

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



国药集团  
SINOPHARM

# 國藥控股股份有限公司

## SINOPHARM GROUP CO. LTD.\*

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司，  
在香港以國控股份有限公司之名稱經營業務)  
(股份代號: 01099)

### 海外監管公告

### 中國醫療器械有限公司 2024 年年度報告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條作出。

茲載列國藥控股股份有限公司旗下一間附屬公司，中國醫療器械有限公司（「國藥器械」）於 2025 年 3 月 20 日於中國貨幣網及上海清算所網站刊發的《中國醫療器械有限公司 2024 年年度報告》，僅供參閱。

承董事會命  
國藥控股股份有限公司  
董事長  
趙炳祥

中國，上海  
2025 年 3 月 20 日

於本公告日期，執行董事為連萬勇先生及孫京林先生；非執行董事為趙炳祥先生、陳啟宇先生、胡立剛先生、祖敬先生、邢永剛先生、文德鏞先生、李東久先生及馮蓉麗女士；獨立非執行董事為陳方若先生、李培育先生、吳德龍先生、俞衛鋒先生及石晟昊先生。

\*本公司以其中文名稱及英文名稱「Sinopharm Group Co. Ltd.」根據香港公司條例註冊為非香港公司。

# 中国医疗器械有限公司

## 2024 年年度报告



中国医疗器械有限公司  
2025年03月20日

## 重要提示

本公司承诺及时、公平地履行信息披露义务，本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本年度报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

## 风险提示

### 1、市场竞争风险

截至 2024 年 12 月 31 日，全国共有二、三类医疗器械经营企业 142.95 万家。一些大型药品经销企业为提高盈利能力纷纷拓展医疗器械业务，市场竞争激烈。业务发展模式、费用控制水平、管控模式是决定医疗器械商业企业盈利能力的主要因素。近年来，受阳光采购、降低“耗材占比”等政策的推行及市场竞争加剧等多重因素的影响，医疗器械流通行业平均利润率有所下降。在我国人口老龄化、刚性需求加大以及财政持续投入支撑下，我国医药行业整体维持较高的景气度，但医药流通行业在医药产业链中地位不高，市场竞争激烈，行业信用品质一般。如果发行人未来未能保持其市场地位，有效控制成本费用，将有可能影响公司的发展经营。

### 2、医药产业政策变动的风险

近年来，政府对医药行业的调控力度不断加强，国家及地方政府的医药政策密集出台，药品价格和医药费用调控仍是未来重点任务之一，两票制、药品招标、药品流通从严监管等给行业带来挑战，尽管公司所在的医药商业行业主要为医药企业提供医药分销及医药零售服务，且本公司通过网络布局、物流下沉等方式不断完善、拓展销售网络，但仍会挤压药品流通业的盈利空间，可能对公司的盈利能力产生一定影响。

## 目 录

释义.....	5
第一章 本公司及中介机构主要情况.....	6
第二章 债务融资工具存续情况.....	12
第三章 报告期内重要事项.....	16
第四章 财务报告.....	18
第五章 备查文件.....	19

## 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

本公司/公司/发行人	指中国医疗器械有限公司
本报告期内	指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本报告期末	指 2024 年 12 月 31 日

## 第一章 本公司及中介机构主要情况

### 一、企业基本情况

公司中文名称	中国医疗器械有限公司
公司中文简称	国药器械
公司外文名称（如有）	China National Medical Device Co.,Ltd.
公司外文名称缩写（如有）	CMDC
法定代表人	李杨
注册资本	CNY 280,000 万元
实缴资本	CNY 280,000 万元
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 666 号 CRO 办公区 B 栋
办公地址及邮政编码	北京市朝阳区太阳宫中路 19 号院 邮编：100020
公司网址（如有）	<a href="https://www.sinopharm-cmdc.com.cn/">https://www.sinopharm-cmdc.com.cn/</a>
电子信箱	tianjijun@sinopharm.com
信息披露事务负责人	姓名：田纪军 职务：财务总监 联系地址：北京市朝阳区太阳宫中路 19 号院 电话：010-84438118 传真：/ 电子邮箱：tianjijun@sinopharm.com

#### 1、本报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员是否存在变更情况

是                      否

根据中国医疗器械有限公司股东决定 2024 年第 4 号及 2024 年第 5 号，公司原董事会成员徐志华、于清明、蔡买松不再担任董事，原监事会成员朱俊不再担任监事，同意暴凯、陈安波、孟令余担任董事，尹其林担任监事。

经中国医疗器械有限公司董事会审议，章伟不再担任中国医疗器械有限公司总经理。根据国药控股股份有限公司推荐，经中国医疗器械有限公司董事会审议，聘任陈安波担任中国医疗器械有限公司总经理，聘期自 2024 年 12 月 30 日起至 2025 年 12 月 31 日止。

#### 2、本报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

#### (1) 业务独立情况

公司具有独立自主地开展业务的权利和能力，具有完整的经营系统和管理系统，拥有独立的经营决策权和实施权。公司从事的经营业务独立于控股股东及其控制的其他企业，经营管理实行独立核算。

#### (2) 人员独立情况

公司拥有完全独立于控股股东及其控制的其他企业的组织架构及生产经营场所，具有独立的劳动、人事、工资、福利制度。公司独立招聘员工，按照国家有关规定与员工签订劳动合同。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职。

#### (3) 资产独立情况

公司资产独立、完整，公司对其所有的资产具有完全的控制支配权。公司与控股股东之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东及其控制的其他企业，未存在控股股东及其控制的其他企业占用、支配公司资产的情况。

#### (4) 机构独立情况

公司严格按照《公司法》等有关法律、行政法规的要求，以及《公司章程》、《董事会议事规则》等内部控制制度的规定，建立了董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了其各自的职权范围，建立了规范有效的法人治理结构。公司董事会会议的召集、召开等程序均符合相关规定的要求。公司监事能够行使监事会职权，做到了恪尽职守、勤勉尽责。

#### (5) 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和会计政策。公司独立进行财务决策，具备独立的财会账



簿。公司独立开立银行账户，依法独立纳税，在财务方面完全独立于控股股东及其控制的其他企业。

**3、控股股东是否存在对公司非经营性资金占用情况**

是 否

**4、本报告期内，公司是否存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况**

是 否

**5、本报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况是否发生重大变化**

是 否

**6、本报告期末，公司是否存在除债券外的其他有息债务的逾期情况**

是 否

**7、公司是否为应当履行环境信息披露义务的主体**

是 否

## **二、相关中介机构情况**

### **(一) 审计机构**

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

签字会计师姓名：姜波、刘鹏宇

**本报告期内，会计师事务所是否发生变更**

是

否

根据国药控股股份有限公司 2024 年股东大会决议，普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）已结束并已退任国药控股股份有限公司年度审计机构，并委任天健会计师事务所(特殊普通合伙)担任 2024 年度的审计服务机构。中国医疗器械有限公司与上级公司审计单位保持一致，拟委任天健会计师事务所(特殊普通合伙)担任本公司 2024 年度的审计服务机构。

聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司 2024 年度财务决算审计机构相关议案已经本公司总经理办公会审议通过。本次会计师事务所变更决策按照公司决策程序，符合公司法和公司章程有关规定。

本次审计机构变更属于公司日常经营活动范围，符合法律规定及公司章程规定，不会对公司正常经营和偿债能力产生重大不利影响。

(二) 相关中介机构

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
24 中国医疗 SCP001	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦 22 楼 联系人：胡潜雨、刘美岑 联系电话：0755-88026140、 027-83324178	/	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦 22 楼 联系人：陈妮娜、张秋彦 联系电话：0755-88026246、 027-85383696	/
25 中国医疗 SCP001	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦 22 楼 联系人：曹翀、刘美岑 联系电话：0755-88026137、 027-83324178	名称：华夏银行股份有限公司 办公地址：北京市东城区建国 门内大街 22 号 联系人：郎维巍 联系电话：010-85237261	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦 22 楼 联系人：陈妮娜、张秋彦 联系电话：0755-88026246、 027-85383696	名称：中诚信国际信用评级有 限责任公司 办公地址：北京市东城区朝阳 门内大街南竹轩胡同 2 号银河 SOHO5 号楼 联系人：李傲颜 联系电话：010-66428877

本报告期内，上述中介机构是否发生变更

是

否

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续期债券情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具明细详见表 1。

### 二、信用评级结果变化情况

报告期内，公司主体信用等级及评级展望未发生调整。

### 三、募集资金使用情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具募集资金使用情况详见表 2。

表 1 截至本定期报告批准报出日存续的债券情况表

单位：亿元、%

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
1	中国医疗器械有限公司 2024 年度第一期超短期融资券	24 中国医疗 SCP001	012483073.IB	20240912	20240918	20250615	5	2.10	到期一次还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-
2	中国医疗器械有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	25 中国医疗 SCP001	012580168.IB	20250114	20250115	20251012	8	1.85	到期一次还本付息	银行间市场	招商银行股份有限公司, 华夏银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-

表 2 截至本报告期末募集资金使用情况表（截至 2024 年 12 月 31 日）

单位：亿元

序号	债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
1	24 中国医疗	5	发行人本期超短期融资券发行金额为 5 亿元,	批发和零售业	5	5	是	0

序号	债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
	SCP001		拟全部用于补充发行人本部及子公司营运资金					

#### 四、特殊条款触发及执行情况

涉及

不涉及

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

涉及

不涉及



### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、财务报表重要事项

(一) 本报告期内，公司会计政策、会计估计变更或会计差错更正作出情况

1、本报告期内，公司作出会计政策变更

是 否

2、本报告期内，公司作出会计估计变更

是 否

3、本报告期内，公司作出会计差错更正

是 否

(二) 财务报告是否被会计师事务所出具了非标准意见审计报告

是 否

(三) 报告期内，公司合并报表范围是否发生重大变化

是 否

二、本报告期内，公司是否存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%情况

是 否

三、截至报告期末的资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况，并说明相关事项的起因、目前的状态和可能产生的影响

截至 2024 年末，发行人因银行承兑汇票保证金、信用证及保函保证金、定期存款等受限的货币资金为 99,355.98 万元，占净资产的比例为 6.94%。

四、对外担保情况

涉及            不涉及

五、本报告期内，公司是否存在变更信息披露事务管理制度的情形

是            否

## 第四章 财务报告

本公司 2024 年度合并及母公司财务报表已由符合法律规定的天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告由天健会计师事务所（特殊普通合伙）和姜波、刘鹏宇两名注册会计师签章。

## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、载有符合法律规定的会计师事务所和两名注册会计师签章的审计报告；
- 3、信息披露文件原件等。

### 二、查询地址

公司名称：中国医疗器械有限公司

联系地址：北京市朝阳区太阳宫中路 19 号院

联系人：陈朋

电话：010-84438695

传真：010-84438282

邮编：100020

### 三、查询网站

- 1、投资人可以在下列互联网网址查阅上述备查文件：

上海清算所网站：<https://www.shclearing.com.cn/>

中国货币网：<https://www.chinamoney.com.cn>

（本页无正文，为《中国医疗器械有限公司 2024 年年度报告》  
盖章页）



# 目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—112 页
四、特殊业务资质证书	第 113—116 页



# 审计报告

天健审〔2025〕1-65号

中国医疗器械有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了中国医疗器械有限公司(以下简称医疗器械公司)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了医疗器械公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

医疗器械公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

医疗器械公司治理层（以下简称治理层）负责监督医疗器械公司的财务报告过程。

#### **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。

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，就可能对导致对医疗器械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致医疗器械公司不能持续经营。

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

(六) 就医疗器械公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：

姜波



中国注册会计师：

刘鹏宇



二〇二五年三月二十日





# 合并资产负债表

2024年12月31日

会合01表  
单位:人民币元

编制单位:中国医疗器械有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	6,955,085,923.98	10,774,804,666.43	短期借款	25	5,536,439,819.60	4,174,393,525.76
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	199,173,399.01	444,622,236.27	应付票据	26	3,586,257,761.93	4,101,514,611.90
应收账款	3	31,763,724,444.01	26,037,248,192.58	应付账款	27	27,819,522,594.80	23,273,583,300.34
应收款项融资	4	1,542,824,386.33	1,037,137,324.02	预收款项			
预付款项	5	2,191,938,079.05	2,485,911,033.01	合同负债	28	3,165,883,489.41	3,257,625,507.57
应收资金集中管理款				应付职工薪酬	29	737,760,118.51	735,957,465.20
其他应收款	6	955,180,046.96	969,869,383.45	应交税费	30	377,150,787.00	547,085,161.38
存货	7	12,014,607,242.60	9,905,965,088.65	其他应付款	31	3,697,783,885.55	5,037,649,906.06
合同资产	8	518,696,121.73	518,805,988.71	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	32	384,796,116.09	524,736,862.36
一年内到期的非流动资产	9	456,615,680.28	560,483,968.43	其他流动负债	33	872,037,578.33	371,135,482.75
其他流动资产	10	404,139,875.23	296,364,373.61	流动负债合计		46,177,632,151.22	42,023,681,823.32
流动资产合计		57,001,985,199.18	53,031,212,255.16	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	34	305,376,315.16	886,459,685.71
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款	11	690,021,968.10	618,016,741.17	永续债			
长期股权投资	12	23,059,843.76	23,492,051.71	租赁负债	35	487,972,205.40	513,513,485.36
其他权益工具投资	13	4,905,097.98	4,905,097.98	长期应付款	36	6,761,804.82	3,691,537.00
其他非流动金融资产	14	21,000,000.00	21,000,000.00	长期应付职工薪酬	37	40,411,000.00	31,740,800.00
投资性房地产	15	2,918,713.20	4,829,014.37	预计负债	38	411,320.76	
固定资产	16	893,180,019.12	947,167,192.93	递延收益	39	79,805,961.22	83,681,655.49
在建工程	17	68,395,644.00	82,143,105.50	递延所得税负债	23	28,146,987.41	34,472,060.70
使用权资产	18	682,818,479.04	708,968,517.82	其他非流动负债	40	214,075,801.17	289,298,329.61
无形资产	19	279,423,885.21	301,415,142.48	非流动负债合计		1,162,961,395.94	1,842,857,553.87
开发支出	20	1,995,015.32		负债合计		47,340,593,547.16	43,866,539,377.19
商誉	21	727,049,327.91	767,142,113.78	所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用	22	279,923,731.79	337,774,743.30	实收资本(或股本)	41	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
递延所得税资产	23	455,630,726.58	311,611,427.13	其他权益工具			
其他非流动资产	24	528,706,027.19	632,241,257.69	其中:优先股			
非流动资产合计		4,659,028,479.20	4,760,706,405.86	永续债			
资产总计		61,661,013,678.38	57,791,918,661.02	资本公积	42	31,839,404.51	30,872,059.50
				减:库存股			
				其他综合收益		-14,259,924.81	-7,269,833.31
				专项储备			
				盈余公积	43	260,000,631.85	239,806,701.12
				一般风险准备			
				未分配利润	44	4,806,815,417.63	4,653,204,692.17
				归属于母公司所有者权益合计		7,884,395,529.18	7,716,613,619.48
				少数股东权益		6,436,024,602.04	6,208,765,664.35
				所有者权益合计		14,320,420,131.22	13,925,379,283.83
				负债和所有者权益总计		61,661,013,678.38	57,791,918,661.02

