

华润三九医药股份有限公司

中期财务报告

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止半年度

华润三九医药股份有限公司
中期财务报告
2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

内容	页码
目录	1
合并资产负债表	2-4
合并利润表	5-6
合并股东权益变动表	7-8
合并现金流量表	9-10
母公司资产负债表	11-12
母公司利润表	13
母公司股东权益变动表	14-15
母公司现金流量表	16-17
财务报表附注	18-158
补充资料	1-2
1.当期非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率及每股收益	2

华润三九医药股份有限公司
合并资产负债表
2024年6月30日

单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	5,482,006,798.48	6,770,772,624.49
交易性金融资产	2	3,285,464,898.09	1,456,014,376.60
应收票据	3	84,841,222.56	7,813,334.17
应收账款	4	6,470,052,132.25	6,182,207,129.31
应收款项融资	5	1,678,416,181.16	1,756,060,683.33
预付款项	6	563,551,846.33	495,693,028.73
其他应收款	7	235,491,232.96	202,088,389.92
存货	8	4,992,439,828.96	5,112,496,442.72
持有待售资产	9	38,563,956.10	38,563,956.10
其他流动资产	10	331,289,870.98	500,292,543.13
流动资产合计		23,162,117,967.87	22,522,002,508.50
非流动资产：			
长期应收款	11	11,701,253.93	9,900,660.12
长期股权投资	12	371,238,153.18	144,236,253.72
其他权益工具	13	69,738,172.38	69,738,172.38
其他非流动金融资产	14	251,572,082.34	429,149,087.29
投资性房地产	15	70,387,814.14	71,914,144.52
固定资产	16	5,709,499,325.69	5,889,586,843.63
在建工程	17	646,337,025.92	537,796,082.68
使用权资产	18	163,916,885.99	193,168,170.08
无形资产	19	3,399,918,801.10	3,456,706,540.13
开发支出	20	653,810,880.27	621,546,915.99
商誉	21	5,123,927,585.37	5,123,927,585.37
长期待摊费用	22	151,535,754.67	166,795,840.62
递延所得税资产	23	590,890,531.60	626,812,132.91
其他非流动资产	24	321,674,226.73	285,174,995.14
非流动资产合计		17,536,148,493.31	17,626,453,424.58
资产总计		40,698,266,461.18	40,148,455,933.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	25	905,522,671.30	885,650,677.42
应付票据	26	715,379,628.04	732,060,874.90
应付账款	27	2,382,199,709.12	2,365,249,088.70
合同负债	28	1,473,803,548.83	1,650,152,413.83
应付职工薪酬	29	1,153,100,867.17	1,330,270,843.21
应交税费	30	555,269,646.80	556,249,438.02
其他应付款	31	4,721,436,831.72	4,757,378,585.91
其中：应付股利		115,399,479.45	6,439,003.25
一年内到期的非流动负债	32	344,521,030.85	178,072,442.98
其他流动负债	33	326,477,721.24	491,890,994.08
流动负债合计		12,577,711,655.07	12,946,975,359.05
非流动负债：			
长期借款	34	1,644,750,045.42	1,802,931,971.57
租赁负债	35	95,309,033.56	119,511,360.99
长期应付款	36	13,679,623.58	27,965,877.58
长期应付职工薪酬	37	108,244,386.65	109,950,633.60
预计负债	38	52,501,859.85	52,501,859.85
递延收益	39	464,494,483.64	455,500,963.37
递延所得税负债	23	339,653,295.40	340,786,680.31
其他非流动负债	40	28,052,453.71	30,457,290.34
非流动负债合计		2,746,685,181.81	2,939,606,637.61
负债合计		15,324,396,836.88	15,886,581,996.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年6月30日

单位：人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
所有者权益：			
股本	41	1,284,639,200.00	988,184,000.00
资本公积	42	1,607,929,630.80	1,877,756,621.46
减：库存股	43	87,842,957.28	131,983,339.06
其他综合收益	44	71,299,401.10	71,256,357.31
盈余公积	45	535,907,182.46	535,907,182.46
未分配利润	46	16,542,105,190.99	15,626,021,052.97
归属于母公司所有者权益合计		19,954,037,648.07	18,967,141,875.14
少数股东权益		5,419,831,976.23	5,294,732,061.28
所有者权益合计		25,373,869,624.30	24,261,873,936.42
负债和所有者权益总计		40,698,266,461.18	40,148,455,933.08

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：邱华伟

主管会计工作负责人：梁征

会计机构负责人：钟江

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

合并利润表

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

	附注五	2024年半年度	2023年半年度
营业收入	47	14,106,012,765.08	13,146,125,695.07
减：营业成本	47	6,550,371,318.10	6,281,451,932.08
税金及附加	48	149,978,667.70	135,892,790.64
销售费用	49	3,311,444,549.92	3,288,668,621.58
管理费用	50	706,265,262.91	677,447,577.35
研发费用	51	326,463,099.00	295,211,170.36
财务费用	52	(24,670,468.07)	(13,185,445.64)
其中：利息费用		43,119,298.00	27,039,904.21
利息收入		68,613,196.77	39,519,615.83
加：其他收益	53	143,854,723.64	91,452,018.76
投资收益	54	12,458,256.58	4,530,893.65
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		(7,175,481.80)	1,913,208.12
公允价值变动损益	55	2,082,746.44	(3,557,179.14)
信用减值损失	56	(72,232,523.10)	(58,267,711.40)
资产减值损失	57	(25,189,204.84)	(17,898,947.25)
资产处置收益	58	321,849.36	2,137,001.58
营业利润		3,147,456,183.60	2,499,035,124.90
加：营业外收入	59	25,748,826.88	19,935,822.92
减：营业外支出	60	14,046,283.14	23,545,415.57
利润总额		3,159,158,727.34	2,495,425,532.25
减：所得税费用	61	582,105,315.82	435,565,924.66
净利润		2,577,053,411.52	2,059,859,607.59
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,577,053,411.52	2,059,859,607.59
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,398,360,138.02	1,877,124,660.02
少数股东损益		178,693,273.50	182,734,947.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

合并利润表（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2024年半年度</u>	<u>2023年半年度</u>
其他综合收益的税后净额		(29,838.56)	7,225,330.10
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	44	43,043.79	6,781,858.47
将重分类进损益的其他综合收益外币财务报表折算差额		43,043.79	6,781,858.47
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(72,882.35)	443,471.63
综合收益总额		<u>2,577,023,572.96</u>	<u>2,067,084,937.69</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		2,398,403,181.81	1,883,906,518.49
归属于少数股东的综合收益总额		178,620,391.15	183,178,419.20
每股收益			
基本每股收益	62	<u>1.87</u>	<u>1.47</u>
稀释每股收益	62	<u>1.87</u>	<u>1.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

