	21,510,000.00
应付关联方款项	-	59,605,996.27
应付销售返利	148,097,898.53	124,647,314.82
应付保证金	51,111,483.18	37,650,192.13
其他	332,745,413.77	344,891,072.38
	<u>46,717,304,259.75</u>	<u>41,408,630,083.61</u>

# 国药控股股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十八 公司财务报表主要项目注释(续)

#### (15) 应付债券及其他流动负债

##### (a) 应付债券

	2023年					
	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
应付债券	5,052,416,257.78	-	138,442,692.26	1,140,974.93	(1,143,878,900.00)	4,048,121,024.97
减：一年内到期的债券	<u>(1,054,719,077.11)</u>					<u>(4,048,121,024.97)</u>
	<u>3,997,697,180.67</u>					<u>-</u>

	2022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	11,822,150,842.44	337,082,947.50	5,692,467.84	(7,112,510,000.00)	5,052,416,257.78
减：一年内到期的债券	<u>(5,127,031,020.31)</u>				<u>(1,054,719,077.11)</u>
	<u>6,695,119,822.13</u>				<u>3,997,697,180.67</u>

上述一年内到期的债券计入一年内到期的非流动负债。

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(15) 应付债券及其他流动负债(续)

(b) 其他流动负债

	2022年 12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2023年 12月31日
超短期融资券	<u>9,055,879,969.80</u>	<u>13,149,488,473.85</u>	<u>10,612,124.13</u>	<u>(20,195,490,216.40)</u>	<u>2,020,490,351.38</u>
	2021年 12月31日	本年增加	本年发行费用摊销	本年减少	2022年 12月31日
超短期融资券	<u>2,005,125,340.92</u>	<u>16,129,726,045.64</u>	<u>8,121,733.93</u>	<u>(9,087,093,150.69)</u>	<u>9,055,879,969.80</u>

(16) 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：

递延所得税资产

	2023年12月31日		2022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	29,401,249.99	117,605,000.00	24,266,525.00	97,066,100.00
资产减值准备	15,377,615.00	61,510,460.01	14,265,573.68	57,062,294.72
预提费用	12,609,098.06	50,436,392.23	14,651,138.94	58,604,555.81
递延收益	23,468.62	93,874.47	25,248.43	100,993.71
其他	78,351.88	313,407.51	78,351.88	313,407.51
	<u>57,489,783.55</u>	<u>229,959,134.22</u>	<u>53,286,837.93</u>	<u>213,147,351.75</u>

(17) 营业收入和营业成本

	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	18,815,092,930.42	(17,943,751,742.34)	15,875,328,442.20	(15,133,862,688.32)
—医药批发	18,815,092,930.42	(17,943,751,742.34)	15,875,328,442.20	(15,133,862,688.32)
其他业务小计	51,551,387.69	(42,763,685.88)	49,288,954.32	(39,197,947.16)
—服务收入	529,367.57	(780.00)	413,725.90	-
—经营租赁收入	47,960,908.44	(40,804,220.72)	46,007,608.96	(38,658,014.90)
—其他	3,061,111.68	(1,958,685.16)	2,867,619.46	(539,932.26)
	<u>18,866,644,318.11</u>	<u>(17,986,515,428.22)</u>	<u>15,924,617,396.52</u>	<u>(15,173,060,635.48)</u>

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(17) 营业收入和营业成本(续)

本公司的主营业务收入均以时点确认。

(18) 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类如下：

	2023年度	2022年度
库存商品成本	17,984,194,838.60	15,133,862,688.32
职工薪酬费用	338,762,587.24	348,056,819.46
运输费	92,450,572.92	76,923,368.84
审计及咨询费	88,029,628.57	81,185,380.14
折旧及摊销费用	82,242,962.12	86,449,916.13
市场开发及业务宣传开支	41,764,519.35	38,564,358.83
租赁费	19,053,457.42	16,005,175.32
物业管理费	21,823,353.15	20,542,419.30
差旅费	8,608,736.07	3,763,529.73
办公费	3,054,812.33	3,391,035.20
物料消耗和低值易耗品摊销	2,239,025.58	1,571,321.23
交通费	1,031,302.36	819,002.81
公用事业费	2,100,228.22	1,998,922.64
修理费	52,986.38	98,925.85
投标费	567,565.11	75,837.73
其他	50,679,077.85	12,982,847.00
	<u>18,736,655,653.27</u>	<u>15,826,291,548.53</u>



国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(19) 投资收益

	2023年度	2022年度
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	3,289,403,900.38	2,572,246,664.42
按权益法核算的长期股权投资收益	193,219,353.84	198,577,170.04
其他	39,144,276.88	(41,190,315.22)
	<u>3,521,767,531.10</u>	<u>2,729,633,519.24</u>

(20) 所得税费用

	2023年度	2022年度
当期所得税费用	67,526,034.46	21,830,246.23
递延所得税费用	(4,202,945.62)	(7,806,904.44)
	<u>63,323,088.84</u>	<u>14,023,341.79</u>