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2024年12月31日

会企01表

单位:人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		5,624,893,822.47	8,757,530,450.54	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		26,984,649.03	181,877,054.55
应收账款	1	153,784.63		应付账款		7,898,602.50	9,685,652.88
应收款项融资				预收款项			
预付款项		4,160,750.00	4,729,500.00	合同负债		1,283,087.46	5,348,998.58
应收资金集中管理款				应付职工薪酬		165,009,114.58	119,160,526.83
其他应收款	2	2,126,872,923.48	2,616,545,637.45	应交税费		3,446,059.13	7,696,747.21
存货		742,986.00	2,909,800.94	其他应付款		7,683,709,260.46	10,686,859,397.85
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		9,750,000.00	10,741,575.69
一年内到期的非流动资产		2,946,666.72	2,946,666.72	其他流动负债		503,033,333.34	
其他流动资产		892,858.41	1,066,862.04	流动负债合计		8,401,114,106.50	11,021,369,953.59
流动资产合计		7,760,663,791.71	11,385,728,917.69	非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			799,719,569.41
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	3,982,038,996.35	3,790,388,926.35	租赁负债		1,311,085.74	3,481,544.07
其他权益工具投资		4,755,097.98	4,755,097.98	长期应付款		1,478,266.89	1,341,947.37
其他非流动金融资产		21,000,000.00	21,000,000.00	长期应付职工薪酬		23,525,000.00	18,222,000.00
投资性房地产		2,918,713.20	4,829,014.37	预计负债			
固定资产		106,443,899.61	109,860,897.56	递延收益		79,704,149.82	83,169,547.72
在建工程		6,742,741.26	9,084,758.90	递延所得税负债			
使用权资产		1,614,859.64	5,476,080.40	其他非流动负债		113,771,175.85	183,448,805.95
无形资产		27,910,055.79	29,720,429.72	非流动负债合计		219,789,678.30	1,089,383,414.52
开发支出				负债合计		8,620,903,784.80	12,110,753,368.11
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		4,880,786.80	6,167,562.89	实收资本(或股本)		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
递延所得税资产		2,715,039.07	2,636,822.74	其他权益工具			
其他非流动资产		33,289,152.56	33,289,152.56	其中: 优先股			
非流动资产合计		4,194,309,342.26	4,017,208,743.47	永续债			
资产总计		11,954,973,133.97	15,402,937,661.16	资本公积		160,104,408.14	79,104,408.14
				减: 库存股			
				其他综合收益		-7,320,772.90	-2,788,320.00
				专项储备			
				盈余公积		260,000,631.85	239,806,701.12
				未分配利润		121,285,082.08	176,061,503.79
				所有者权益合计		3,334,069,349.17	3,292,184,293.05
				负债和所有者权益总计		11,954,973,133.97	15,402,937,661.16

法定代表人:

*李强*

主管会计工作的负责人:

*田建新*

会计机构负责人:

*李建飞*





# 合并利润表

2024年度

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	76,698,316.757.24	83,141,839,433.98
减：营业成本	1	70,149,035,566.83	75,331,010,814.19
税金及附加	2	159,829,240.06	182,468,281.92
销售费用	3	2,550,343,541.29	2,719,987,212.37
管理费用	3	1,815,344,656.44	1,563,550,764.47
研发费用	3	45,223,408.78	51,716,908.71
财务费用	4	341,606,968.34	292,277,689.91
其中：利息费用		372,176,341.86	377,345,915.38
利息收入		-69,574,625.84	-102,715,647.67
加：其他收益	5	68,316,811.77	72,757,877.82
投资收益（损失以“-”号填列）	6	-167,166,587.52	-269,117,947.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,450.34	-814,886.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-135,743,626.91	-244,731,826.93
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7	-464,126,610.18	-238,589,055.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8	-59,077,941.76	26,460,372.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	4,573,041.71	3,537,729.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,219,453,089.52	2,595,876,738.91
加：营业外收入	10	72,616,572.56	85,597,825.71
减：营业外支出	11	29,733,905.20	17,831,529.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,262,335,756.88	2,663,643,035.19
减：所得税费用	12	414,941,925.41	673,619,117.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		847,393,831.47	1,990,023,917.51
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		847,393,831.47	1,990,023,917.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		410,326,454.43	1,032,799,372.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		437,067,377.04	957,224,544.92
五、其他综合收益的税后净额	13	-7,007,957.90	-1,676,253.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,990,091.50	-1,676,253.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,990,091.50	-1,676,253.50
1.重新计量设定受益计划变动额		-6,990,091.50	-1,676,253.50
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,866.40	
六、综合收益总额		840,385,873.57	1,988,347,664.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		403,336,362.93	1,031,123,119.09
归属于少数股东的综合收益总额		437,049,510.64	957,224,544.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 6 页 共 116 页

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2024年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：中国医疗器械有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	56,690,125.84	63,862,217.47
减：营业成本	1	27,516,060.01	36,417,161.06
税金及附加		2,187,280.39	2,669,165.71
销售费用		3,693,149.68	3,946,137.56
管理费用		186,606,116.45	161,141,177.01
研发费用	2	1,079,500.00	
财务费用		-19,815,051.74	-18,777,777.67
其中：利息费用		130,068,362.21	93,367,122.48
利息收入		151,674,494.93	113,715,313.69
加：其他收益		3,653,381.66	3,735,321.69
投资收益（损失以“-”号填列）	3	342,928,240.20	498,129,711.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		390,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,190.17	-369,280.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,249,930.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-136,463.96	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,614,108.78	379,962,106.33
加：营业外收入		4,511,117.67	5,180,351.13
减：营业外支出		1,264,135.52	1,346,412.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,861,090.93	383,796,045.00
减：所得税费用		-78,216.33	391,635.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		201,939,307.26	383,404,409.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		201,939,307.26	383,404,409.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-4,532,452.90	-220,700.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,532,452.90	-220,700.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-4,532,452.90	-220,700.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		197,406,854.36	383,183,709.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 116 页

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：中国医疗器械有限公司

会合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		84,146,698,816.15	87,012,681,284.46
收到的税费返还		56,115,725.97	50,034,147.84
收到其他与经营活动有关的现金		2,893,866,580.22	1,991,462,115.07
经营活动现金流入小计		87,096,681,122.34	89,054,177,547.37
购买商品、接受劳务支付的现金		80,178,176,621.94	79,677,606,687.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,687,470,772.19	2,779,437,648.86
支付的各项税费		1,836,497,005.31	2,170,842,905.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,750,821,563.01	3,694,192,047.06
经营活动现金流出小计		88,452,965,962.45	88,322,079,288.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,356,284,840.11	732,098,258.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			985,456.87
取得投资收益收到的现金		3,512,105.42	50,701.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,369,311.30	6,965,208.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,341,325.25	3,714,501.53
收到其他与投资活动有关的现金		629,133,459.43	693,285,686.73
投资活动现金流入小计		647,356,201.40	705,001,554.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,592,169.56	301,473,000.37
投资支付的现金		608,616.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		527,462,372.95	637,497,865.99
投资活动现金流出小计		769,663,158.51	938,970,866.36
投资活动产生的现金流量净额		-122,306,957.11	-233,969,311.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		106,100,000.00	39,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		106,100,000.00	39,900,000.00
取得借款收到的现金		10,701,894,424.23	8,599,132,247.71
收到其他与筹资活动有关的现金		1,014,026,620.28	2,491,650,589.21
筹资活动现金流入小计		11,822,021,044.51	11,130,682,836.92
偿还债务支付的现金		9,388,183,283.47	6,679,478,970.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		916,706,662.30	1,144,681,182.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		275,346,417.95	483,701,269.53
支付其他与筹资活动有关的现金		3,542,814,269.23	2,492,790,362.23
筹资活动现金流出小计		13,847,704,215.00	10,316,950,514.69
筹资活动产生的现金流量净额		-2,025,683,170.49	813,732,322.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		62,583.79	1,287,161.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-3,504,212,383.92	1,313,148,430.03
加：期初现金及现金等价物余额		9,465,738,496.14	8,152,590,066.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,961,526,112.22	9,465,738,496.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2024年度

会企03表

编制单位：中国医疗器械有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		46,831,312.17	60,509,907.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,511,426.10	129,133,698.67
经营活动现金流入小计		209,342,738.27	189,643,605.93
购买商品、接受劳务支付的现金		19,141,436.13	44,393,525.81
支付给职工以及为职工支付的现金		42,856,312.98	52,446,644.09
支付的各项税费		10,926,380.02	12,493,361.63
支付其他与经营活动有关的现金		232,166,978.89	128,358,103.50
经营活动现金流出小计		305,091,108.02	237,691,635.03
经营活动产生的现金流量净额		-95,748,369.75	-48,048,029.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		115,912.00	
取得投资收益收到的现金		379,568,200.92	464,334,989.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,082.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,573,261,885.75	3,025,644,057.84
投资活动现金流入小计		2,953,181,081.51	3,489,979,047.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,777,563.95	13,902,703.11
投资支付的现金		114,000,000.00	47,838,960.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,222,934,432.12	3,254,568,847.89
投资活动现金流出小计		2,348,711,996.07	3,316,310,511.26
投资活动产生的现金流量净额		604,469,085.44	173,668,536.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,900,000,000.00	2,199,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,067,770,499.08	57,899,667,588.99
筹资活动现金流入小计		56,967,770,499.08	60,098,667,588.99
偿还债务支付的现金		2,199,000,000.00	1,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,202,598.44	349,631,174.70
支付其他与筹资活动有关的现金		57,968,625,244.40	56,793,610,973.07
筹资活动现金流出小计		60,608,827,842.84	58,543,242,147.77
筹资活动产生的现金流量净额		-3,641,057,343.76	1,555,425,441.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-3,132,336,628.07	1,681,045,948.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		8,757,230,450.54	7,076,184,502.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		5,624,893,822.47	8,757,230,450.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 9 页 共 116 页

会计机构负责人：






# 合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中国医疗器械有限公司 单位：人民币元

项目	中国医疗器械有限公司所有者权益										中国医疗器械有限公司合并所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计	其他权益工具 优先股 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,400,000,000.00	16,472,009.54		-7,264,453.31		239,406,731.12	4,603,254,492.17		4,236,155,484.35	15,925,278,281.83	25,771,494.29		-5,497,378.13		291,466,404.21	3,911,705,466.71		5,779,196,194.29	12,791,144,192.73	
二、会计政策变更																				
三、前期差错更正																				
四、所有者权益内部结转																				
五、其他																				
六、本年年初余额	2,400,000,000.00	16,472,009.54		-7,264,453.31		239,406,731.12	4,603,254,492.17		4,236,155,484.35	15,925,278,281.83	25,771,494.29		-5,497,378.13		291,466,404.21	3,911,705,466.71		5,779,196,194.29	12,791,144,192.73	
七、本年增减变动金额																				
(一) 综合收益总额																				
1. 净利润																				
2. 其他综合收益																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 专项储备弥补亏损																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
七、本年年末余额	2,400,000,000.00	16,472,009.54		-7,264,453.31		239,406,731.12	4,603,254,492.17		4,236,155,484.35	15,925,278,281.83	25,771,494.29		-5,497,378.13		291,466,404.21	3,911,705,466.71		5,779,196,194.29	12,791,144,192.73	

会计机构负责人：李建设

主管会计工作的负责人：田凡

法定代表人：李和





# 母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元



项 目	本 期 数										上 年 同 期 数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									其他	优先股							
一、上年年末余额	2,800,000,000.00			79,104,408.14		-2,788,320.00		239,806,701.12	176,061,503.79	3,292,184,293.05	2,800,000,000.00			79,104,408.14		-2,597,620.00		201,466,260.21	82,957,340.84	3,161,960,399.19
二、本年年初余额	2,800,000,000.00			79,104,408.14		-2,788,320.00		239,806,701.12	176,061,503.79	3,292,184,293.05	2,800,000,000.00			79,104,408.14		-2,597,620.00		201,466,260.21	82,957,340.84	3,161,960,399.19
三、本年期间增减变动金额（减少以“-”号填列）				81,000,000.00		-4,532,452.90		20,193,930.73	-54,776,421.71	41,885,616.12				38,340,440.91		-229,700.00		38,340,440.91	92,104,182.95	120,223,903.85
（一）综合收益总额				81,000,000.00		-4,532,452.90			20,193,930.73	197,406,854.36						-229,700.00			383,104,109.08	383,104,109.08
（二）所有者投入和减少资本										81,000,000.00										
1. 所有者投入的普通股				81,000,000.00						81,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积								20,193,930.73	-256,716,728.97	-236,521,798.24										
2. 对所有者（或股东）的分配								20,193,930.73	-20,193,930.73											
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	2,800,000,000.00			160,104,408.14		-7,320,772.90		260,000,631.85	121,285,082.08	3,334,069,319.17	2,800,000,000.00			79,104,408.14		-2,788,320.00		239,806,701.12	178,061,503.79	3,292,184,293.05

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



# 中国医疗器械有限公司

## 财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

### 一、企业的基本情况

中国医疗器械有限公司（以下简称公司或本公司）系由国家医药管理局于 1987 年 3 月向国家工商行政管理局申请办理公司登记，总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为 91110000100006047Y 的营业执照，注册资本 280,000.00 万元，营业期限为 1987 年 4 月 26 日至长期。本公司注册地为武汉市东湖新技术开发区高新大道 666 号 CRO 办公区 B 栋。