合并股东权益表

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

2024年半年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一 上期期末及本 期初余额	988,184,000.00	1,877,756,621.46	131,983,339.06	71,256,357.31	535,907,182.46	15,626,021,052.97	18,967,141,875.14	5,294,732,061.28	24,261,873,936.42
二 本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	43,043.79	-	2,398,360,138.02	2,398,403,181.81	178,620,391.15	2,577,023,572.96
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者的投入	-	48,034,403.71	-	-	-	-	48,034,403.71	65,640,000.00	113,674,403.71
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	(21,466,819.63)	-	-	-	-	(21,466,819.63)	-	(21,466,819.63)
3. 其他	-	60,625.26	(44,140,381.78)	-	-	-	44,201,007.04	-	44,201,007.04
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,482,276,000.00)	(1,482,276,000.00)	(119,160,476.20)	(1,601,436,476.20)
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	296,455,200.00	(296,455,200.00)	-	-	-	-	-	-	-
三 本期末余额	1,284,639,200.00	1,607,929,630.80	87,842,957.28	71,299,401.10	535,907,182.46	16,542,105,190.99	19,954,037,648.07	5,419,831,976.23	25,373,869,624.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

合并股东权益表（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

2023年半年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一 上期期末及本期期初余额	988,346,000.00	1,796,924,143.02	143,571,233.31	70,592,005.24	535,907,182.46	13,761,435,388.12	17,009,633,485.53	523,781,213.64	17,533,414,699.17
二 本期增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	-	6,781,858.47	-	1,877,124,660.02	1,883,906,518.49	183,178,419.20	2,067,084,937.69
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者的投入	-	-	(9,446,000.00)	-	-	-	9,446,000.00	281,772.24	9,727,772.24
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	41,728,189.57	-	-	-	-	41,728,189.57	88,840.09	41,817,029.66
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	4,412,387,869.26	4,412,387,869.26
（三）利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(988,346,000.00)	(988,346,000.00)	(101,622,584.48)	(1,089,968,584.48)
三 本期期末余额	988,346,000.00	1,838,652,332.59	134,125,233.31	77,373,863.71	535,907,182.46	14,650,214,048.14	17,956,368,193.59	5,018,095,529.95	22,974,463,723.54

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

合并现金流量表

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

	附注五	2024年半年度	2023年半年度
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,856,272,246.91	13,326,346,500.06
收到的税费返还		9,302,810.76	15,294,048.46
收到的其他与经营活动有关的现金	63	599,373,071.38	586,853,073.80
经营活动现金流入小计		14,464,948,129.05	13,928,493,622.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,346,604,175.60	5,274,030,866.94
支付给职工以及为职工支付的现金		2,026,911,430.14	1,845,871,905.40
支付的各项税费		1,510,422,438.34	1,575,989,184.20
支付的其他与经营活动有关的现金	63	3,217,895,277.70	3,460,676,859.77
经营活动现金流出小计		12,101,833,321.78	12,156,568,816.31
经营活动产生的现金流量净额	64	2,363,114,807.27	1,771,924,806.01
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,336,895,434.25	363,315,071.15
取得投资收益收到的现金		39,793,155.74	10,238,706.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,548,222.29	3,554,118.37
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	63	1,722,258.23	958,225,772.58
投资活动现金流入小计		2,379,959,070.51	1,335,333,668.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,760,777.02	392,781,343.55
投资支付的现金		3,966,016,756.00	82,745,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	51,200.00
支付的其他与投资活动有关的现金	63	1,016,368.83	-
投资活动现金流出小计		4,290,793,901.85	475,577,543.55
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,910,834,831.34)	859,756,125.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

合并现金流量表（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

	附注五	2024年半年度	2023年半年度
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		65,640,000.00	281,772.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		65,640,000.00	-
取得借款所收到的现金		501,400,064.35	2,812,314,367.16
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		<u>567,040,064.35</u>	<u>2,812,596,139.40</u>
偿还债务支付的现金		502,401,428.05	719,666,704.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,532,178,831.42	1,051,669,778.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,200,000.00	14,233,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	63	<u>44,727,013.16</u>	<u>45,874,051.37</u>
筹资活动现金流出小计		<u>2,079,307,272.63</u>	<u>1,817,210,534.86</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(1,512,267,208.28)</u>	<u>995,385,604.54</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>278,321.44</u>	<u>5,706,441.56</u>
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	64	(1,059,708,910.91)	3,632,772,977.12
加：期初现金及现金等价物余额		<u>6,215,103,816.19</u>	<u>2,361,426,880.24</u>
六、 期末现金及现金等价物余额	64	<u>5,155,394,905.28</u>	<u>5,994,199,857.36</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司
 资产负债表
 2024年6月30日

单位：人民币元

资产	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		3,457,959,227.35	4,795,794,777.40
交易性金融资产	1	2,500,000,000.00	852,219,000.00
应收账款	2	1,086,937,725.04	1,091,358,162.60
应收款项融资	3	13,797,171.63	18,981,867.22
预付款项		33,536,154.09	77,711,777.26
其他应收款	4	1,357,019,961.97	1,088,867,836.41
存货		286,146,859.01	284,044,044.55
一年内到期的非流动资产		7,174,153.51	9,311,621.32
流动资产合计		8,742,571,252.60	8,218,289,086.76
非流动资产			
长期应收款		-	2,421,275.96
长期股权投资	5	11,781,490,244.98	11,557,258,341.28
投资性房地产		79,058,228.59	92,968,408.79
其他非流动金融资产		32,374,174.23	201,173,584.78
固定资产		512,621,812.52	519,812,577.90
在建工程		7,110,219.33	4,361,941.84
使用权资产		2,659,510.91	5,479,372.94
无形资产		1,079,534,799.21	1,077,608,058.09
开发支出		279,648,192.17	251,452,480.81
长期待摊费用		41,529,279.84	46,776,320.40
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		25,284,502.80	23,343,714.11
非流动资产合计		13,841,310,964.58	13,782,656,076.90
资产总计		22,583,882,217.18	22,000,945,163.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司
资产负债表（续）
2024年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十七	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		-	-
应付账款		222,734,621.82	365,340,105.34
合同负债		2,305,535.72	5,070,812.71
应付职工薪酬		230,150,870.40	289,114,507.48
应交税费		84,515,386.02	92,004,756.86
其他应付款		9,602,531,186.14	8,344,985,306.40
一年内到期的非流动负债		215,924,638.68	80,852,438.33
其他流动负债		299,719.62	639,619.08
流动负债合计		10,358,461,958.40	9,178,007,546.20
非流动负债			
长期借款		1,404,000,000.00	1,575,500,000.00
租赁负债		7,186,767.76	14,275,246.58
递延收益		42,956,567.23	45,739,147.41
递延所得税负债		50,286,485.87	43,822,231.34
长期应付职工薪酬		4,701,550.27	4,701,550.27
预计负债		4,827,600.00	4,827,600.00
非流动负债合计		1,513,958,971.13	1,688,865,775.60
负债总计		11,872,420,929.53	10,866,873,321.80
股东权益			
股本		1,284,639,200.00	988,184,000.00
资本公积		1,234,569,804.17	1,504,457,420.09
减：库存股		87,842,957.28	131,983,339.06
盈余公积		535,907,182.46	535,907,182.46
未分配利润		7,744,188,058.30	8,237,506,578.37
股东权益合计		10,711,461,287.65	11,134,071,841.86
负债和股东权益合计		22,583,882,217.18	22,000,945,163.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