所得税费用与利润总额的关系列式如下：

	2023年度	2022年度
利润总额	3,731,007,790.22	2,879,949,568.63
按适用税率计算的所得税费用	932,751,947.56	719,987,392.16
无须纳税的收益	(874,314,968.26)	(692,705,958.62)
不可抵扣的费用	4,811,743.31	3,568,058.25
对以前期间当期所得税的调整	74,366.23	74,406.23
其他	-	(16,900,556.23)
	<u>63,323,088.84</u>	<u>14,023,341.79</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用		

国药控股股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目注释(续)

(21) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023年度	2022年度
净利润	3,667,684,701.38	2,865,926,226.84
加：资产减值准备	(4,780,324.36)	5,034,992.91
信用减值准备	9,228,489.65	3,838,513.53
固定资产折旧	40,473,651.21	36,679,067.27
投资性房地产折旧	21,002,982.77	26,248,303.52
无形资产摊销	16,032,322.45	13,781,754.10
长期待摊费用摊销	4,734,005.69	9,740,791.24
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(322,698.63)	(3,472,828.70)
财务费用	88,992,797.25	62,445,956.87
投资收益	(3,521,767,531.10)	(2,729,633,519.24)
递延所得税资产增加	(1,676,695.62)	(7,806,904.44)
存货的减少/(增加)	142,721,991.35	(655,816,281.93)
经营性应收项目的增加	(911,798,567.47)	(276,387,738.47)
经营性应付项目的增加	634,108,820.51	1,636,227,832.73
经营活动产生的现金流量净额	<u>184,633,945.08</u>	<u>986,806,166.23</u>

# 国药控股股份有限公司

## 资产减值准备情况表

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 合并资产减值准备情况表

项目	本期增加额					本期减少额					期末账面余额
	年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	3,840,325,864.36	732,171,607.25	-	-	732,171,607.25	(51,130,600.43)	(6,403,863.00)	(1,124,778.24)	(23,324.33)	(58,682,566.00)	4,513,814,905.61
其中：应收账款坏账准备	2,993,731,141.79	655,425,784.84	-	-	655,425,784.84	(38,091,685.14)	(6,403,863.00)	(12,768.75)	(23,324.33)	(44,531,641.22)	3,604,625,285.41
二、存货跌价准备	235,414,627.65	127,847,456.91	-	-	127,847,456.91	(57,580,342.61)	(11,167,228.01)	-	-	(68,747,570.62)	294,514,513.94
三、合同资产减值准备	88,598,316.32	(14,075,275.45)	-	-	(14,075,275.45)	-	-	-	-	-	74,523,040.87
四、合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十、长期股权投资减值准备	4,875,060.53	-	-	-	-	-	(1,857,279.52)	-	(3,017,781.01)	(4,875,060.53)	-
十一、投资性房地产减值准备	1,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,300,000.00
十二、固定资产减值准备	8,336,783.03	3,800,665.34	-	-	3,800,665.34	-	(2,224,001.54)	-	-	(2,224,001.54)	9,913,446.83
十三、在建工程减值准备	1,831,454.63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,831,454.63
十四、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十五、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十六、使用权资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十七、无形资产减值准备	372,914,039.07	24,079,847.19	-	-	24,079,847.19	-	-	-	-	-	396,993,886.26
十八、商誉减值准备	784,529,567.96	27,017,750.00	-	-	27,017,750.00	-	-	-	-	-	811,547,317.96
十九、其他减值准备	76,194,076.66	-	-	-	-	(19,581,196.29)	-	(20,520,813.67)	(150,478.52)	(40,252,488.48)	35,941,588.18
合计	5,414,319,790.21	900,842,051.24	-	-	900,842,051.24	(128,292,139.33)	(21,652,372.07)	(21,645,591.91)	(3,191,583.86)	(174,781,687.17)	6,140,380,154.28

# 国药控股股份有限公司

## 资产减值准备情况表

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 公司资产减值准备情况表

项目	本期增加额					本期减少额					期末账面余额
	年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	50,418,107.84	9,228,489.65	-	-	9,228,489.65	-	-	-	-	-	59,646,597.49
其中：应收账款坏账准备	32,191,049.63	9,146,021.74	-	-	9,146,021.74	-	-	-	-	-	41,337,071.37
二、存货跌价准备	6,644,186.88	-	-	-	-	(4,780,324.36)	-	-	-	(4,780,324.36)	1,863,862.52
三、合同资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
八、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十、长期股权投资减值准备	60,659,093.71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,659,093.71
十一、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十三、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十四、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十五、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十六、使用权资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十七、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十八、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十九、其他减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	117,721,388.43	9,228,489.65	-	-	9,228,489.65	(4,780,324.36)	-	-	-	(4,780,324.36)	122,169,553.72