本公司经营范围：第三类医疗器械经营，第三类医疗器械租赁，消毒器械销售，医疗器械互联网信息服务，药品互联网信息服务，基础电信业务；第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售，第一类医疗器械租赁，第二类医疗器械租赁，国内贸易代理，电子产品销售等。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 20 日批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



#### 四、重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### (三) 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，公司一般以历史成本计量，对某些金融工具、以公允价值计量的投资性房地产、非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量，持有待售的非流动资产或处置组按公允价值减去预计费用后的净额与原账面价值孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### (四) 企业合并

###### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

##### (五) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

###### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

###### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—



—合并财务报表》编制。

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法



公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 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

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他



综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的



一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。



对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债与权益工具的区分

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工





具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(2) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票	票据类型	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，编制应收商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-应收押金、保证金组合	款项性质	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



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产	账龄	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
长期应收款	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计



的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十二）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定



资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产建筑物预计使用寿命为 20-40 年，净残值率为 3%-5%；土地使用权预计使用寿命为 30-40 年，预计净残值率为 0%。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5-10	2.25-9.50
机器设备	年限平均法	3-15	3-10	6.00-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	5-10	9.00-31.67
电子设备	年限平均法	2-12	0-10	7.50-50.00
办公设备	年限平均法	2-12	0-10	7.50-50.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则



公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件、销售网络、特许权、商标权、非专利技术和著作权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法
著作权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
商标权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
特许权	按证书登记期限确定使用寿命为 2-20 年	直线法



项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
销售网络	按预期受益期限确定使用寿命为 20 年	直线法

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 合同资产、合同负债

公司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。公司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。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法



离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在





资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承



诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （二十三）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政



府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）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；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间



内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十六）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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



债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将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类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

#### (1) 初始计量和后续计量



初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：



(1) 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；

(2) 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；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

## 五、会计政策变更的说明

(一) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

(三) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(四) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。



## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、1%、3%、5%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### (二) 税收优惠

依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023年第6号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。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。北京国药新创科技发展有限公司、国药集团山西医疗器械有限公司、国药集团吉林省医疗器械有限公司、国药集团医疗器械研究院有限公司等子公司适用上述规定。

依据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（国家发展改革委公告〔2020〕23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，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。经主管国家税务局审核批准，本公司之子公司重庆同方融达信息科技有限公司享受上述优惠政策，自2021年至2030年按15%税率缴纳企业所得税。国药集团重庆医疗器械有限公司、国药集团新疆医疗器械有限公司、国药集团四川省医疗器械有限公司、国药集团云南医疗器械有限公司、国药器械青海有限公司等子公司适用上述规定。







## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的 表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	北京国药创新科技发展有限公司	境内非金融 子企业	北京市	北京市	技术服务、咨询	1,000.00	92.00	92.00	92.00	706.16	收购
2	国药集团北京医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	北京市	北京市	医疗器械销售	10,000.00	100.00	100.00	100.00	9,931.53	收购
3	国药集团湖南省医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	湖南省	湖南省	医疗器械销售	4,000.00	60.00	60.00	60.00	3,120.00	收购
4	国药集团长沙医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	湖南省	湖南省	医疗器械销售	1,000.00	60.00	60.00	60.00	2,247.11	收购
5	国药集团重庆医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	重庆市	重庆市	医疗器械销售	5,000.00	51.00	51.00	51.00	2,545.00	收购
6	国药集团黑龙江医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	黑龙江省	黑龙江省	医疗器械销售	10,000.00	60.00	60.00	60.00	8,034.97	收购
7	中国医疗器械贵州有限公司	境内非金融 子企业	贵州省	贵州省	医疗器械销售	13,000.00	60.00	60.00	60.00	8,553.61	收购
8	国药(大连)医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	辽宁省	辽宁省	医疗器械销售	5,000.00	60.00	60.00	60.00	4,024.65	收购
9	国药集团安徽省医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	安徽省	安徽省	医疗器械销售	7,000.00	60.00	60.00	60.00	5,145.37	收购
10	国药集团(天津)医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	天津市	天津市	医疗器械销售	8,000.00	60.00	60.00	60.00	5,748.33	收购



序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的 表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
11	陕西国药器械有限公司	境内非金融 子企业	陕西省	陕西省	医疗器械销售	7,500.00	60.00	60.00	60.00	5,459.98	收购
12	国药集团河北医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	河北省	河北省	医疗器械销售	10,000.00	60.00	60.00	60.00	8,485.72	新设
13	中国医疗器械山东有限公司	境内非金融 子企业	山东省	山东省	医疗器械销售	14,000.00	60.00	60.00	60.00	8,692.36	收购
14	国药集团广东省医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	广东省	广东省	医疗器械销售	40,000.00	100.00	100.00	100.00	40,000.00	收购
15	国药集团江苏医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	江苏省	江苏省	医疗器械销售	15,000.00	60.00	60.00	60.00	10,751.43	收购
16	国药集团新疆医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	医疗器械销售、 进出口贸易	9,000.00	60.00	60.00	60.00	7,845.68	收购
17	中科器湖北有限公司	境内非金融 子企业	湖北省	湖北省	医疗器械销售	5,000.00	100.00	100.00	100.00	8,100.00	收购
18	国药集团湖北省医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	湖北省	湖北省	医疗器械销售	8,000.00	60.00	60.00	60.00	10,320.16	收购
19	国药集团四川省医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	四川省	四川省	医疗器械销售	15,000.00	60.00	60.00	60.00	16,747.05	收购
20	国药集团河南省医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	河南省	河南省	医疗器械销售	7,000.00	60.00	60.00	60.00	5,280.00	收购
21	福建国药器械有限公司	境内非金融 子企业	福建省	福建省	医疗器械销售	6,700.00	60.00	60.00	60.00	5,137.30	收购



序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的 表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
22	国药(上海)医疗器械实业有限公司	境内非金融 子企业	上海市	上海市	医疗器械销售	10,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000.00	收购
23	国药集团湖南潇湘 医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	湖南省	湖南省	医疗器械销售	5,000.00	60.00	60.00	60.00	3,000.00	收购
24	国药集团广东医疗 器械供应链有限公司	境内非金融 子企业	广东省	广东省	医疗器械销售	10,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000.00	收购
25	国药集团先进(上 海)医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	上海市	上海市	医疗器械销售	16,300.00	60.00	60.00	60.00	13,680.00	收购
26	国药集团辽宁省医 疗器械有限公司	境内非金融 子企业	辽宁省	辽宁省	医疗器械销售	6,000.00	65.00	65.00	65.00	3,947.50	收购
27	国药集团江西医疗 器械有限公司	境内非金融 子企业	江西省	江西省	医疗器械销售	5,000.00	60.00	60.00	60.00	5,160.00	收购
28	国药集团山西医疗 器械有限公司	境内非金融 子企业	山西省	山西省	医疗器械销售	8,000.00	60.00	60.00	60.00	5,863.17	收购
29	国药集团吉林省医 疗器械有限公司	境内非金融 子企业	吉林省	吉林省	医疗器械研究	7,000.00	60.00	60.00	60.00	5,131.87	收购
30	国药集团医疗器械 研究院有限公司	境内非金融 子企业	北京市	北京市	医疗器械销售	2,000.00	100.00	100.00	100.00	2,000.00	收购
31	国药集团广西医疗 器械有限公司	境内非金融 子企业	广西壮族自 治区	广西壮族自 治区	医疗器械销售	7,300.00	60.00	60.00	60.00	4,380.00	收购



序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的 表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
32	国药集团健康实业 (海南)有限公司	境内非金融 子企业	海南省	海南省	医疗器械销售	2,000.00	51.00	51.00	51.00	1,054.42	新设
33	国药集团内蒙古医 疗器械有限公司	境内非金融 子企业	内蒙古自 治区	内蒙古自 治区	医疗器械销售	10,000.00	60.00	60.00	60.00	7,080.00	收购
34	国药集团北京联合 美迪医疗器械有限 公司	境内非金融 子企业	北京市	北京市	医疗器械销售	3,000.00	60.00	60.00	60.00	4,837.50	收购
35	国药集团云南医疗 器械有限公司	境内非金融 子企业	云南省	云南省	医疗器械销售	7,000.00	60.00	60.00	60.00	7,260.00	收购
36	国药集团甘肃医疗 器械有限公司	境内非金融 子企业	甘肃省	甘肃省	医疗器械销售	3,000.00	60.00	60.00	60.00	1,800.00	收购
37	国药器械青海有限 公司	境内非金融 子企业	青海省	青海省	医疗器械销售	2,000.00	60.00	60.00	60.00	1,200.00	收购
38	国药集团新疆医学 器材有限公司	境内非金融 子企业	新疆维吾 尔自治 区	新疆维吾 尔自治 区	医疗器械销售	5,500.00	60.00	60.00	60.00	3,532.01	收购
39	国药集团上海医疗 器械有限公司	境内非金融 子企业	上海市	上海市	医疗器械销售	33,000.00	100.00	100.00	100.00	33,262.42	收购
40	国药集团联合医疗 器械有限公司	境内非金融 子企业	北京市	北京市	医疗器械销售	29,676.84	100.00	100.00	100.00	35,596.12	收购
41	国药集团江苏泓瑞 医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	江苏省	江苏省	医疗器械销售	3,500.00	60.00	60.00	60.00	2,100.00	收购
42	国药集团浙江医疗 器材有限公司	境内非金融 子企业	浙江省	浙江省	医疗器械销售	5,000.00	60.00	60.00	60.00	3,000.00	收购



序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的 表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
43	国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	辽宁省	辽宁省	医疗器械销售	11,000.00	55.00	55.00	55.00	10,505.00	收购
44	国药集团医疗管理有限公司	境内非金融 子企业	北京市	北京市	医疗技术服务	20,000.00	40.00	40.00	40.00	8,000.00	收购
45	国药集团(宁夏)医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	医疗器械销售	1,500.00	60.00	60.00	60.00	900.00	收购
46	国药器械(海南)有限公司	境内非金融 子企业	海南省	海南省	医疗器械销售	5,000.00	60.00	60.00	60.00	5,025.00	新设
47	湖南省国药骨科器械有限公司	境内非金融 子企业	湖南省	湖南省	医疗器械销售	5,000.00	60.00	60.00	60.00	3,000.00	新设
48	国药器械(广东)医学科技有限公司	境内非金融 子企业	广东省	广东省	医疗器械销售	6,000.00	60.00	60.00	60.00	6,300.00	新设
49	国药卫勤服务保障(武汉)有限公司	境内非金融 子企业	湖北省	湖北省	医疗器械销售	3,000.00	60.00	60.00	60.00	1,800.00	新设
50	国药集团奥美(湖北)医疗用品有限公司	境内非金融 子企业	湖北省	湖北省	医疗用品及器械批发、生产	3,000.00	55.00	55.00	55.00	1,650.00	新设
51	国药瑞德医疗器械有限公司	境内非金融 子企业	湖北省	湖北省	医疗器械销售	10,000.00	60.00	60.00	60.00	6,000.00	新设
52	上海数智博医疗器械科技有限公司	境内非金融 子企业	上海市	上海市	信息服务及咨询医疗	2,000.00	70.00	70.00	70.00	1,400.00	新设

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	认缴持股比例 (%)	实缴持股比例 (%)	享有的 表决权比例 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
53	国药新光医疗科技有限公司	境内非金融 子企业	北京市	北京市	医疗器械研发、 生产	16,000.00	51.00	51.00	51.00	8,160.00	新设
54	国药器械上海有限公司	境内非金融 子企业	上海市	上海市	医疗器械销售	2,500.00	60.00	60.00	60.00	1,500.00	新设
55	国药通用(深圳)医疗影像有限公司	境内非金融 子企业	广东省	广东省	医疗器械销售、 研发、技术服务	10,500.00	60.00	60.00	60.00	6,300.00	新设

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但对被投资单位形成控制的原因

本公司持有国药集团医疗管理有限公司 40.00%股份，中国医药投资有限公司持股国药集团医疗管理有限公司 30.00%股份，中国医药投资有限公司由中国医药集团有限公司（以下简称国药集团）100.00%持股，为国药集团专门进行医疗相关产业投资的板块，本公司和中国医药投资有限公司同属国药集团控制下，因此两公司为一致行动人，国药集团医疗管理有限公司由本公司并表。根据《公司法》，在同一控制的情形下，不需要签署一致行动协议，因此两公司未签订一致行动协议。

(三) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	国药集团黑龙江医疗器械有限公司	40.00	25,757,329.74	11,633,357.39	174,535,361.76



序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
2	陕西国药器械有限公司	40.00	32,744,496.18	16,082,450.64	182,300,731.36
3	中国医疗器械山东有限公司	40.00	47,648,954.70	21,548,326.94	573,699,743.78
4	国药集团湖北省医疗器械有限公司	40.00	43,390,350.11	10,907,122.56	304,420,267.54
5	国药集团四川省医疗器械有限公司	40.00	40,031,610.46	7,431,228.36	379,630,600.08
6	国药集团云南医疗器械有限公司	40.00	41,857,747.14	37,045,732.63	206,300,642.76

## 2. 主要财务信息

项目	期末数/本期数					
	国药集团黑龙江医疗器械有限公司	陕西国药器械有限公司	中国医疗器械山东有限公司	国药集团湖北省医疗器械有限公司	国药集团四川省医疗器械有限公司	国药集团云南医疗器械有限公司
流动资产	1,071,879,835.48	1,409,981,683.93	8,106,406,799.84	2,527,277,774.89	2,450,325,685.18	1,079,967,512.39
非流动资产	21,607,150.84	41,153,494.60	699,844,344.71	172,483,406.01	89,861,201.07	68,369,844.29
资产合计	1,093,486,986.32	1,451,135,178.53	8,806,251,144.55	2,699,761,180.90	2,540,186,886.25	1,148,337,356.68
流动负债	688,510,084.46	1,086,555,695.75	7,696,724,509.49	1,924,797,455.78	1,793,423,788.76	774,515,907.88
非流动负债	38,255,250.02	9,943,520.76	64,938,061.36	227,565,506.96	21,801,411.41	437,643.36
负债合计	726,765,334.48	1,096,499,216.51	7,761,662,570.85	2,152,362,962.74	1,815,225,200.17	774,953,551.24
营业收入	1,192,818,968.00	1,715,821,454.30	9,036,021,486.47	2,350,076,194.86	3,597,329,391.75	1,451,335,488.24