利润表

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

	附注十七	2024年半年度	2023年半年度
营业收入	6	2,606,767,606.48	1,967,198,415.08
减：营业成本	6	1,214,332,384.01	975,567,136.16
税金及附加		23,049,364.21	18,688,267.17
销售费用		2,189.47	16,956,263.68
管理费用		223,644,865.49	213,964,544.66
研发费用		91,758,599.46	78,157,947.22
财务费用		(32,021,219.90)	(15,539,225.94)
其中：利息费用		35,772,076.13	14,892,520.57
利息收入		67,853,019.27	30,483,594.81
加：其他收益		17,354,645.52	8,247,606.39
投资收益	7	53,609,428.50	479,629,271.94
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		(9,884,852.30)	(48,586.62)
公允价值变动收益			
信用减值损失		97,899.88	4,666.56
资产减值损失		(59,181.88)	(403,714.85)
资产处置收益		38,902.86	(173,638.28)
营业利润		1,157,043,118.62	1,166,707,673.89
加：营业外收入		3,515,392.93	3,875,954.78
减：营业外支出		4,656,346.35	10,440,996.73
利润总额		1,155,902,165.20	1,160,142,631.94
减：所得税费用	8	166,944,685.27	89,564,657.07
净利润		988,957,479.93	1,070,577,974.87
其中：持续经营净利润		988,957,479.93	1,070,577,974.87
综合收益总额		988,957,479.93	1,070,577,974.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

股东权益变动表

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

2024年半年度

	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一 上期期末及本期期初余额	988,184,000.00	1,504,457,420.09	131,983,339.06	535,907,182.46	8,237,506,578.37	11,134,071,841.86
二 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	988,957,479.93	988,957,479.93
(二) 所有者投入和减少资本	-	26,567,584.08	(44,140,381.78)	-	-	70,707,965.86
(三) 利润分配						
1. 对股东分配	-	-	-	-	(1,482,276,000.00)	(1,482,276,000.00)
(四) 所有者权益内部结转	296,455,200.00	(296,455,200.00)	-	-	-	-
三 本期期末余额	<u>1,284,639,200.00</u>	<u>1,234,569,804.17</u>	<u>87,842,957.28</u>	<u>535,907,182.46</u>	<u>7,744,188,058.30</u>	<u>10,711,461,287.65</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

股东权益变动表（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

2023年半年度

	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一 上期期末及本期期初余额	988,346,000.00	1,423,529,195.92	143,571,233.31	535,907,182.46	7,408,284,927.14	10,212,496,072.21
二 本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,070,577,974.87	1,070,577,974.87
(二) 所有者投入和减少资本	-	41,693,640.65	(9,446,000.00)	-	-	51,139,640.65
(三) 利润分配						
1. 对股东分配	-	-	-	-	(988,346,000.00)	(988,346,000.00)
三 本期期末余额	<u>988,346,000.00</u>	<u>1,465,222,836.57</u>	<u>134,125,233.31</u>	<u>535,907,182.46</u>	<u>7,490,516,902.01</u>	<u>10,345,867,687.73</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

现金流量表

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

	<u>2024年半年度</u>	<u>2023年半年度</u>
一、 经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,473,969,911.16	1,898,227,374.20
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	77,313,076.46	79,196,877.19
经营活动现金流入小计	<u>2,551,282,987.62</u>	<u>1,977,424,251.39</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,029,362,937.96	682,933,507.52
支付给职工以及为职工支付的现金	339,909,511.61	309,836,362.97
支付的各项税费	373,691,111.75	310,451,844.30
支付的其他与经营活动有关的现金	182,374,447.35	89,513,453.74
经营活动现金流出小计	<u>1,925,338,008.67</u>	<u>1,392,735,168.53</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>625,944,978.95</u>	<u>584,689,082.86</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,107,769,975.10	156,916,461.17
取得投资收益收到的现金	51,117,025.35	452,593,101.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	213,208.59	152,786.58
收到其他与投资活动有关的现金	700,096.51	660,162.61
投资活动现金流入小计	<u>1,159,800,305.55</u>	<u>610,322,511.78</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	50,305,148.62	38,001,527.58
投资支付的现金	2,566,016,756.00	311,196,200.00
支付的其他与投资活动有关的现金	15,000.00	70,012,826.30
投资活动现金流出小计	<u>2,616,336,904.62</u>	<u>419,210,553.88</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(1,456,536,599.07)</u>	<u>191,111,957.90</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润三九医药股份有限公司

现金流量表（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

	<u>2024年半年度</u>	<u>2023年半年度</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	-	2,050,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,287,605,730.43	616,035,445.04
	<u>1,287,605,730.43</u>	<u>2,666,035,445.04</u>
筹资活动现金流入小计	1,287,605,730.43	2,666,035,445.04
偿还债务支付的现金	33,500,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,504,208,752.50	990,837,444.45
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
	<u>1,537,708,752.50</u>	<u>1,007,837,444.45</u>
筹资活动现金流出小计	1,537,708,752.50	1,007,837,444.45
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(250,103,022.07)</u>	<u>1,658,198,000.59</u>
四、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	(1,080,694,642.19)	2,433,999,041.35
加：期初现金及现金等价物余额	4,373,599,043.32	1,792,742,517.37
	<u>3,292,904,401.13</u>	<u>4,226,741,558.72</u>
五、 期末现金及现金等价物余额	<u>3,292,904,401.13</u>	<u>4,226,741,558.72</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

华润三九医药股份有限公司（以下简称“本公司”）系1999年3月2日经原国家经济贸易管理委员会国经贸企改[1999]134号文件批准，于1999年4月21日在广东省深圳市注册成立的股份有限公司，本公司总部位于深圳市。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事医药产品的研发、生产、销售、医药流通及相关健康服务。本集团主要产品包括：999感冒灵、999皮炎平、参附注射液、注射用头孢、免煎中药、三九胃泰颗粒、正天丸、血塞通软胶囊、天麻素注射液等。

本集团的母公司为于中国成立的华润医药控股有限公司，本集团的最终母公司为于中国成立的中国华润有限公司。

本财务报表于2024年8月22日已经本公司董事会批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本集团考虑该事项是否属于本集团日常活动等因素。判断金额大小的重要性时，本集团根据税前利润的5%确定。

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的确认和计量、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发支出资本化条件、商誉减值测试以及收入确认和计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并财务状况和财务状况、2024年1-6月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4. 记账本位币

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

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、18）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法（续）

(3) 少数股东权益变动

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9. 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、11）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、24的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(2) 金融资产的分类和后续计量（续）

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(6) 减值（续）

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款、应收款项融资和租赁应收款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

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

应收账款的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验，各细分客户群体发生损失的情况存在差异，因此在计算减值准备时，本集团根据不同业务客户细分为两个组合，分别为组合一-华润三九（不含昆药）及组合二-昆药集团。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和租赁应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，对应收该客户款项按照单项计提损失准备。例如，当某客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(6) 减值（续）

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

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

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

如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

(7) 权益工具

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

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

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

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

10. 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产、委托加工物资、合同履约成本。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，存货成本还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货（续）

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法（续）

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、31）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6进行处理。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、11(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、11(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

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

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

12. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物、持有以备出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产相关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	8 - 35年	0.00%-5.00%	2.71 - 12.50%
土地使用权	30 - 50年	0.00%	2.00 - 3.33%

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14确定初始成本。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	6 - 40年	0.00% - 5.00%	2.38% - 16.67%
机器设备	4 - 20年	0.00% - 5.00%	4.75% - 25.00%
电子及办公设备	3 - 12年	0.00% - 5.00%	7.92% - 33.33%
运输设备	5 - 15年	0.00% - 5.00%	6.33% - 20.00%

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、20。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

14. 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别为：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用；(4) 所购建的房屋及建筑物分别建造、分别完工，且每部分可独立供使用的情况下，为使该部分资产达到预定可使用所必要的购建实质上已经完成，则该部分资产已经达到了预定可使用状态；(5) 所购建的房屋及建筑物的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用的情况下，应当在该资产整体完工时确认为达到预定可使用状态；(6) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 符合资本化条件的机器设备需要试生产或者试运行的，在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明资产能够正常运转或者营业时，应当认为该资产已经达到预定可使用状态；(3) 设备经过资产管理、采购、接收部门验收。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于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、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 生物资产

本集团的生物资产全部为消耗性生物资产。消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、31）。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	30 - 50年	法定使用权	直线法
商标权	不确定 / 10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专利技术	5 - 10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	2 - 5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
特许经营权	不确定	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
版权使用权	2年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
销售网络	4 - 10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本集团对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发支出包括本集团在药品研发过程中发生的研发人员的工资薪金、委托外部机构发生的研发费用、材料费用、研发过程中使用的固定资产、无形资产相关的折旧及摊销费用、检验费用及其他直接归属于研发活动的其他支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

18. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19. 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
软件服务费及使用费	3 - 5年
租赁资产改良支出	3 - 10年
广告费	5 - 10年
物流延伸服务项目	3 - 7年
其他	5 - 10年

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、21）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或以其他权益工具作为对价进行结算的交易。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

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

对由于未满足非市场条件和 / 或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和 / 或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。

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

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

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

本集团向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- 本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- 本集团能够主导第三方代表本集团向客户提供服务；
- 本集团自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断本集团向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本集团综合考虑所有相关事实和情况，包括：

- 本集团承担向客户转让商品的主要责任；
- 本集团在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- 本集团有权自主决定所交易商品的价格等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 收入（续）

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

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。集团按照期望值或最有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。

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照除附注三、22进行会计处理。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以将商品交付指定的承运商或购货方并经签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含运输服务和其他劳务服务履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

合同负债

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

26. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

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

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

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

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

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 职工薪酬（续）

(5) 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

28. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；否则直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

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本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

29. 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 所得税（续）

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

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

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

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

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

30. 租赁

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

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、24所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

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

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、20所述的会计政策计提减值准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（续）

(1) 本集团作为承租人（续）

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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

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

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

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

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、21）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）、递延所得税资产（参见附注三、29）及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产（参见附注三、12）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、21）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

32. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

33. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

34. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

三、重要会计政策及会计估计（续）

35. 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、12、13和17）和各类资产减值（参见附注五、3、4、7、8、10、12、15、16、17、19、20、21、24以及附注十七、2、4和5）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 销售退回 - 如附注三、24所述；
- (b) 附注五、23 - 递延所得税资产的确认；
- (c) 附注五、37 - 设定受益计划类的离职后福利；
- (d) 附注十 - 金融工具；
- (e) 附注十一 - 金融资产公允价值估值；及
- (f) 附注十三 - 股份支付。

(2) 主要会计判断

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

- (a) 附注三、24 - 主要责任人与代理人的判断；
- (b) 附注三、9 - 金融资产的业务模式的判断；
- (c) 附注三、17 - 开发支出资本化时点的判断；及
- (d) 附注三、5和6 - 对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断。

36. 其他事项

本集团于2024年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号）（以下简称“解释第17号”）中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定：

根据解释第17号的规定：本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利（以下简称“推迟清偿负债的权利”），而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第37号-金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类为权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	税率	计税依据
中国大陆企业所得税	25%、20%、15%	应纳税所得额
香港利得税	16.5%	应纳税所得额
海外企业所得税	30%、21%、15%	应纳税所得额
增值税	13%、9%、6%、5%	应纳税增值额
城市维护建设税	7%、5%	实际缴纳的增值税
教育费附加	3%	实际缴纳的增值税
地方教育费附加	2%	实际缴纳的增值税