项 目	期末数/本期数					
	国药集团黑龙江医疗器械有限公司	陕西国药器械有限公司	中国医疗器械山东有限公司	国药集团湖北省医疗器械有限公司	国药集团四川省医疗器械有限公司	国药集团云南医疗器械有限公司
净利润	61,541,407.55	68,083,625.63	68,075,817.92	78,843,775.81	76,724,715.83	74,465,521.12
综合收益总额	61,541,407.55	68,083,625.63	68,075,817.92	78,843,775.81	76,724,715.83	74,465,521.12
经营活动现金流量	-83,018,734.20	77,612,017.20	-36,806,839.59	37,589,611.44	40,123,743.63	2,338,501.04

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1. 原子公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例(%)	母公司的表决权比例(%)	不再纳入合并范围原因
石家庄厚德医院有限公司	石家庄	医疗服务	51.00	51.00	出售

2. 原子公司相关财务信息

名 称	处置日	上一会计期间资产负债表日		本期期初至处置日	
		净资产	净资产	收入总额	期间费用总额
石家庄厚德医院有限公司	14,503,801.01	14,961,721.25	1,373,734.43	199,760.96	-457,920.24





## 八、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	48,222.34	121,784.25
银行存款	5,975,975,415.76	9,465,616,711.89
其他货币资金	979,062,285.88	1,309,066,170.29
合 计	6,955,085,923.98	10,774,804,666.43

##### (2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
共管及资金监管账户	449,754,009.37	540,383,853.97
银行承兑汇票保证金	387,799,382.06	530,565,493.96
保函保证金	90,221,063.69	78,204,733.85
信用证保证金	33,681,681.75	94,645,024.58
履约保证金	27,816,564.50	55,165,563.93
冻结资金	3,782,716.76	10,000,000.00
其他	504,393.63	101,500.00
合 计	993,559,811.76	1,309,066,170.29

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	207,472,093.58	8,298,694.57	199,173,399.01
合 计	207,472,093.58	8,298,694.57	199,173,399.01



(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	451,363,520.32	6,741,284.05	444,622,236.27
合 计	451,363,520.32	6,741,284.05	444,622,236.27

## (2) 应收票据坏账准备

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	207,472,093.58	100.00	8,298,694.57	4.00	199,173,399.01
合 计	207,472,093.58	—	8,298,694.57	4.00	199,173,399.01

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	451,363,520.32	100.00	6,741,284.05	1.00	444,622,236.27
合 计	451,363,520.32	—	6,741,284.05	1.00	444,622,236.27

## 1) 按组合计提坏账准备的应收票据

类 别	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	207,472,093.58	8,298,694.57	4.00
小 计	207,472,093.58	8,298,694.57	4.00

## 2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

项 目	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,741,284.05	1,557,410.52				8,298,694.57
小 计	6,741,284.05	1,557,410.52				8,298,694.57

## (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据



项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		74,867,396.79
小 计		74,867,396.79

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	27,104,572,709.14	356,164,915.99	24,470,031,346.44	347,004,403.89
1-2年	4,500,104,086.51	403,175,669.04	1,796,974,057.01	159,282,285.34
2-3年	999,499,206.40	207,289,972.69	308,802,604.29	93,812,410.96
3-4年	209,776,437.19	99,095,765.16	102,908,781.68	51,804,814.04
4-5年	64,602,931.87	49,273,089.63	41,053,602.01	34,425,640.12
5年以上	143,906,721.01	143,738,235.60	113,634,552.92	109,827,197.42
合 计	33,022,462,092.12	1,258,737,648.11	26,833,404,944.35	796,156,751.77

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	364,525,881.01	1.10	73,532,611.66	20.17	290,993,269.35
按组合计提坏账准备的应收账款	32,657,936,211.11	98.90	1,185,205,036.45	3.63	31,472,731,174.66
合 计	33,022,462,092.12	—	1,258,737,648.11	3.81	31,763,724,444.01

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	



类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	371,493,321.38	1.38	59,758,968.34	16.09	311,734,353.04
按组合计提坏账准备的应收账款	26,461,911,622.97	98.62	736,397,783.43	2.78	25,725,513,839.54
合计	26,833,404,944.35	—	796,156,751.77	2.97	26,037,248,192.58

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款	364,525,881.01	73,532,611.66	20.17

(4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	26,894,637,174.92	82.35	355,416,973.73
1-2年	4,431,387,795.09	13.57	377,618,888.43
2-3年	965,054,963.56	2.96	204,578,137.32
3-4年	205,767,792.63	0.63	98,494,093.97
4-5年	59,896,303.51	0.18	47,904,761.61
5年以上	101,192,181.40	0.31	101,192,181.39
小计	32,657,936,211.11	100.00	1,185,205,036.45

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	24,173,642,075.56	91.35	341,312,831.29
1-2年	1,782,036,130.31	6.73	153,322,495.74
2-3年	303,075,139.95	1.15	92,987,535.84



项 目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
3-4年	97,515,872.20	0.37	49,756,588.90
4-5年	37,170,653.14	0.14	30,546,579.85
5年以上	68,471,751.81	0.26	68,471,751.81
小 计	26,461,911,622.97	100.00	736,397,783.43

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前5名的应收账款合计数为2,089,348,705.47元,占应收账款期末余额合计数的比例为6.33%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为20,942,565.95元。

(6) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失(损失以“-”填列)
由金融资产转移而终止确认的应收账款终止确认金额	5,554,029,696.22	-135,284,505.52

4. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	608,047,885.13	433,619,608.10
数字化债权凭证	934,776,501.20	603,517,715.92
合 计	1,542,824,386.33	1,037,137,324.02

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,831,468,353.71	83.35	
1至2年	310,510,275.12	14.13	
2至3年	35,271,303.23	1.61	1,245,000.00
3年以上	20,100,165.98	0.91	4,167,018.99



账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	2,197,350,098.04	100.00	5,412,018.99

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,296,783,948.66	92.20	
1至2年	166,220,289.26	6.67	885,000.00
2至3年	9,012,689.91	0.36	609,630.79
3年以上	19,101,228.16	0.77	3,712,492.19
合计	2,491,118,155.99	100.00	5,207,122.98

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

项目	期末数
账龄超过一年的大额预付款项	250,714,865.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

期末余额前5名的预付款项为298,298,646.02元,占预付款项期末余额合计数的比例为13.58%。

## 6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利		2,743,568.46
其他应收款项	955,180,046.96	967,125,814.99
合计	955,180,046.96	969,869,383.45

(2) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	567,217,615.53	9,402,194.43	629,626,444.75	24,293,456.04



账 龄	期末数		期初数	
	1-2 年	179,643,029.80	17,287,276.02	194,542,057.14
2-3 年	116,598,067.23	5,176,222.62	102,357,868.03	11,637,831.36
3 年以上	177,006,113.57	53,419,086.10	119,281,885.20	38,342,879.62
合 计	1,040,464,826.13	85,284,779.17	1,045,808,255.12	78,682,440.13

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	619,218,810.31	59.51	50,961,827.69	8.23	568,256,982.62
按组合计提坏账准备的其他应收款项	421,246,015.82	40.49	34,322,951.48	8.15	386,923,064.34
合 计	1,040,464,826.13	—	85,284,779.17	—	955,180,046.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	739,364,779.55	70.70	52,612,547.45	7.12	686,752,232.10
按组合计提坏账准备的其他应收款项	306,443,475.57	29.30	26,069,892.68	8.51	280,373,582.89
合 计	1,045,808,255.12	—	78,682,440.13	—	967,125,814.99

3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

项 目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	619,218,810.31	50,961,827.69	8.23

4) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	321,748,991.17	76.38	9,386,171.09
1-2 年	29,521,748.71	7.01	1,925,727.93
2-3 年	33,331,711.65	7.91	4,226,509.99



项 目	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
3 年以上	36,643,564.29	8.70	18,784,542.47
小 计	421,246,015.82	100.00	34,322,951.48

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	227,459,082.05	74.22	8,037,493.18
1-2 年	41,309,609.24	13.48	2,636,623.28
2-3 年	21,023,821.33	6.86	4,250,147.84
3 年以上	16,650,962.95	5.44	11,145,628.38
小 计	306,443,475.57	100.00	26,069,892.68

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

期末余额前 5 名的其他应收款为 141,517,737.41 元, 占其他应收款合计数的比例为 13.60%, 相应计提的其他应收款坏账准备合计数为 2,184,990.66 元。

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,110,945,736.34	61,567,439.66	10,049,378,296.68
发出商品	1,954,415,761.40	11,998,864.00	1,942,416,897.40
原材料	17,061,353.05	917,217.36	16,144,135.69
周转材料	4,644,986.83	404,000.38	4,240,986.45
在产品	2,313,427.40	7,801.75	2,305,625.65
委托代销商品	121,300.73		121,300.73
合 计	12,089,502,565.75	74,895,323.15	12,014,607,242.60





(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,314,871,233.13	61,310,306.39	8,256,085,784.06
发出商品	1,627,328,902.30	4,245,520.64	1,620,558,524.34
原材料	20,419,613.32		20,419,613.32
周转材料	6,032,412.24		6,032,412.24
在产品	2,819,318.42		2,819,318.42
其他	49,436.27		49,436.27
合 计	9,971,520,915.68	65,555,827.03	9,905,965,088.65

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	61,310,306.39	9,313,282.81	9,056,149.54	61,567,439.66
发出商品	4,245,520.64	8,261,882.89	508,539.53	11,998,864.00
原材料		917,217.36		917,217.36
周转材料		404,000.38		404,000.38
在产品		7,801.75		7,801.75
合 计	65,555,827.03	18,904,185.19	9,564,689.07	74,895,323.15

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	554,871,404.57	36,175,282.84	518,696,121.73
合 计	554,871,404.57	36,175,282.84	518,696,121.73



(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	557,777,752.72	38,971,764.01	518,805,988.71
合 计	557,777,752.72	38,971,764.01	518,805,988.71

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末数
合同资产减值准备	38,971,764.01	-2,570,168.75			-226,312.42	36,175,282.84
小 计	38,971,764.01	-2,570,168.75			-226,312.42	36,175,282.84

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款	449,354,129.32	545,524,194.88
一年内到期的其他非流动资产	7,261,550.96	14,959,773.55
合 计	456,615,680.28	560,483,968.43

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	314,753,043.98	216,189,178.28
待摊费用	33,042,578.25	27,692,943.96
预缴税金	8,456,885.13	10,832,635.73
其他	47,887,367.87	41,649,615.64
合 计	404,139,875.23	296,364,373.61

11. 长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	12,436,724.11	12,436,724.11	
其中：未实现融资收益	376,114.83	376,114.83	
分期收款销售商品	737,043,715.19	47,967,447.09	689,076,268.10



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
长期保证金	945,700.00		945,700.00
合 计	750,426,139.30	60,404,171.20	690,021,968.10

(续上表)

项 目	期初数			期末折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收融资租赁款	12,436,724.11	12,436,724.11		4.75-6.00
其中：未实现融资收益	376,114.83	376,114.83		4.75-6.00
分期收款销售商品	706,534,243.36	90,400,467.19	616,133,776.17	4.75-6.00
其他	1,882,965.00		1,882,965.00	4.75-6.00
合 计	720,853,932.47	102,837,191.30	618,016,741.17	



12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	779,260.85	40,560.00	59,257.61	760,563.24
对联营企业投资	22,712,790.86	-23,510.34	390,000.00	22,299,280.52
小 计	23,492,051.71	17,049.66	449,257.61	23,059,843.76
减：长期股权投资减值准备				
合 计	23,492,051.71	17,049.66	449,257.61	23,059,843.76

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合 计	19,123,118.95	23,492,051.71	40,500.00		-23,450.34	
一、合营企业						
上海优元企业管理有限公司	205,000.00	251,675.43			60.00	
北京众鑫宜合企业管理有限公司	202,000.00	181,355.62				
上海焯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				



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
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	81,500.00	41,229.80	40,500.00				
河南合义盈企业管理咨询有限公司	41,000.00	41,000.00					
小 计	793,500.00	779,260.85	40,500.00		60.00		
二、 联营企业							
中航国药医疗器械发展（北京）有限公司	12,000,000.00	10,970,429.93					
成都老肯新合力医疗灭菌有限公司	5,915,600.00	6,238,321.88			-413,510.34		
上海医药血液技术产业发展有限公司	414,018.95	5,504,039.05			390,000.00		
小 计	18,329,618.95	22,712,790.86			-23,510.34		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
合 计		449,257.61		23,059,843.76	
一、 合营企业					
上海优元企业管理有限公司		27,359.48		224,375.95	
北京众鑫宜合企业管理有限公司		31,898.13		149,457.49	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海焯煜企业管理有限公司					100,000.00	
天津信合企业管理有限公司					82,000.00	
江西凯合企业管理有限公司					82,000.00	
山东国械企业管理有限公司					81,729.80	
河南合义盈企业管理咨询有限公司					41,000.00	
小 计		59,257.61			760,563.24	
二、联营企业						
中航国药医疗器械发展（北京）有限公司					10,970,429.93	
成都老肯新合力医疗灭菌有限公司					5,824,811.54	
上海医药血液技术产业发展有限公司		390,000.00			5,504,039.05	
小 计		390,000.00			22,299,280.52	



### 13. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
苏州六六视觉科技股份	4,755,097.98	4,755,097.98
武汉高科医疗器械企业孵化有限公司	150,000.00	150,000.00
合 计	4,905,097.98	4,905,097.98

本公司对苏州六六视觉科技股份有限公司及武汉高科医疗器械企业孵化有限公司的表决权比例分别为 2.996% 和 5.00%，本公司未派驻董事，也没有以任何其他方式参与或影响苏州六六视觉科技股份有限公司及武汉高科医疗器械企业孵化有限公司的财务和经营决策，因此本公司对苏州六六视觉科技股份有限公司及武汉高科医疗器械企业孵化有限公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

### 14. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
共青城祺信股权投资合伙企业（有限合伙）募集	21,000,000.00	21,000,000.00
合 计	21,000,000.00	21,000,000.00

2024 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产余额为本公司认购的国药中金医疗产业创新投资基金份额的公允价值。2020 年本公司作为国药中金医疗产业创新投资基金（以下简称产业创新基金）的有限合伙人拟出资人民币 3,000 万元投资认购产业创新基金份额，分三期缴付，截至 2024 年 12 月 31 日累计已缴付出资额人民币 2,100 万元。本公司对产业创新基金的投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

### 15. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	19,692,394.46			19,692,394.46
其中：房屋、建筑物	17,552,394.46			17,552,394.46
土地使用权	2,140,000.00			2,140,000.00
累计折旧和累计摊销合计	14,863,380.09	2,444,500.80	534,199.63	16,773,681.26
其中：房屋、建筑物	14,078,190.57	1,880,003.94	534,199.63	15,423,994.88



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	785,189.52	564,496.86		1,349,686.38
投资性房地产账面净值合计	4,829,014.37	---	---	2,918,713.20
其中：房屋、建筑物	3,474,203.89	---	---	2,128,399.58
土地使用权	1,354,810.48	---	---	790,313.62
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
投资性房地产账面价值合计	4,829,014.37	---	---	2,918,713.20
其中：房屋、建筑物	3,474,203.89	---	---	2,128,399.58
土地使用权	1,354,810.48	---	---	790,313.62

#### 16. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	2,233,132,736.75	270,464,458.84	90,961,844.36	2,412,635,351.23
其中：房屋及建筑物	249,840,647.15	307,817.90	4,122,299.35	246,026,165.70
机器设备	1,261,628,735.49	185,666,960.84	48,486,513.68	1,398,809,182.65
运输工具	118,640,792.23	6,389,684.71	3,893,214.43	121,137,262.51
电子设备	405,709,995.35	55,779,374.65	19,355,753.62	442,133,616.38
办公设备	197,312,566.53	22,320,620.74	15,104,063.28	204,529,123.99
累计折旧合计	1,281,996,552.08	294,847,588.75	61,357,800.46	1,515,486,340.37
其中：房屋及建筑物	80,425,817.39	12,178,632.45	4,122,299.35	88,482,150.49
机器设备	761,026,828.22	160,613,409.62	26,881,034.94	894,759,202.90
运输工具	79,073,486.76	12,710,492.61	2,760,769.11	89,023,210.26
电子设备	244,178,240.09	79,524,187.12	15,189,058.08	308,513,369.13
办公设备	117,292,179.62	29,820,866.95	12,404,638.98	134,708,407.59
固定资产账面净值合计	951,136,184.67	---	---	897,149,010.86
其中：房屋及建筑物	169,414,829.76	---	---	157,544,015.21





项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	500,601,907.27	---	---	504,049,979.75
运输工具	39,567,305.47	---	---	32,114,052.25
电子设备	161,531,755.26	---	---	133,620,247.25
办公设备	80,020,386.91	---	---	69,820,716.40
减值准备合计	3,968,991.74			3,968,991.74
其中:房屋及建筑物				
机器设备	216,818.74		-10,874.10	227,692.84
运输工具				
电子设备	3,745,855.20		4,556.30	3,741,298.90
办公设备	6,317.80		6,317.80	
固定资产账面价值合计	947,167,192.93	---	---	893,180,019.12
其中:房屋及建筑物	169,414,829.76	---	---	157,544,015.21
机器设备	500,385,088.53	---	---	503,822,286.91
运输工具	39,567,305.47	---	---	32,114,052.25
电子设备	157,785,900.06	---	---	129,878,948.35
办公设备	80,014,069.11	---	---	69,820,716.40



17. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SPD 项目	42,201,195.62		42,201,195.62	32,738,741.52		32,738,741.52
XX 医院信息化项目	8,916,397.11		8,916,397.11	4,230,148.25		4,230,148.25
在安装设备	3,791,989.04		3,791,989.04	11,299,906.52		11,299,906.52
办公门户平台建设项目	2,139,234.40		2,139,234.40	1,235,890.77		1,235,890.77
汕大一项目	2,048,571.49		2,048,571.49			
视觉检测项目	2,128,318.60		2,128,318.60	2,128,318.60		2,128,318.60
零星工程	7,169,937.74		7,169,937.74	30,510,099.84		30,510,099.84
合 计	68,395,644.00		68,395,644.00	82,143,105.50		82,143,105.50



18. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	1,301,098,878.81	299,154,952.07	251,653,021.47	1,348,600,809.41
其中：房屋及建筑物	1,239,739,279.81	293,945,074.59	221,871,842.19	1,311,812,512.21
机器运输办 公设备	61,359,599.00	4,446,418.11	29,781,179.28	36,024,837.83
其他		763,459.37		763,459.37
累计折旧合计	592,130,360.99	267,451,639.88	193,799,670.50	665,782,330.37
其中：房屋及建筑物	541,376,530.16	262,012,529.70	166,858,593.30	636,530,466.56
机器运输办 公设备	50,753,830.83	5,184,159.32	26,941,077.20	28,996,912.95
其他		254,950.86		254,950.86
使用权资产账面净值合 计	708,968,517.82	---	---	682,818,479.04
其中：房屋及建筑物	698,362,749.65			675,282,045.65
机器运输办 公设备	10,605,768.17			7,027,924.88
其他				508,508.51
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器运输办 公设备				
其他				
使用权资产账面价值合 计	708,968,517.82	---	---	682,818,479.04
其中：房屋及建筑物	698,362,749.65	---	---	675,282,045.65
机器运输办 公设备	10,605,768.17	---	---	7,027,924.88
其他		---	---	508,508.51

19. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	449,159,282.08	44,954,432.24	1,025,776.87	493,087,937.45
其中：软件	238,643,165.76	42,805,441.15	1,025,776.87	280,422,830.04



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
著作权	3,231,963.85	2,104,681.45		5,336,645.30
非专利技术	1,064,752.47	7,603.96		1,072,356.43
商标权		36,705.68		36,705.68
特许权	9,518,400.00			9,518,400.00
销售网络	196,701,000.00			196,701,000.00
累计摊销额合计	147,744,139.60	56,090,772.23	572,659.59	203,262,252.24
其中：软件	101,313,087.81	45,662,589.13	572,659.59	146,403,017.35
著作权	1,711,873.34	550,791.37		2,262,664.71
非专利技术	1,050,000.00	891.12		1,050,891.12
商标权		10,750.57		10,750.57
特许权	1,951,320.00	472,500.00		2,423,820.00
销售网络	41,717,858.45	9,393,250.04		51,111,108.49
无形资产减值准备金额合计		10,401,800.00		10,401,800.00
其中：销售网络		10,401,800.00		10,401,800.00
账面价值合计	301,415,142.48	—	—	279,423,885.21
其中：软件	137,330,077.95	—	—	134,019,812.69
著作权	1,520,090.51	—	—	3,073,980.59
非专利技术	14,752.47	—	—	21,465.31
商标权	0.00	—	—	25,955.11
特许权	7,567,080.00	—	—	7,094,580.00
销售网络	154,983,141.55	—	—	135,188,091.51



20. 开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	
国药医工云医学装备能效分析系统		473,401.25					473,401.25
国药医工云医学装备定位管理系统		456,753.04					456,753.04
国药医工云在线培训管理系统(一期)		393,944.09					393,944.09
国药医工云备件供应管理平台(一期)		364,790.40					364,790.40
国药医工云医学装备健康状况智能监测系统		306,126.54					306,126.54
U8系统与仓库WMS系统接口			46,039.60	46,039.60			
全电发票开票接口自动化系统			37,735.84	37,735.84			
资产管理2.0		631,067.49		631,067.49			
医疗设备物联网数字分析软件		1,471,370.65		1,471,370.65			
国药医工云医院信息和后勤保障类资产管理系统		624,870.88		624,870.88			
国药医工云医学装备资产铭牌识别系统		643,715.30		643,715.30			
国药医工云医学装备派工管理系统		668,388.04		668,388.04			
国药医工云医学装备资产无人值守调中心项目		660,256.23		660,256.23			



项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当年损益	其他	
合计		6,694,683.91	83,775.44	4,783,444.03			1,995,015.32

## 21. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国药集团四川省医疗器械有限公司	71,083,401.68			71,083,401.68				
国药集团湖北省医疗器械有限公司	60,742,097.31			60,742,097.31				
国药联瑞鑫祥（北京）医疗器械有限公司	45,670,500.00			45,670,500.00				
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	41,565,839.89			41,565,839.89				
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	36,400,767.37			36,400,767.37				
国药器械（山东）骨科技术有限公司	29,748,000.00			29,748,000.00				
国药器械（山东）生物科技有限公司	29,071,500.00			29,071,500.00				



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	28,715,842.74			28,715,842.74	28,715,842.74			28,715,842.74
国药集团云南医疗器械有限公司	27,227,768.18			27,227,768.18				
国药集团深圳医疗器械有限公司	26,564,106.90			26,564,106.90				
国药集团新疆医疗器械有限公司	23,139,248.00			23,139,248.00		23,139,248.00		23,139,248.00
国药集团福建医疗检验有限公司	22,503,467.47			22,503,467.47				
国药集团贵阳医疗器械有限公司	22,456,294.86			22,456,294.86				
国药集团河北医疗器械有限公司	22,259,169.53			22,259,169.53				
国药器械（广东）医学科技有限公司	20,664,000.00			20,664,000.00				
国药集团江西医疗器械有限公司	20,107,486.25			20,107,486.25				
上海国际医药贸易有限公司	17,464,339.76			17,464,339.76				
国药集团四川医学检验有限公司	17,194,797.24			17,194,797.24				
国药器械联齐（北京）医疗器械有限公司	17,076,050.00			17,076,050.00				
国药器械湖北省医学检验有限公司	14,989,500.00			14,989,500.00				
国药集团江苏医疗器械有限公司	14,091,921.61			14,091,921.61				



被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国药器械（海南）有限公司	13,437,000.00			13,437,000.00				
安徽省医学检验有限公司	13,171,500.00			13,171,500.00				
国药集团黑龙江医疗器械有限公司	12,881,286.51			12,881,286.51				
国药器械安徽省医疗科技有限公司	12,397,500.00			12,397,500.00	4,402,972.68			4,402,972.68
国药器械沧州有限公司	11,947,500.00			11,947,500.00				
陕西国药器械医学诊断试剂有限公司	11,323,508.53			11,323,508.53				
国药集团长沙医疗器械有限公司	10,073,029.12			10,073,029.12				
国药集团河南省医疗器械有限公司	9,865,822.70			9,865,822.70				
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	9,586,877.24			9,586,877.24	9,586,877.24			9,586,877.24
福建国药器械有限公司	8,513,224.77			8,513,224.77				
国药集团山西医疗器械有限公司	8,361,537.19			8,361,537.19				
国药集团安徽省医疗器械有限公司	6,671,245.66			6,671,245.66				
吉林国药医疗器械有限公司	6,646,911.75			6,646,911.75				
国药集团（天津）医疗器械有限公司	6,597,461.61			6,597,461.61				
陕西国药器械有限公司	6,591,920.31			6,591,920.31				





被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南国药器械有限公司	6,568,963.35			6,568,963.35				
成都国药同爱医院有限公司	6,501,108.70			6,501,108.70				
国药(大连)医疗器械有限公司	6,496,773.49			6,496,773.49				
中国医疗器械贵州有限公司	4,895,492.08			4,895,492.08				
潍坊国药安心健康医药医疗器械连锁有限公司	4,215,749.19			4,215,749.19				
国药集团重庆医疗器械有限公司	3,578,091.65			3,578,091.65				
国药器械东齐医疗科技(山东)有限公司	3,173,500.00			3,173,500.00				
淄博国药安心健康科技有限公司	453,949.26			453,949.26				
青岛国药安心绿园健康科技有限公司	208,214.67			208,214.67				
日照国药安心健康科技有限公司	1.00			1.00				
滨州国药安心健康科技有限公司	1.00			1.00				
国药厚德石家庄医院有限公司	2,963,687.95		2,963,687.95					
合计	795,857,956.52		2,963,687.95	792,894,268.57	28,715,842.74	37,129,097.92		65,844,940.66



(2) 其他说明

商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2024 年度商誉分摊未发生变化。

在进行商誉减值测试时，本公司将相关资产（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于经批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。

2024 年度及 2023 年度，本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

项 目	2024 年度	2023 年度
预测期增长率	2.00%-27.78%	2.00%-35.12%
稳定期增长率	2.0%-2.50%	2.50%
毛利率	2.80%-24.30%	3.98%-25.26%
税前折现率	11.29%-15.00%	14.70%-20.00%



22. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	217,124,661.87	46,352,133.62	99,675,483.33	5,121,750.47	158,679,561.69	工程决算审计调减、处置子公司等
维修费	39,068,091.08	3,802,476.86	14,904,226.72	6,295,945.85	21,670,395.37	摊销进成本、科目从长期待摊费用调整至其他应收款
其他	81,581,990.35	51,880,598.10	25,336,755.34	8,552,058.38	99,573,774.73	摊销进成本、工程决算审计调减等
合 计	337,774,743.30	102,035,208.58	139,916,465.39	19,969,754.70	279,923,731.79	



### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产	2,669,863,368.20	583,189,660.88	1,883,161,557.30	433,102,612.71
资产减值准备	1,557,976,378.54	360,707,549.77	1,123,613,857.71	255,676,826.89
租赁负债	714,677,703.46	125,597,052.81	506,519,957.34	119,023,963.98
预提费用	236,566,211.53	58,776,261.19	149,595,462.86	37,304,716.77
可抵扣亏损	74,644,136.27	17,026,555.33	37,367,696.75	5,678,225.67
职工内退福利预计负债及其他职工薪酬	31,431,104.40	7,857,776.10	30,394,327.31	7,598,581.83
其他	54,567,834.00	13,224,465.68	35,670,255.33	7,820,297.57
递延所得税负债	840,211,741.30	155,705,921.71	655,930,504.84	155,963,246.28
使用权资产	682,818,479.04	117,180,885.78	474,178,964.37	111,273,135.37
非同一控制下企业合并评估增值	147,526,078.52	36,172,769.63	161,243,042.75	39,564,749.99
其他	9,867,183.74	2,352,266.30	20,508,497.72	5,125,360.92

#### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	127,558,934.30	455,630,726.58	121,491,185.58	311,611,427.13
递延所得税负债	127,558,934.30	28,146,987.41	121,491,185.58	34,472,060.70

### 24. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	193,108,530.50	184,431,114.12
特准储备物资	112,337,831.46	176,090,730.69
合同资产	98,899,017.15	175,020,536.68
预付长期资产购置款	645,916.56	2,668,835.00
其他	123,714,731.52	94,030,041.20
合 计	528,706,027.19	632,241,257.69



## 25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	5,390,020,568.85	3,914,169,324.45
质押借款	132,459,647.70	260,224,201.31
保证借款	13,959,603.05	
合 计	5,536,439,819.60	4,174,393,525.76

## 26. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,801,209,843.31	3,285,867,556.04
商业承兑汇票	785,047,918.62	815,647,055.86
小 计	3,586,257,761.93	4,101,514,611.90

## 27. 应付账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含, 下同)	24,451,036,058.47	21,245,817,845.54
1-2 年	2,416,724,425.72	1,528,554,246.32
2-3 年	609,403,312.93	268,021,670.57
3 年以上	342,358,797.68	231,189,537.91
小 计	27,819,522,594.80	23,273,583,300.34

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数
账龄超过 1 年的重要应付账款	878,386,853.06

## 28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,165,883,489.41	3,257,625,507.57



项 目	期末数	期初数
合 计	3,165,883,489.41	3,257,625,507.57

## 29. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付短期薪酬	731,340,036.44	2,417,559,917.72	2,419,090,218.67	729,809,735.49
应付设定提存计划	3,109,084.51	241,304,704.79	241,622,314.19	2,791,475.11
应付辞退福利	1,508,344.25	24,630,508.11	20,979,944.45	5,158,907.91
合 计	735,957,465.20	2,683,495,130.62	2,681,692,477.31	737,760,118.51

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	722,210,917.76	2,085,594,674.74	2,088,915,511.30	718,890,081.20
职工福利费	67,295.17	50,183,506.21	50,222,380.25	28,421.13
社会保险费	1,640,011.12	127,328,645.78	127,700,955.78	1,267,701.12
其中：医疗保险费及 生育保险费	1,586,683.52	121,515,084.37	121,882,259.91	1,219,507.98
工伤保险费	53,327.60	5,813,561.41	5,818,695.87	48,193.14
住房公积金	1,427,866.27	116,724,723.47	116,905,176.57	1,247,413.17
工会经费和职工教育经费	5,993,946.12	32,624,413.17	30,242,240.42	8,376,118.87
其他短期薪酬		5,103,954.35	5,103,954.35	
小 计	731,340,036.44	2,417,559,917.72	2,419,090,218.67	729,809,735.49

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,732,728.23	224,629,864.96	224,935,180.70	2,427,412.49
失业保险费	96,259.46	8,507,462.99	8,517,063.84	86,658.61
企业年金缴费	280,096.82	8,167,376.84	8,170,069.65	277,404.01
小 计	3,109,084.51	241,304,704.79	241,622,314.19	2,791,475.11



30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交企业所得税	221,992,573.64	286,755,949.01
未交增值税	121,906,205.63	209,665,184.92
应交城市维护建设税	7,871,259.40	13,998,542.50
应交教育费附加（含地方教育附加）	5,857,686.35	10,496,437.23
应交个人所得税	4,198,877.41	8,935,167.28
应交房产税	371,961.19	317,199.41
应交资源税	23,961.00	24,483.00
应交土地使用税	10,580.96	6,084.06
其他	14,917,681.42	16,886,113.97
合 计	377,150,787.00	547,085,161.38

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	452,977,520.46	495,380,164.48
其他应付款项	3,244,806,365.09	4,542,269,741.58
合 计	3,697,783,885.55	5,037,649,906.06

(2) 其他应付款项

项 目	期末数	期初数
代收代付保理业务回款及利息	1,465,807,870.52	1,731,144,261.14
应付关联方往来款	254,362,120.66	962,429,210.46
代收代付款	536,065,851.49	702,612,562.88
应付押金、保证金	345,183,414.65	416,055,980.93
预提费用	275,943,613.45	359,237,870.96
应付销售返利	181,428,707.01	137,951,980.70
应付工程设备款	54,709,603.39	42,540,571.11
应付房屋租金	29,772,051.05	41,543,078.41



项 目	期末数	期初数
应付个人款项	16,702,723.07	16,786,425.08
应付子公司少数股东往来款	2,040,000.00	56,679,331.91
其他	82,790,409.8	75,288,468.00
合 计	3,244,806,365.09	4,542,269,741.58

### 32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	70,028,499.53	182,452,835.40
1年内到期的长期应付款	88,062,118.50	122,378,571.43
1年内到期的租赁负债	226,705,498.06	219,905,455.53
合 计	384,796,116.09	524,736,862.36

### 33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
超短期融资券	503,033,333.34	
待转销项税	316,352,335.76	369,069,289.81
预提费用	38,640,942.96	16,916.85
其他	14,010,966.27	2,049,276.09
合 计	872,037,578.33	371,135,482.75

### 34. 长期借款

项 目	期末数	期初数	期末利率区间
信用借款	305,376,315.16	886,459,685.71	3%-4.5%
合 计	305,376,315.16	886,459,685.71	

### 35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	786,602,016.79	803,187,109.22





项 目	期末数	期初数
减：未确认的融资费用	71,924,313.33	69,768,168.33
重分类至一年内到期的非流动负债	226,705,498.06	219,905,455.53
租赁负债净额	487,972,205.40	513,513,485.36

### 36. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	6,761,804.82	3,691,537.00
合 计	6,761,804.82	3,691,537.00

#### (2) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末数	期初数
应付收购少数股东股权款	4,200,000.00	
应付分期付款	1,083,537.93	2,349,589.63
其他	1,467,331.64	1,331,012.12
小 计	6,750,869.57	3,680,601.75

### 37. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利-设定受益计划净负债	31,740,800.00	8,771,400.00	101,200.00	40,411,000.00
合 计	31,740,800.00	8,771,400.00	101,200.00	40,411,000.00

### 38. 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	411,320.76	
合 计	411,320.76	

### 39. 递延收益

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----



项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与资产相关的政府补助	83,607,742.49	9,635.00	3,811,416.27	79,805,961.22
与收益相关的政府补助	73,913.00		73,913.00	
合计	83,681,655.49	9,635.00	3,885,329.27	79,805,961.22

#### 40. 其他非流动负债

项目/类别	期末数	期初数
特准储备资金	185,075,958.34	254,746,252.41
预收商品销售款	7,211,393.27	29,253,724.66
其他	21,788,449.56	5,298,352.54
合计	214,075,801.17	289,298,329.61

#### 41. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国科学器材有限公司	2,800,000,000.00	100.00			2,800,000,000.00	100.00
合计	2,800,000,000.00	100.00			2,800,000,000.00	100.00

#### 42. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	24,798,947.60			24,798,947.60
其他资本公积	6,073,111.90	967,345.01		7,040,456.91
合计	30,872,059.50	967,345.01		31,839,404.51

本公司下属子公司与少数股东发生权益性交易，增加其他资本公积 967,345.01 元。

#### 43. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	239,806,701.12	20,193,930.73		260,000,631.85



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	239,806,701.12	20,193,930.73		260,000,631.85

公司本期根据母公司实现的净利润按照 10%比例计提盈余公积 20,193,930.73 元。

#### 44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
本期期初余额	4,653,204,692.17	3,911,705,565.71
本期增加额	410,326,454.43	1,032,799,372.59
其中：本期净利润转入	410,326,454.43	1,032,799,372.59
本期减少额	256,715,728.97	291,300,246.13
其中：本期提取盈余公积数	20,193,930.73	38,340,440.91
本期分配现金股利数	236,521,798.24	252,959,805.22
本期期末余额	4,806,815,417.63	4,653,204,692.17

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,080,232,300.97	69,811,000,970.54	82,659,142,665.82	75,068,075,383.07
其他业务	618,084,456.27	338,034,596.29	482,696,768.16	262,935,431.12
合 计	76,698,316,757.24	70,149,035,566.83	83,141,839,433.98	75,331,010,814.19

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	58,159,965.44	70,723,497.22
教育费附加(含地方教育附加)	43,530,652.78	53,090,220.41
印花税	52,563,705.69	52,075,222.67
房产税	2,571,467.09	2,435,480.53
河道维护费和堤防费	1,510,906.52	2,272,024.59
车船税	198,288.29	237,837.25



项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	110,567.67	116,732.29
资源税	102,754.20	128,836.20
其他	1,080,932.38	1,388,430.76
合 计	159,829,240.06	182,468,281.92

### 3. 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
存货成本	69,189,189,432.91	73,833,974,251.93
职工薪酬费用	2,682,104,148.63	2,724,182,216.36
固定资产折旧费	294,136,263.87	274,271,083.54
使用权资产折旧费	266,038,070.79	257,103,032.18
业务招待费	199,443,979.86	202,505,877.50
技术服务费	144,318,980.26	191,874,284.56
长期待摊费用摊销	139,916,465.39	141,421,119.07
租赁费	124,606,476.67	105,033,705.85
运输费用	147,293,300.58	211,827,315.68
交通差旅费用	80,040,356.54	94,139,286.48
办公通讯网络费	74,025,634.56	98,365,783.12
无形资产摊销费	56,011,284.73	47,409,041.93
市场开发及业务宣传费用	59,230,699.18	61,325,542.52
会议费	37,817,230.40	53,890,549.79
水电费	31,651,629.26	28,717,458.87
仓储费	18,804,318.61	11,163,371.63
税金	5,284,023.52	3,953,926.39
投资性房地产摊销	1,910,301.17	777,638.08
其他费用	808,124,576.41	1,324,330,214.26
合 计	74,359,947,173.34	79,666,265,699.74



#### 4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	372,176,341.86	377,345,915.38
减：利息收入	69,574,625.84	102,715,647.67
汇兑损益	7,291,294.19	1,360,440.10
其他	31,713,958.13	16,286,982.10
合 计	341,606,968.34	292,277,689.91

#### 5. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	是否为政府补助
与日常活动相关的政府补助	66,413,608.87	70,816,436.28	是
增值税进项加计抵减	73,215.40	750,889.62	否
个人所得税手续费返还	1,829,987.50	1,190,551.92	否
合 计	68,316,811.77	72,757,877.82	——
其中：政府补助	66,413,608.87	70,816,436.28	——

#### 6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-23,450.34	-814,886.04
处置长期股权投资产生的投资收益	1,769,173.53	30,373,496.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-135,743,626.91	-244,731,826.93
其他	-33,167,683.80	-53,944,731.67
合 计	-167,165,587.52	-269,117,947.67

#### 7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-464,126,610.18	-238,589,055.30
合 计	-464,126,610.18	-238,589,055.30



8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	-37,129,097.92	
存货跌价损失	-16,530,988.53	1,040,607.51
无形资产减值损失	-10,401,800.00	
其他	4,983,944.69	25,419,764.52
合 计	-59,077,941.76	26,460,372.03

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产处置收益	3,306,162.59	2,374,002.23
固定资产处置收益	1,266,879.12	1,163,727.39
合 计	4,573,041.71	3,537,729.62

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
核销无法支付的应付款项	36,994,977.55	52,910,832.07	36,994,977.55
诉讼赔偿	25,579,726.87	19,195,635.61	25,579,726.87
与企业日常活动无关的政府补助	769,481.29	6,201,877.66	769,481.29
其他	9,272,386.85	7,289,480.37	9,272,386.85
合 计	72,616,572.56	85,597,825.71	72,616,572.56

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	15,053,436.70	1,115,800.84	15,053,436.70
公益性捐赠支出	9,966,725.66	9,619,154.55	9,966,725.66
非流动资产毁损报废损失	1,273,025.43		1,273,025.43



项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性 损益的金额
诉讼赔偿	806,233.10	3,759,702.29	806,233.10
违约金支出	432,516.97	569,300.74	432,516.97
固定资产盘亏		1,008,659.41	
其他	2,201,967.34	1,758,911.60	2,201,967.34
合 计	29,733,905.20	17,831,529.43	29,733,905.20

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	565,205,906.40	732,884,416.68
递延所得税费用	-150,263,980.99	-59,265,299.00
合 计	414,941,925.41	673,619,117.68



13. 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期数			上年同期数		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-6,990,091.50		-6,990,091.50	-1,676,253.50		-1,676,253.50
重新计量设定受益计划变动额	-6,990,091.50		-6,990,091.50	-1,676,253.50		-1,676,253.50
2) 其他综合收益合计	-6,990,091.50		-6,990,091.50	-1,676,253.50		-1,676,253.50





(三) 其他信息

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	4,688,157.09	7.1884	33,700,348.43
欧元	55,785.00	7.5257	419,821.17
日元	55,907,517.00	0.046233	2,584,772.23
应付账款	——	——	——
其中：美元	1,297,328.03	7.1884	9,325,712.81
欧元	50,300.00	7.5257	378,542.71

2. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	993,559,811.76	共管账户、商承贴现、有追保理、银承、保函保证金及监管资金
应收票据	81,847,816.07	商承贴现、质押
应收账款	52,060,476.30	有追保理
合 计	1,127,468,104.13	

(四) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	847,393,831.47	1,990,023,917.51
加：资产减值损失	59,077,941.76	-26,460,372.03
信用减值损失	464,126,610.18	238,589,055.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,046,565.04	275,048,721.62
使用权资产折旧	266,038,070.79	257,103,032.18
无形资产摊销	56,011,284.73	47,409,041.93
长期待摊费用摊销	139,916,465.39	141,421,119.07



补充资料	本期数	上年同期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,573,041.71	-3,598,302.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	939,979.13	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	364,125,215.95	364,673,231.47
投资损失(收益以“-”号填列)	3,654,162.32	269,117,947.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-144,019,299.45	-49,829,949.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,325,073.29	-9,435,349.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,124,210,228.41	-45,847,071.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,337,325,615.00	-2,945,196,892.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,762,838,290.99	229,080,129.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,356,284,840.11	732,098,258.50
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,961,526,112.22	9,465,738,496.14
减: 现金的期初余额	9,465,738,496.14	8,152,590,066.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,504,212,383.92	1,313,148,430.03

## 2. 本期收到处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,416,800.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	75,474.75