2. 税收优惠

- (1) 本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2021 年 12 月 23 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202144202692)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (2) 本公司之子公司合肥华润神鹿药业有限公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2023 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202334004801)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，合肥华润神鹿药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (3) 本公司之子公司华润三九 (雅安) 药业有限公司获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局于 2021 年 12 月 15 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202151003433)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九 (雅安) 药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (4) 本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2022 年 12 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202244202201)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，深圳九星印刷包装集团有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (5) 本公司之子公司澳诺 (中国) 制药有限公司获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局于 2023 年 10 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》证书编号为 (GR202313001007)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，澳诺 (中国) 制药有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2023 年 1-6 月为 15%)。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (6) 本公司之子公司安徽华润金蟾药业有限公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2023 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202334006471)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，安徽华润金蟾药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (7) 本公司之子公司深圳华润九新药业有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局于 2023 年 10 月 16 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202344203291)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，深圳华润九新药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15%计缴企业所得税税率 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (8) 本公司之子公司华润三九 (南昌) 药业有限公司获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2023 年 11 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202336001388)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九 (南昌) 药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15%计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (9) 本公司之子公司华润三九 (枣庄) 药业有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于 2022 年 12 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202237004125)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九 (枣庄) 药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15%计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (10) 本公司之子公司辽宁华润本溪三药有限公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2023 年 12 月 20 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202321002152)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，辽宁华润本溪三药有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15%计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (11) 本公司之子公司北京华润高科天然药物有限公司获得北京市科学技术厅、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局于 2023 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202311003595)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，北京华润高科天然药物有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15%计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (12) 本公司之子公司华润三九 (郴州) 制药有限公司获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202343006138)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九 (郴州) 制药有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15%计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (13) 本公司之子公司广东华润顺峰药业有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于 2023 年 12 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202344000143)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，广东华润顺峰药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (14) 本公司之子公司杭州华润老桐君药业有限公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202333004774)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，杭州华润老桐君药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (15) 本公司之子公司浙江华润三九众益制药有限公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202333004547)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，浙江华润三九众益制药有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (16) 本公司之子公司昆明华润圣火药业有限公司获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局于 2021 年 12 月 3 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202153000784) 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，昆明华润圣火药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (17) 本公司之子公司沈阳三九药业有限公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2021 年 12 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202121001014)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，沈阳三九药业有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (18) 本公司之子公司上海九星印刷包装有限公司获得上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局于 2021 年 11 月 18 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202131001093) 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，上海九星印刷包装有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。
- (19) 本公司之子公司本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2023 年 12 月 20 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202321002432)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024 年 1-6 月按 15% 计缴企业所得税 (2023 年 1-6 月为 15%)。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (20) 本公司之子公司华润圣海健康科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局于2023年11月29日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202337002870），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润圣海健康科技有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (21) 本公司之子公司本溪九星印刷包装有限公司获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于2023年12月20日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202321002192）该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本溪九星印刷包装有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (22) 之子公司华润三九现代中药制药有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2023年12月28日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR202344001392）该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九现代中药制药有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (23) 本公司之子公司昆药集团股份有限公司（“以下简称“昆药集团”）执行西部大开发企业所得税税率优惠。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从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；同时，昆药集团根据云地税直征税通免批[2014]142号《云南省地方税务局直属征收局税务事项通知书》与昆明市发展和改革委员会文件昆发改地区[2022]708号《昆明市发展和改革委员会关于云南华夏物业服务有限公司等14户企业主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》，昆药集团相关经营业务符合国家现行鼓励类条款，2024年享受减按15%的优惠税率缴纳所得税。此外，昆药集团于2009年2月4日取得云南省科技厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局联合下发的有关通知，认定昆药集团为2008年第一批高新技术企业，并于2008年12月15日颁发《高新技术企业证书》，认证有效期3年。根据相关规定，昆药集团此次获得高新技术企业认定资格后减按15%的税率缴纳企业所得税，于2023年12月4日再次获高新再认证（证书编号为GR202353001088），认证有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，昆药集团享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (24) 本公司之子公司贝克诺顿（浙江）制药有限公司于2019年12月4日取得《高新技术企业证书》，于2021年12月24日该公司再次通过复审，认定为高新技术企业（证书编号为GR202233002084），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，贝克诺顿（浙江）制药有限公司享受高新企业所得税优惠政策，2024年1-6月按15%的税率计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (25) 本公司之子公司昆药集团血塞通药业股份有限公司于2018年11月14日取得《高新技术企业证书》。于2021年12月3日该公司再次通过复审，认定为高新技术企业（证书编号为GR202153000514），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，昆药集团血塞通药业股份有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (26) 本公司之子公司西双版纳版纳药业有限责任公司于2011年10月19日获《高新技术企业证书》。2023年11月6日该公司再次通过复审，认定为高新技术企业（证书编号为GR202353000140），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，西双版纳版纳药业有限责任公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (27) 本公司之子公司昆药集团重庆武陵山制药有限公司为高新技术企业，2019年11月21日获《高新技术企业证书》，2022年11月28日该公司再次通过复审，认定为高新技术企业（证书编号为GR202251102022），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，昆药集团重庆武陵山制药有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (28) 本公司之子公司上海昆恒医药科技有限公司为高新技术企业，2022年12月14日该公司获得《高新企业证书》，认定为高新技术企业（证书编号为GR202231007866），有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，上海昆恒医药科技有限公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (29) 根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告2020年第23号文，从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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司之子公司雅安三九中药材科技产业化有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。
- (30) 根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司之子公司桂林华润天和药业有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。
- (31) 根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从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%的的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司之子公司桂林天和药业伊维有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (32) 根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从2021年11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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司之子公司吉林三九金复康药业有限公司取得了吉林省国家税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》，享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (33) 根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从2021年11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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司之子公司华润现代中药（昆明）有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月按15%计缴企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (34) 根据云南省发改委发布的云发改办西部[2014]262号《关于昆明松岛工程造价咨询有限公司等31家企业有关业务属于国家鼓励类产业确认书》，确认昆明中药厂有限公司属于国家鼓励类产业，减按15%的税率征收企业所得税，根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。本公司之子公司昆明中药厂有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率。此外，昆明中药厂有限公司于2019年11月12日获得高新技术企业认证证书，于2022年10月12日通过复审，认定为高新技术企业（证书编号为GR202253000164），认证有效期3年。2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。
- (35) 根据昆明市发展和改革委员会文件发布的昆发改规划[2019]223号《关于云南城建设计院股份有限公司等6户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》，本公司之子公司昆药集团医药商业有限公司因从事药品物流配送（含冷链）技术应用和设施建设，药品物流质量安全控制技术服务以及商贸企业的统一配送和分销网络建设，符合国家鼓励类产业，享受企业所得税减免政策；根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。昆药集团医药商业有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。
- (36) 根据云南滇中新区经济发展部文件滇中经发[2021]17号《关于云南恩宁医药有限公司医药健康产业项目属于国家鼓励类项目的确认书》，认定属于国家鼓励类产业，根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，自2021年6月8日至2030年12月31日享受15%所得税税收优惠。本公司之子公司云南恩宁医药有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (37) 根据2017年4月27日经昆明市发展和改革委员会昆发改规划[2017]231号《昆明市发展和改革委员会关于云南鲜生活冷链物流有限公司等6户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》，认定属于国家鼓励类产业，根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，自2021年1月1日至2030年12月31日享受15%所得税税收优惠。本公司之子公司昆明贝克诺顿制药有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件。此外，昆明贝克诺顿制药有限公司于2021年11月12日获得高新技术企业认证证书，认定为高新技术企业（证书编号为GR202153000285），认证有效期3年。2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。
- (38) 根据昆明市发展和改革委员会昆发改规划[2019]164号《昆明市发展和改革委员会关于云南大通汇国际电子商务有限公司等3户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》，认定属于国家鼓励类产业，根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，自2021年1月1日至2030年12月31日享受15%所得税税收优惠。本公司之子公司昆明贝克诺顿药品销售有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。
- (39) 根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2014]51号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率，本公司之子公司西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司符合该政策的要求，2024年1-6月适用15%的企业所得税税收优惠（2023年1-6月为15%）。
- (40) 根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，从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。本公司之子公司云南韩康医药有限公司自2020年3月起符合《产业结构调整指导目录（2019年本）》的国家鼓励类产业项目，符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，该公司2024年1-6月适用15%的企业所得税（2023年1-6月为15%）。
- (41) 根据云南滇中新区经济发展部文件滇中经发[2021]16号《关于昆药集团健康产业有限公司医药健康产业项目属于国家鼓励类项目的确认书》，认定属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，自2021年1月1日至2030年12月31日享受15%所得税税收优惠。本公司之子公司昆药集团健康产业有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。
- (42) 根据曲靖市商务局《关于同意确认曲靖市康桥医药有限责任公司符合西部地区鼓励类产业目录的批复》，认定属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号]文，自2021年1月1日至2030年12月31日享受15%所得税税收优惠。本公司之子公司曲靖市康桥医药有限责任公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024年1-6月适用15%的企业所得税税率（2023年1-6月为15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (43) 根据大理白族自治州发展和改革委员会文件大发改西开 [2019] 163 号《大理白族自治州发展和改革委员会关于大理辉睿药业有限公司有关业务属于国家鼓励类产业的确认书》，确认属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号] 文，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。本公司之子公司大理辉睿药业有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率（2023 年 1-6 月为 15%）。
- (44) 根据临沧市发展和改革委员会《关于永德县昆商医药有限公司有关业务属于国家鼓励类产业的确认意见》，确认属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号] 文，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。本公司之子公司永德县昆商医药有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率（2023 年 1-6 月为 15%）。
- (45) 根据红河哈尼族彝族自治州发展和改革委员会文件红发改西开 [2020] 18 号《红河州发展和改革委员会关于红河州佳宇药业有限公司主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》，确认属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号] 文，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。本公司之子公司红河州佳宇药业有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率（2023 年 1-6 月为 15%）。
- (46) 根据保山市发展和改革委员会文件保发改地区 [2019] 203 号《保山市发展和改革委员会关于保山民心药业有限责任公司主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》，确认属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号] 文，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。本公司之子公司保山民心药业有限责任公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率（2023 年 1-6 月为 15%）。
- (47) 根据云南滇中新区经济发展部文件滇中经发 [2021] 27 号《关于云南昆药医疗器械有限公司属于国家鼓励类项目的确认书》，确认属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号] 文，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。本公司之子公司云南昆药医疗器械有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率（2023 年 1-6 月为 15%）。
- (48) 根据楚雄市发展和改革局文件楚市发改函 [2019] 1 号《关于确认楚雄州虹成药业有限公司主营业务属于国家鼓励类产业的通知》，确认属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号] 文，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。本公司之子公司楚雄州虹成药业有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率（2023 年 1-6 月为 15%）。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- (49) 根据景洪市发展和改革局文件景发改地区 [2021] 34 号《景洪市发展和改革局关于转发昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司相关业务属国家鼓励类产业项目确认书的通知》，确认属于国家鼓励类产业。根据财政部、税务总局、发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号] 文，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受 15% 所得税税收优惠。本公司之子公司昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2024 年 1-6 月适用 15% 的企业所得税税率（2023 年 1-6 月为 15%）。
- (50) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税 [2008] 149 号），本公司之子公司雅安三九中药材科技产业化有限公司、衢州南孔中药有限公司、华润三九（六安）中药材产业发展有限公司、安徽润芙蓉药业有限公司因从事药用植物初加工业务享受企业所得税减免政策。
- (51) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税 [2019] 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条规定，本公司之子公司华润三九（云南）三七产业发展有限公司、黑龙江九昌北草堂医药有限公司、昆明圣火医药有限公司、佳木斯华润三九中医药传承创新有限责任公司、河南三九大药房连锁有限公司、成都三九投资管理有限公司、丽水三九众润股权投资有限公司、云南芒泰高尿酸痛风研究中心、云南创新药物研究有限公司、云南昆药血塞通药物研究院、云南昆药生活服务有限公司、重庆市华阳自然资源开发有限责任公司、西双版纳四塔傣医药有限公司、临沧昆药广康医药有限公司、文山昆商医药有限公司、海南九如医疗科技有限公司、玉溪昆药劲益医药有限公司、昆明制药滇西药品物流有限公司、昆药集团生物科技（禄丰县）有限责任公司、昆药商业（昭通）医药有限公司、楚雄虹成连锁药品零售有限公司、富宁金泰得剥隘七醋有限公司、江西良生医药有限公司、昆药集团营销有限公司、重庆市昆西医药有限公司，云南省三七研究院有限公司申请并享受小微企业税收减免，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	229,198.02	914,205.40
银行存款（注1）	5,369,514,168.45	6,628,183,237.59
其他货币资金	112,263,432.01	141,675,181.50
合计	5,482,006,798.48	6,770,772,624.49
其中：存放在境外的款项总额	14,214,976.35	25,128,311.87
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额（附注五、65）	166,361,268.20	138,347,618.75