项 目	本期数
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,341,325.25

### 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数
(1) 现金	5,961,526,112.22
其中：库存现金	48,222.34
可随时用于支付的银行存款	5,960,951,361.56
可随时用于支付的其他货币资金	526,528.32
(2) 期末现金及现金等价物余额	5,961,526,112.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	

## 九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (亿元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
中国科学器材有限公司	北京市朝阳区 太阳宫中路 19 号院 1 号楼	医疗用品及 器材批发	40.00	100.00	100.00

本公司最终控制方是国药集团。

### (二) 本公司的子公司有关信息

本公司子公司有关信息详见本财务报表附注七(一)子公司情况之说明。

### (三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)12 长期股权投资之说明。本



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

合营或联营企业名称	与本公司关系
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	国药集团之联营企业
国健融资租赁有限公司	国药控股之联营企业
国药融汇（上海）商业保理有限公司	国药控股之联营企业
国药控股（中国）融资租赁有限公司	国药控股之联营企业

（四）本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国控国大（江门）医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国控新特药业北屯有限公司	与本公司同受国药控股控制
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团国际贸易（香港）有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团化学试剂有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药集团山西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股（山东）医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股（天津）医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股安徽医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股安阳有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股北京华鸿有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股分销中心有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股股份有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股广州有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股贵州骨科器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股贵州意通医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股国大药房上海连锁有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股菏泽有限公司	与本公司同受国药控股控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国药控股红河有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股喀什医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股临沂医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股漯河有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股美太医疗设备（上海）有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股山东有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股山西有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股陕西医疗耗材有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股上海生物医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股天津有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股新疆新特西部药业有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗供应链服务（福州）有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗科技（天津）有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医疗器械有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股医学检验（天津）有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股驻马店有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药控股遵义意通医药有限公司	与本公司同受国药控股控制
国药山西供应链管理有限公司	与本公司同受国药控股控制
上海国大皓海药房有限公司	与本公司同受国药控股控制
北京中服富盛企业发展管理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药哈电（哈尔滨）医院管理有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团财务有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团广东环球制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	与本公司同受国药集团控制
国药朴信商业保理有限公司	与本公司同受国药集团控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南一方天江药业有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海捷诺生物科技股份有限公司	与本公司同受国药集团控制
上海医药工业研究院有限公司	与本公司同受国药集团控制
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
北京纳通医学研究院有限公司	纳通及纳通子公司
北京威德医疗器械有限公司	纳通及纳通子公司
南宁哲远医疗器械有限公司	纳通及纳通子公司
四川纳通医疗器械有限公司	纳通及纳通子公司
天津威联医疗器械有限公司	纳通及纳通子公司
重庆世泽医疗器械有限公司	纳通及纳通子公司
复星诊断科技（上海）有限公司	复星之子公司
罗子国耀（厦门）国际医疗物流有限公司	本公司子公司之少数股东关联公司
北京同爱医疗投资有限公司	本公司子公司之少数股东
东莞市银琪投资咨询有限公司	本公司子公司之少数股东
广州国泰投资咨询有限公司	本公司子公司之少数股东
汉中市佳和工贸有限责任公司	本公司子公司之少数股东
珲春展德实业有限公司	本公司子公司之少数股东
南京瑞美医疗科技有限公司	本公司子公司之少数股东
秦皇岛悉达多信息技术有限公司	本公司子公司之少数股东
陕西金巢科技贸易有限公司	本公司子公司之少数股东
沈阳易艾路企业管理有限公司	本公司子公司之少数股东
十堰福乐安贸易有限公司	本公司子公司之少数股东
通用电气医疗(中国)有限公司	本公司子公司之少数股东
潍坊元迪置业有限公司	本公司子公司之少数股东
武汉好加好科技有限公司	本公司子公司之少数股东
武汉市众合祥瑞贸易有限公司	本公司子公司之少数股东
张松霞	本公司子公司之少数股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙甲申健康产业科技有限公司	本公司子公司之少数股东
郑州华之宸企业管理咨询有限公司	本公司子公司之少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	采购商品、劳务	市场价格	693,543,128.63	6,128,445.84
国药控股医疗器械有限公司	采购商品、劳务	市场价格	320,607,838.29	403,043,423.75
北京威德医疗器械有限公司	采购商品、劳务	市场价格	143,414,502.48	50,723,351.00
天津威联医疗器械有限公司	采购商品、劳务	市场价格	141,858,979.87	72,510,627.81
国药控股分销中心有限公司	采购商品、劳务	市场价格	47,631,403.37	21,471,755.90
费森尤斯卡比华瑞制药有限公司	采购商品、劳务	市场价格	26,020,597.96	11,093,164.52
四川纳通医疗器械有限公司	采购商品、劳务	市场价格	23,905,673.34	21,980,064.62
国药控股医疗科技(天津)有限公司	采购商品、劳务	市场价格	20,799,778.51	1,259,345.21
国药控股(天津)东方博康医药有限公司	采购商品、劳务	市场价格	17,478,551.74	10,511,347.47
国药控股山东有限公司	采购商品、劳务	市场价格	16,366,432.23	11,170,571.70
其他	采购商品、劳务	市场价格	286,347,834.67	875,424,650.23

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
国药控股菱商医院管理服务(上海)有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	207,229,957.75	178,418,261.38
国健融资租赁有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	83,159,292.04	66,886.30



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
国药控股陕西医疗耗材有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	38,529,070.13	26,761,543.89
上海医药血液技术产业发展有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	37,282,631.05	44,692,402.17
国药控股北京华鸿有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	25,144,971.72	22,728,361.23
国药控股临沂医疗器械有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	17,363,540.14	6,599,508.41
国润医疗供应链服务(上海)有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	13,056,601.36	21,528,648.31
国药控股天津有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	12,437,114.47	2,406,732.83
国药控股医疗供应链服务(福州)有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	11,866,979.46	8,845,466.81
上海国大皓海药房有限公司	销售商品/提供劳务	市场价格	11,615,870.80	3,487,502.72
其他	销售商品/提供劳务	市场价格	386,101,914.53	658,477,073.40

## 2. 利息收入

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
国药集团财务有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率	4,024,917.59	4,549,502.71

## 3. 利息支出

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
国药集团财务有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率	37,301,554.06	26,472,203.86
国药朴信商业保理有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率	3,563,825.34	62,831.20
中国科学器材有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		2,001,048.21
罗子国耀(厦门)国际医疗物流有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		828,938.46
武汉好加好科技有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		383,283.36





关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期同期数
琿春展德实业有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		76,058.89
潍坊元迪置业有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		60,598.37
陕西金巢科技贸易有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		51,239.22
汉中市佳和工贸有限责任公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		29,875.03
沈阳易艾路企业管理有限公司	中国人民银行公布的存/贷款基准利率		26,849.26

#### 4. 保理业务

关联方	本期数	上期同期数
国药集团财务有限公司	724,124,254.11	1,595,799,072.90
国药朴信商业保理有限公司	265,668,671.61	683,177,140.94
国药融汇(上海)商业保理有限公司	48,737,086.40	184,615,683.48
国药控股(中国)融资租赁有限公司		21,250,133.20

#### 5. 投资损失

关联方	本期数	上期同期数
国药集团财务有限公司	18,181,597.46	35,713,160.62
国药朴信商业保理有限公司	4,547,403.50	16,698,219.25
国药融汇(上海)商业保理有限公司	7,004,781.99	9,201,803.31
国药控股(中国)融资租赁有限公司		1,681,933.13

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 货币资金

关联方	期末数	期初数
国药集团财务有限公司	661,627,306.77	1,093,352,549.06



2. 短期借款

关联方	期末数	期初数
国药集团财务有限公司	491,939,948.60	310,667,361.10
国药朴信商业保理有限公司	19,292,671.11	

3. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	44,813,981.69		85,020,135.38	
	国药控股陕西医疗耗材有限公司	22,792,149.44		11,229,011.68	
	国药控股喀什医疗器械有限公司	14,920,224.94		16,923,723.18	
	国药控股贵州骨科器械有限公司	14,276,904.61		13,078,465.33	
	国药控股北京华鸿有限公司	9,423,994.39		6,347,240.52	
	上海国大皓海药房有限公司	8,746,965.01		830,732.21	
	国药控股医疗科技（天津）有限公司	7,891,273.66		6,131,059.42	
	国药集团同济堂（贵州）制药有限公司	7,020,949.55		3,764,078.81	
	国药哈电（哈尔滨）医院管理有限公司	6,907,102.46		9,191,091.84	
	国药控股红河有限公司	6,541,037.27		7,325,854.50	
	其他	134,972,897.53		182,818,903.68	
小 计		278,307,480.55		342,660,296.55	
应收票据及应收款项融资	国控国大（江门）医药有限公司	2,341.20			
	国药集团广东环球制药有限公司	905,125.15			
	国药集团山西有限公司	604,700.03			
	国药控股安阳有限公司	1,048,948.16			
	国药控股贵州意通医药有限公司	234,260.80			



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国药控股国大药房上海连锁有限公司	6,090.00			
	国药控股漯河有限公司	782,071.02			
	国药控股驻马店有限公司	77,727.40			
	国药控股遵义意通医药有限公司	241,891.60			
	国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司			35,602,658.31	
	国药控股股份有限公司			26,108,996.72	
	国药控股（山东）医疗器械有限公司			283,650.00	
小 计		3,903,155.36		61,995,305.03	
预付款项					
	国药控股美太医疗设备（上海）有限公司	7,109,422.10			
	重庆世泽医疗器械有限公司	2,609,622.20			
	国药控股广州有限公司	620,967.52		53,891.00	
	国药控股医疗器械有限公司	527,174.45		172,161.00	
	中国医药对外贸易有限公司	445,750.00		445,750.00	
	复星诊断科技（上海）有限公司	120,000.00			
	国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	83,094.60			
	南宁哲远医疗器械有限公司	71,024.82			
	国药控股新疆新特西部药业有限公司	67,669.20		9,276.00	
	国药山西供应链管理有限公司	61,440.00			
	其他	349,076.15		5,450,955.27	
小 计		12,065,241.04		6,132,033.27	
其他应收款					
	国药控股医疗器械有限公司	11,625,953.27		8,945,652.88	
	四川纳通医疗器械有限公司	1,395,731.47			



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国医药对外贸易有限公司	1,179,161.40		1,263,161.40	
	天津威联医疗器械有限公司	1,131,555.31		754,298.15	
	南京瑞美医疗科技有限公司	1,106,103.00		1,106,103.00	
	罗子国耀（厦门）国际医疗物流有限公司	748,199.99		748,200.00	
	国药集团国际贸易（香港）有限公司	619,990.20		431,937.84	
	北京中服富盛企业发展管理有限公司	519,313.32			
	上海捷诺生物科技股份有限公司	515,046.00		515,046.00	
	国药控股上海生物医药有限公司	513,883.00			
	其他	1,829,377.52		5,904,393.47	
小计		21,184,314.48		19,668,792.74	

#### 4. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	国药控股菱商医院管理服务（上海）有限公司	346,701,239.90	2,091,347.80
	天津威联医疗器械有限公司	45,441,771.99	18,008,974.15
	国药控股医疗器械有限公司	31,873,048.16	1,181,388.93
	北京威德医疗器械有限公司	26,181,997.85	6,352,935.90
	国药控股医学检验（天津）有限公司	20,122,124.78	9,547,053.30
	国药集团财务有限公司	15,361,481.64	
	国药控股医疗科技（天津）有限公司	9,398,417.65	304,797.34
	国药控股（天津）医疗器械有限公司	7,488,456.08	12,436,471.87
	国药控股菏泽有限公司	7,267,965.04	4,143,815.16
	国药控股喀什医疗器械有限公司	7,119,548.35	2,558,306.97
	其他	63,337,247.17	162,462,259.46



项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		580,293,298.61	219,087,350.88
合同负债			
	中国医药对外贸易（香港）有限公司	29,015,100.00	16,785,590.00
	中国医药对外贸易有限公司	2,578,498.99	2,783,552.70
	国控新特药业北屯有限公司	1,200,000.00	
	湖南一方天江药业有限公司	633,054.89	
	国药控股医疗供应链服务（福州）有限公司	444,065.03	175,344.84
	国药控股安徽医疗器械有限公司	423,882.43	416.00
	北京纳通医学研究院有限公司	359,030.97	
	国药集团精方（安徽）药业股份有限公司	273,056.39	
	国药控股山西有限公司	211,268.00	
	国药集团冯了性（佛山）药材饮片有限公司	116,171.87	
	其他	584,452.10	3,053,299.12
小 计		35,838,580.67	22,798,202.66
应付股利			
	中国科学器材有限公司	289,969,802.91	359,969,802.91
	伊犁汇恒股权投资有限公司	14,630,113.65	
	安徽嘉灿创业投资有限责任公司	14,165,238.68	14,165,238.68
	安徽省惠尔医疗产品有限责任公司	11,898,109.45	11,898,109.45
	新疆昊康医疗器械有限公司	11,463,011.36	10,000,000.00
	北京美众信助科技发展有限公司	10,813,965.46	10,813,965.46
	安徽省惠尔医疗产品有限责任公司	8,978,046.51	
	上海聚通生物工程有限公司	8,580,295.09	14,580,295.09
	厦门文川四维科技有限公司	8,487,507.98	8,487,507.98
	秦皇岛悉达多信息技术有限公司	7,656,323.65	3,830,282.51
	其他	66,335,105.72	61,634,962.40
小 计		452,977,520.46	495,380,164.48



项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	中国科学器材有限公司	126,610,691.03	232,580,387.05
	国药集团财务有限公司	67,233,435.27	544,239,775.88
	国药融汇(上海)商业保理有限公司	29,377,770.66	42,197,604.38
	国药朴信商业保理有限公司	10,444,362.86	147,056,864.61
	北京同爱医疗投资有限公司	3,760,875.19	
	上海医药工业研究院有限公司	3,202,698.35	356,530.00
	国药控股贵州骨科器械有限公司	3,070,859.67	
	通用电气医疗(中国)有限公司	2,086,141.94	
	国药集团化学试剂有限公司	852,235.00	
	广州国泰投资咨询有限公司	819,147.50	4,758,269.22
	其他	6,903,903.19	57,217,766.29
小计		254,362,120.66	1,028,407,197.43
其他非流动负债	国药控股股份有限公司	113,771,175.85	183,175,975.85
小计		113,771,175.85	183,175,975.85

## 十二、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	157,974.80	4,190.17		
5年以上	12,594,494.35	12,594,494.35	12,594,494.35	12,594,494.35
合计	12,752,469.15	12,598,684.52	12,594,494.35	12,594,494.35



## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,668,665.85	99.34	12,594,494.35	99.41	74,171.50
按组合计提坏账准备的应收账款	83,803.30	0.66	4,190.17	5.00	79,613.13
合计	12,752,469.15	—	12,598,684.52	98.79	153,784.63

(续上表)

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,594,494.35	100.00	12,594,494.35	100.00	
合计	12,594,494.35	—	12,594,494.35	100.00	

## (3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	12,668,665.85	12,594,494.35	99.41	预计不能全部收回
小计	12,668,665.85	12,594,494.35	99.41	

## (4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	83,803.30	100.00	4,190.17			
小计	83,803.30	100.00	4,190.17			

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前5名的应收账款合计数为12,678,297.65元,占应收账款期末余额合计数的比例为99.42%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为12,598,684.52元。



2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	185,723,015.01	222,378,887.73
其他应收款项	1,941,149,908.47	2,394,166,749.72
合 计	2,126,872,923.48	2,616,545,637.45

(2) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,891,347,573.83		2,320,431,356.64	14,743,892.49
1-2年	16,894,578.97	14,743,892.49	3,694,398.90	
2-3年	2,664,354.50		50,570,779.46	
3年以上	45,594,793.66	607,500.00	34,821,607.21	607,500.00
合 计	1,956,501,300.96	15,351,392.49	2,409,518,142.21	15,351,392.49

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,956,501,300.96	100.00	15,351,392.49	0.78	1,941,149,908.47
合 计	1,956,501,300.96	—	15,351,392.49	—	1,941,149,908.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,409,518,142.21	100.00	15,351,392.49		2,394,166,749.72
合 计	2,409,518,142.21	—	15,351,392.49	—	2,394,166,749.72





3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

项 目	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备 的其他应收款项	1,956,501,300.96	15,351,392.49	0.78

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

期末余额前 5 名的其他应收款为 1,080,812,908.02 元,占其他应收款合计数的比例为 55.24%,相应计提的其他应收款坏账准备合计数为 0.00 元。



### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	3,773,814,457.37	195,000,000.00		3,968,814,457.37
对合营企业投资	100,000.00		100,000.00	
对联营企业投资	16,474,468.98	390,000.00	390,000.00	16,474,468.98
小 计	3,790,388,926.35	195,390,000.00	490,000.00	3,985,288,926.35
减：长期股权投资减值准备		3,249,930.00		3,249,930.00
合 计	3,790,388,926.35	191,750,070.00	100,000.00	3,982,038,996.35

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合 计	3,930,328,476.32	3,790,388,926.35	195,000,000.00	100,000.00	390,000.00	
一、子公司						
北京国药创新科技发展有限公司	7,061,574.49	7,061,574.49				
国药集团北京医疗器械有限公司	99,315,297.24	99,315,297.24				
国药集团湖南省医疗器械有限公司	31,200,000.00	31,200,000.00				



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
国药集团长沙医疗器械有限公司	22,471,127.24	22,471,127.24					
国药集团重庆医疗器械有限公司	25,449,954.35	25,449,954.35					
国药集团黑龙江医疗器械有限公司	80,349,724.94	80,349,724.94					
中国医疗器械贵州有限公司	85,536,102.60	85,536,102.60					
国药(大连)医疗器械有限公司	40,246,548.34	40,246,548.34					
国药集团安徽省医疗器械有限公司	51,453,703.03	51,453,703.03					
国药集团(天津)医疗器械有限公司	57,483,343.13	57,483,343.13					
陕西国药器械有限公司	54,599,819.73	54,599,819.73					
国药集团河北医疗器械有限公司	84,857,239.85	84,857,239.85					
中国医疗器械山东有限公司	86,923,620.63	86,923,620.63					
国药集团广东省医疗器械有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00					
国药集团江苏医疗器械有限公司	107,514,316.00	107,514,316.00					
国药集团新疆医疗器械有限公司	78,456,780.97	78,456,780.97					
中科器湖北有限公司	81,000,000.00		81,000,000.00				
国药集团湖北省医疗器械有限公司	103,201,628.65	103,201,628.65					



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
国药集团四川省医疗器械有限公司	167,470,476.95	167,470,476.95				
国药集团河南省医疗器械有限公司	52,800,000.00	52,800,000.00				
福建国药器械有限公司	51,372,990.53	51,372,990.53				
国药（上海）医疗器械实业有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00				
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
国药集团先进（上海）医疗器械有限公司	136,800,000.00	136,800,000.00				
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	39,475,000.00	39,475,000.00				
国药集团江西医疗器械有限公司	51,600,000.00	51,600,000.00				
国药集团山西医疗器械有限公司	58,631,741.15	58,631,741.15				
国药集团吉林省医疗器械有限公司	51,318,652.68	51,318,652.68				
国药集团医疗器械研究院有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				
国药集团广西医疗器械有限公司	43,800,000.00	43,800,000.00				
国药集团健康实业（海南）有限公司	10,544,157.51	10,544,157.51				
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	70,800,000.00	70,800,000.00				



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	48,375,000.00	48,375,000.00					
国药集团云南医疗器械有限公司	72,600,000.00	72,600,000.00					
国药集团甘肃医疗器械有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00					
国药器械青海有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00					
国药集团新疆医学器材有限公司	28,120,168.13	28,120,168.13					
国药集团上海医疗器械有限公司	332,624,247.85	332,624,247.85					
国药集团联合医疗器械有限公司	355,961,241.38	355,961,241.38					
国药集团江苏泓瑞医疗器械有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00					
国药集团浙江医疗器械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00					
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	105,050,000.00	105,050,000.00					
国药集团医疗管理有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00					
国药集团（宁夏）医疗器械有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00					
国药器械（海南）有限公司	50,250,000.00	50,250,000.00					
湖南省国药骨科器械有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00					
国药器械（广东）医学科技有限公司	63,000,000.00	63,000,000.00					



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
国药卫勤服务保障（武汉）有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00				
国药集团奥美（湖北）医疗用品有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00				
国药瑞德医疗器材有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00				
上海数智博医疗器械科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00				
国药新光医疗科技有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00	51,000,000.00			
国药器械上海有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
国药通用（深圳）医疗影像有限公司	63,000,000.00		63,000,000.00			
国药器械（福建）贸易发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				
国药器械安徽省医疗科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00				
国药器械安徽省嘉宁医疗设备有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
小计	3,917,814,457.37	3,773,814,457.37	195,000,000.00			
二、合营企业						
上海煜煜企业管理有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
小计	100,000.00	100,000.00		100,000.00		
三、联营企业						



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
中航国药医疗器械发展(北京)有限公司	12,000,000.00	10,970,429.93				
上海医药血液技术产业发展有限公司	414,018.95	5,504,039.05			390,000.00	
小 计	12,414,018.95	16,474,468.98			390,000.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
合 计		390,000.00	3,249,930.00	3,982,038,996.35	3,249,930.00
二、子公司					
北京国药创新科技发展有限公司				7,061,574.49	
国药集团北京医疗器械有限公司				99,315,297.24	
国药集团湖南省医疗器械有限公司				31,200,000.00	
国药集团长沙医疗器械有限公司				22,471,127.24	
国药集团重庆医疗器械有限公司				25,449,954.35	
国药集团黑龙江医疗器械有限公司				80,349,724.94	
中国医疗器械贵州有限公司				85,536,102.60	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国药（大连）医疗器械有限公司					40,246,548.34	
国药集团安徽省医疗器械有限公司					51,453,703.03	
国药集团（天津）医疗器械有限公司					57,483,343.13	
陕西国药器械有限公司					54,599,819.73	
国药集团河北医疗器械有限公司					84,857,239.85	
中国医疗器械山东有限公司					86,923,620.63	
国药集团广东省医疗器械有限公司					400,000,000.00	
国药集团江苏医疗器械有限公司					107,514,316.00	
国药集团新疆医疗器械有限公司					78,456,780.97	
中科器湖北有限公司					81,000,000.00	
国药集团湖北省医疗器械有限公司					103,201,628.65	
国药集团四川省医疗器械有限公司					167,470,476.95	
国药集团河南省医疗器械有限公司					52,800,000.00	
福建国药器械有限公司					51,372,990.53	
国药（上海）医疗器械实业有限公司					51,000,000.00	





被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司					30,000,000.00	
国药集团广东医疗器械供应链有限公司					100,000,000.00	
国药集团先进(上海)医疗器械有限公司					136,800,000.00	
国药集团辽宁省医疗器械有限公司					39,475,000.00	
国药集团江西医疗器械有限公司					51,600,000.00	
国药集团山西医疗器械有限公司					58,631,741.15	
国药集团吉林省医疗器械有限公司					51,318,652.68	
国药集团医疗器械研究院有限公司					20,000,000.00	
国药集团广西医疗器械有限公司					43,800,000.00	
国药集团健康实业(海南)有限公司					10,544,157.51	
国药集团内蒙古医疗器械有限公司					70,800,000.00	
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司					48,375,000.00	
国药集团云南医疗器械有限公司					72,600,000.00	
国药集团甘肃医疗器械有限公司					18,000,000.00	
国药器械青海有限公司					12,000,000.00	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国药集团新疆医学器材有限公司					28,120,168.13	
国药集团上海医疗器械有限公司					332,624,247.85	
国药集团联合医疗器械有限公司					355,961,241.38	
国药集团江苏泓瑞医疗器械有限公司					21,000,000.00	
国药集团浙江医疗器械有限公司					30,000,000.00	
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司					105,050,000.00	
国药集团医疗管理有限公司					80,000,000.00	
国药集团（宁夏）医疗器械有限公司					9,000,000.00	
国药器械（海南）有限公司					50,250,000.00	
湖南省国药骨科器械有限公司					25,000,000.00	
国药器械（广东）医学科技有限公司					63,000,000.00	
国药卫勤服务保障（武汉）有限公司					18,000,000.00	
国药集团奥美（湖北）医疗用品有限公司					16,500,000.00	
国药瑞德医疗器械有限公司					60,000,000.00	
上海数智博医疗器械科技有限公司					14,000,000.00	



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国药新光医疗科技有限公司					81,600,000.00	
国药器械上海有限公司					15,000,000.00	
国药通用（深圳）医疗影像有限公司					63,000,000.00	
国药器械（福建）贸易发展有限公司					5,000,000.00	
国药器械安徽省医疗科技有限公司			3,249,930.00		5,750,070.00	3,249,930.00
国药器械安徽省嘉宁医疗设备有限公司					3,000,000.00	
小 计			3,249,930.00		3,965,564,527.37	3,249,930.00
二、合营企业						
上海焯煜企业管理有限公司						
小 计						
三、联营企业						
中航国药医疗器械发展（北京）有限公司					10,970,429.93	
上海医药血液技术产业发展有限公司		390,000.00			5,504,039.05	
小 计		390,000.00			16,474,468.98	



(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,006,057.93	2,397,170.40	16,849,115.55	17,091,666.62
其他业务	55,684,067.91	25,118,889.61	47,013,101.92	19,325,494.44
合 计	56,690,125.84	27,516,060.01	63,862,217.47	36,417,161.06

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外费用	1,079,500.00	
合 计	1,079,500.00	

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	390,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	15,912.00	
成本法核算的长期股权投资收益	342,522,328.20	498,104,678.02
其他		25,033.25
合 计	342,928,240.20	498,129,711.27

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	201,939,307.26	383,404,409.08
加: 资产减值损失	3,249,930.00	
信用减值损失	4,190.17	369,280.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,590,292.36	12,089,707.33
使用权资产折旧	3,871,116.82	4,154,497.24
无形资产摊销	5,938,874.57	5,264,555.08



补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	2,727,157.58	2,203,732.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	136,463.96	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	75,403.98	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,152,526.37	39,024,238.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-342,928,240.20	-498,129,711.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-78,216.33	7,092,546.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-6,700,910.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,166,814.94	6,089,265.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	63,905,434.82	366,174,793.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-69,499,426.05	-369,084,433.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-95,748,369.75	-48,048,029.10
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,624,893,822.47	8,757,230,450.54
减: 现金的期初余额	8,757,230,450.54	-7,076,184,502.13
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,132,336,628.07	1,681,045,948.41



十三、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

项 目	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少				2024 年 12 月 31 日
			转回	转销	合并减少	其他	
坏账准备	1,022,909,045.69	464,608,506.19					1,487,517,551.88
其中：应收账款坏账准备	796,156,751.77	462,580,896.34					1,258,737,648.11
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	65,555,827.03	16,530,988.53		7,191,492.41			74,895,323.15
合同资产减值准备	38,971,764.01	-2,570,168.75				226,312.42	36,175,282.84
长期股权投资减值准备							
固定资产减值准备	3,968,991.74						3,968,991.74
在建工程减值准备							
使用权资产减值准备							
无形资产减值准备	28,715,842.74	10,401,800.00					10,401,800.00
商誉减值准备	42,561,409.53	37,129,097.92					65,844,940.66
其他		-2,669,359.53					39,892,050.00
小 计	1,202,682,880.74	523,430,864.36		7,191,492.41		226,312.42	1,718,696,940.27





# 营业执照

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2025年02月27日

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0019886

### 说明

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

发证机关:

2024年 20 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 钟建国

主任会计师:

经营场所:

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制







THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs  
**中证大通(浙)**

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年11月15日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs  
**天健(浙)CPA**

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月15日



姓名: 姜波  
性别: 男  
出生日期: 1982-04-13  
工作单位: Worldwide中证大通会计师事务所有限公司  
身份证号码: 130231198204131271



姜波 110002670037

110002670037

证书编号:  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of issuance

二〇一〇年 四月 十六日



2015



2014



2011



2016

年 月 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名：刘鹏宇  
证书编号：330000010430

年 月 日



刘鹏宇



姓 名 刘鹏宇  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1990-04-27  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通  
Working unit  
普通合伙）北京分所  
身份证号 142625199004271748  
Identity card No.

证书编号：330000010430  
No. of Certificate

北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs of Beijing

发证日期：2018 年 08 月 16 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



刘鹏宇 330000010430

年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/ /