注1：于2024年06月30日，本集团银行存款余额中包含三个月以上银行大额存单和定期存款金额为人民币160,250,625.00元(2023年12月31日：人民币417,321,189.55元)，该大额存单和定期存款持有到期年化利率为3.55%。除此外，银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,285,464,898.09	1,456,014,376.60
其中：		
理财产品	3,285,464,898.09	1,456,014,376.60
合计	3,285,464,898.09	1,456,014,376.60

3. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,350,634.46	7,813,334.17
银行承兑汇票	83,490,588.10	-
合计	84,841,222.56	7,813,334.17

期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	期末余额		期初余额	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	57,162,930.06	-	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

4. 应收账款

（1）应收账款的账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,163,505,671.12	5,953,773,542.59
1至2年	504,457,652.95	384,234,849.76
2至3年	94,972,204.78	89,795,209.61
3年以上	169,060,861.82	149,422,059.95
小计	6,931,996,390.67	6,577,225,661.91
减：应收账款坏账准备	461,944,258.42	395,018,532.60
合计	6,470,052,132.25	6,182,207,129.31

（2）应收账款按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	95,130,586.58	1.37	46,425,717.91	48.80	48,704,868.67
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	6,836,865,804.09	98.63	415,518,540.51	6.08	6,421,347,263.58
- 组合一	3,658,422,833.90	52.78	143,541,365.89	3.92	3,514,881,468.01
- 组合二	3,178,442,970.19	45.85	271,977,174.62	8.56	2,906,465,795.57
合计	6,931,996,390.67	100.00	461,944,258.42	6.66	6,470,052,132.25

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	金额
按单项计提坏账准备的应收账款	47,733,821.02	0.73	43,430,105.87	90.98	4,303,715.15
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	6,529,491,840.89	99.27	351,588,426.73	5.38	6,177,903,414.16
- 组合一	3,743,283,615.58	56.91	112,074,471.29	2.99	3,631,209,144.29
- 组合二	2,786,208,225.31	42.36	239,513,955.44	8.60	2,546,694,269.87
合计	6,577,225,661.91	100.00	395,018,532.60	6.01	6,182,207,129.31

五、 合并财务报表项目注释（续）

4. 应收账款（续）

(2) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露（续）

(a) 本期重要的按单项计提坏账准备的计提依据：

账龄	期末余额			
	估计发生违约的账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	47,914,028.02	-	-	预计不存在风险
客户 2	4,588,467.54	4,405,528.44	96.01	预计难以全额收回
客户 3	3,057,496.65	3,057,496.65	100.00	预计难以收回
客户 4	2,853,742.71	2,853,742.71	100.00	预计难以收回
客户 5	2,274,587.50	2,274,587.50	100.00	预计难以收回
其他金额较小单位	34,442,264.16	33,834,362.61	98.24	预计难以全额收回
合计	95,130,586.58	46,425,717.91	48.80	

(b) 本期按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的坏账准备，并以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，按照客户群体发生损失的情况的差异，可以将客户群体细分成组合一 - 华润三九（不含昆药）和组合二 - 昆药集团两个组合，因此在根据账龄信息计算坏账准备时分别按照这两个客户群体进行。按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合一计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
半年以内	2,517,571,700.40	0.10	2,518,623.45
半年至 1 年	803,430,649.53	4.00	32,137,225.98
1 至 2 年	256,086,214.58	20.00	51,217,242.92
2 至 3 年	47,331,991.70	50.00	23,665,995.85
3 年以上	34,002,277.69	100.00	34,002,277.69
合计	3,658,422,833.90		143,541,365.89

组合二计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
半年以内	1,512,610,359.77	5.00	75,580,517.98
半年至 1 年	1,277,262,706.93	5.00	63,802,041.96
1 至 2 年	245,265,573.55	15.00	36,789,836.03
2 至 3 年	40,114,358.87	30.00	12,034,307.67
3 年以上	103,189,971.07	81.18	83,770,470.98
合计	3,178,442,970.19		271,977,174.62

五、 合并财务报表项目注释（续）

4. 应收账款（续）

(3) 坏账准备的变动情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	43,430,105.87	3,164,887.12	(169,275.08)	-	-	46,425,717.91
按信用风险特征组合计提坏账准备	351,588,426.73	72,233,075.48	(5,433,655.26)	(2,762,027.90)	(107,278.54)	415,518,540.51
其中：组合一	112,074,471.29	35,384,541.66	(1,155,728.22)	(2,762,027.90)	109.06	143,541,365.89
组合二	239,513,955.44	36,848,533.82	(4,277,927.04)	-	(107,387.60)	271,977,174.62
合计	395,018,532.60	75,397,962.60	(5,602,930.34)	(2,762,027.90)	(107,278.54)	461,944,258.42

于2024年6月30日，本期无单项金额重大的坏账准备收回或转回。

(4) 按欠款方归集的 2024 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例（%）
客户一	第三方	213,662,483.47	5,579,148.47	3.08
客户二	第三方	199,462,186.00	9,973,109.30	2.88
客户三	第三方	191,985,596.60	9,599,279.83	2.77
客户四	关联方	189,116,167.74	189,116.17	2.73
客户五	关联方	74,879,382.65	91,791.77	1.08
合计		869,105,816.46	25,432,445.54	12.54

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,678,416,181.16	1,756,060,683.33
合计	1,678,416,181.16	1,756,060,683.33

于 2024 年 6 月 30 日，本集团无用于质押的银行承兑汇票（2023 年 12 月 31 日：人民币 4,287,675.26）。

期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	期末余额		期初余额	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	1,240,317,411.46	-	1,330,854,838.05	98,139,594.20

于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

五、 合并财务报表项目注释（续）

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	485,783,412.05	86.20	418,928,641.44	84.51
1至2年	23,723,490.61	4.21	43,115,986.59	8.70
2至3年	25,633,490.71	4.55	6,514,596.06	1.31
3年以上	28,411,452.96	5.04	27,133,804.64	5.48
合计	563,551,846.33	100.00	495,693,028.73	100.00

于2024年6月30日，本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的2024年6月30日前五名的预付款项情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	第三方	18,172,000.00	3.22
供应商二	第三方	17,765,477.27	3.15
供应商三	第三方	14,542,617.60	2.58
供应商四	第三方	14,000,000.00	2.48
供应商五	第三方	12,859,436.00	2.28
合计		77,339,530.87	13.71

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	235,491,232.96	202,088,389.92
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	235,491,232.96	202,088,389.92

（1）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	284,896,964.75	251,226,536.37
减：坏账准备	49,405,731.79	49,138,146.45
合计	235,491,232.96	202,088,389.92

五、 合并财务报表项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

1> 其他应收款的账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	184,828,323.06	149,683,872.98
1至2年	17,429,891.70	24,479,759.91
2至3年	21,627,743.82	24,135,651.32
3年以上	61,011,006.17	52,927,252.16
小计	284,896,964.75	251,226,536.37
减：其他应收款坏账准备	49,405,731.79	49,138,146.45
合计	235,491,232.96	202,088,389.92

2> 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	13,674,088.57	22,062,355.73	13,401,702.15	49,138,146.45
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,181,245.12	1,626,830.90	1,335,879.19	7,143,955.21
本期转回	(2,413,355.03)	(2,343,109.34)	-	(4,756,464.37)
本期核销	(3,267.24)	-	(2,109,561.42)	(2,112,828.66)
其他变动	(7,076.84)	-	-	(7,076.84)
2024年6月30日余额	15,431,634.58	21,346,077.29	12,628,019.92	49,405,731.79

3> 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币7,143,955.21元；本期收回或转回坏账准备金额人民币4,756,464.37元；本期无单项金额重大的坏账准备收回或转回。

五、 合并财务报表项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

4> 按款项性质列示其他应收款

其他应收款性质	期末余额	期初余额
保证金	138,045,143.04	112,500,715.64
代垫费用	23,640,018.23	30,593,345.74
公司往来款项	93,263,887.03	90,078,975.33
员工预支款项	11,436,299.51	3,309,707.93
其他	18,511,616.94	14,743,791.73
小计	284,896,964.75	251,226,536.37
减：其他应收款坏账准备	49,405,731.79	49,138,146.45
合计	235,491,232.96	202,088,389.92

5> 按欠款方归集的2024年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	保证金	23,788,550.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	8.35	1,189,427.50
客户二	保证金	10,000,000.00	3-4年	3.51	2,000,000.00
客户三	保证金	10,000,000.00	1年以内	3.51	500,000.00
客户四	往来款	7,725,564.53	5年以上	2.71	7,725,564.53
客户五	保证金	7,010,000.00	1年以内	2.46	350,500.00
合计		58,524,114.53		20.54	11,765,492.03

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,685,995,665.84	(18,607,947.57)	1,667,387,718.27	1,691,454,012.03	(32,579,385.92)	1,658,874,626.11
在产品	153,231,196.36	-	153,231,196.36	136,562,098.95	-	136,562,098.95
库存商品	3,040,849,022.47	(158,166,252.35)	2,882,682,770.12	2,650,322,323.05	(149,910,792.31)	2,500,411,530.74
发出商品	166,435,472.03	(28,945,379.42)	137,490,092.61	698,146,587.41	(28,945,379.42)	669,201,207.99
周转材料	16,990,492.99	(86,972.72)	16,903,520.27	17,384,660.76	(86,972.72)	17,297,688.04
消耗性生物资产	53,127,953.00	-	53,127,953.00	48,830,597.14	-	48,830,597.14
委托加工物资	70,897,072.48	(27,850.30)	70,869,222.18	79,184,173.17	(15,883.05)	79,168,290.12
合同履约成本	10,747,356.15	-	10,747,356.15	2,150,403.63	-	2,150,403.63
合计	5,198,274,231.32	(205,834,402.36)	4,992,439,828.96	5,324,034,856.14	(211,538,413.42)	5,112,496,442.72

五、合并财务报表项目注释（续）

8. 存货（续）

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	32,579,385.92	2,813,921.20	(2,092,224.45)	(14,693,135.10)	18,607,947.57
库存商品	149,910,792.31	38,029,307.23	(14,237,811.42)	(15,536,035.77)	158,166,252.35
周转材料	86,972.72	-	-	-	86,972.72
发出商品	28,945,379.42	-	-	-	28,945,379.42
委托加工物资	15,883.05	16,020.88	-	(4,053.63)	27,850.30
合计	211,538,413.42	40,859,249.31	(16,330,035.87)	(30,233,224.50)	205,834,402.36

9. 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售的非流动资产		
-固定资产	38,563,956.10	38,563,956.10
合计	38,563,956.10	38,563,956.10

2023年，本公司之子公司吉林华润和善堂人参有限公司与政府签订征收协议，拟处置其作为固定资产核算的旧厂区，预计2024年完成产权变更。上述拟处置的固定资产作为持有待售的非流动资产列报。

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣及待认证税金	239,040,020.21	336,321,313.28
预交所得税	43,731,104.49	66,571,263.01
应收退货成本	47,358,204.26	95,878,750.88
出口退税	526,800.87	870,498.20
其他	1,021,882.42	1,078,609.29
小计	331,678,012.25	500,720,434.66
减：减值准备	388,141.27	427,891.53
合计	331,289,870.98	500,292,543.13

11. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,701,253.93	9,900,660.12

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

五、合并财务报表项目注释（续）

12. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加投资	本期转入	本期权益法下 投资损益	本期其他权益 变动	期末余额	减值准 备
联营企业							
江西江中九昌医药有限公司	11,053,571.59	-	-	31,501.62	-	11,085,073.21	-
三九（安国）现代中药开发有 限公司	1,840,856.56	-	-	(310,470.04)	-	1,530,386.52	-
浙江英特医药药材有限公司	58,530,370.21	-	-	2,775,721.60	60,625.26	61,366,717.07	-
华润新能源（凉山）有限公司	49,020,582.50	-	-	2,944.74	-	49,023,527.24	-
江西络眩商务服务有限公司	615,878.96	-	-	(65,511.40)	-	550,367.56	-
昆明高新诺泰大健康产业投资 合伙企业（有限合伙）	23,174,993.90	-	-	(3,784.44)	-	23,171,209.46	-
上海昆药生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
润生药业有限公司（注）	-	66,016,756.00	168,100,000.00	(9,605,883.88)	-	224,510,872.12	-
合计	144,236,253.72	66,016,756.00	168,100,000.00	(7,175,481.80)	60,625.26	371,238,153.18	-

注：截至2024年6月30日止，本公司增持润生药业有限公司股份至14.93%并委派两名董事，本公司对润生药业有限公司作为联营企业核算。

五、合并财务报表项目注释（续）

13. 其他权益工具

项目	期末余额	期初余额
北京医洋科技有限公司	808,395.00	808,395.00
北京盛诺基医药科技股份有限公司	38,438,768.22	38,438,768.22
广州汉光药业股份有限公司	30,491,009.16	30,491,009.16
合计	69,738,172.38	69,738,172.38

其他权益工具投资的情况：

项目	期初余额	本期增加投资	本期收回投资	本期其他综合收益利得/损失	期末余额	累计计入其他综合收益的利得/损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京医洋科技有限公司	808,395.00	-	-	-	808,395.00	-	出于战略目的而计划长期持有，且属于非交易性权益工具投资
北京盛诺基医药科技股份有限公司	38,438,768.22	-	-	-	38,438,768.22	(8,203,187.75)	
广州汉光药业股份有限公司	30,491,009.16	-	-	-	30,491,009.16	491,009.16	
合计	69,738,172.38	-	-	-	69,738,172.38	(7,712,178.59)	

14. 其他非流动金融资产

项目	期初余额	本期收回投资	本期出售	本期转出	本期公允价值变动	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	429,149,087.29	(699,410.55)	(5,395,442.75)	(168,100,000.00)	(3,382,151.65)	251,572,082.34
其中：权益工具投资	429,149,087.29	(699,410.55)	(5,395,442.75)	(168,100,000.00)	(3,382,151.65)	251,572,082.34
合计	429,149,087.29	(699,410.55)	(5,395,442.75)	(168,100,000.00)	(3,382,151.65)	251,572,082.34

注：本期转出为本公司增持润生药业有限公司影响。

五、合并财务报表项目注释（续）

15. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	84,391,573.01	11,116,453.83	95,508,026.84
2.本期增加金额	10,227,610.34	-	10,227,610.34
(1)固定资产转入	10,227,610.34	-	10,227,610.34
3.本期减少金额	(10,569,166.34)	-	(10,569,166.34)
(1)转入固定资产	(10,569,166.34)	-	(10,569,166.34)
4.期末余额	84,050,017.01	11,116,453.83	95,166,470.84
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	20,728,349.37	2,327,683.18	23,056,032.55
2.本期增加金额	6,092,567.92	68,265.96	6,160,833.88
(1)计提或摊销	1,357,240.64	68,265.96	1,425,506.60
(2)固定资产转入	4,735,327.28	-	4,735,327.28
3.本期减少金额	(4,976,059.50)	-	(4,976,059.50)
(1)转入固定资产	(4,976,059.50)	-	(4,976,059.50)
4.期末余额	21,844,857.79	2,395,949.14	24,240,806.93
三、减值准备			
1.期初余额	537,849.77	-	537,849.77
2.期末余额	537,849.77	-	537,849.77
四、账面价值			
1.期末账面价值	61,667,309.45	8,720,504.69	70,387,814.14
2.期初账面价值	63,125,373.87	8,788,770.65	71,914,144.52

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	611,859.75	办理中/历史遗留问题等

于2024年6月30日，本集团因获取授信而抵押的投资性房地产账面净值为人民币7,776,190.99元（2023年12月31日：8,177,570.83元），具体情况参见附注五、65。

16. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,691,794,167.13	5,883,298,920.58
固定资产清理	17,705,158.56	6,287,923.05
合计	5,709,499,325.69	5,889,586,843.63

五、合并财务报表项目注释（续）

16. 固定资产（续）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,133,500,418.67	3,967,987,372.87	80,032,537.84	509,285,611.00	9,690,805,940.38
2.本期增加金额	35,466,260.39	73,237,892.90	3,661,069.24	9,763,685.56	122,128,908.09
（1）购置	3,808,702.59	56,411,522.42	3,655,627.18	8,993,661.26	72,869,513.45
（2）在建工程转入	21,088,391.46	11,139,210.73	-	766,562.87	32,994,165.06
（3）投资性房地产转入	10,569,166.34	-	-	-	10,569,166.34
（4）内部重分类	-	5,687,159.75	5,442.06	3,461.43	5,696,063.24
3.本期减少金额	(42,963,342.26)	(23,132,343.61)	(2,182,175.25)	(6,523,326.41)	(74,801,187.53)
（1）处置或报废	(27,048,572.17)	(23,123,440.12)	(2,182,175.25)	(6,523,326.41)	(58,877,513.95)
（2）转入投资性房地产	(10,227,610.34)	-	-	-	(10,227,610.34)
（3）内部转出	(5,687,159.75)	(8,903.49)	-	-	(5,696,063.24)
4.汇率变动	138,839.93	(12,958.13)	(10,115.39)	2,863.46	118,629.87
5.期末余额	5,126,142,176.73	4,018,079,964.03	81,501,316.44	512,528,833.61	9,738,252,290.81
二、累计折旧					
1.期初余额	1,331,546,266.78	2,027,639,785.20	54,970,060.44	368,614,564.81	3,782,770,677.23
2.本期增加金额	109,289,383.64	152,890,300.62	4,232,274.08	22,385,707.53	288,797,665.87
（1）计提	104,313,324.14	152,642,354.05	4,232,274.08	22,385,707.53	283,573,659.80
（2）投资性房地产转入	4,976,059.50	-	-	-	4,976,059.50
（3）内部重分类	-	247,946.57	-	-	247,946.57
3.本期减少金额	(19,495,966.98)	(22,177,818.33)	(2,056,044.41)	(6,137,926.53)	(49,867,756.25)
（1）处置或报废	(14,578,046.27)	(20,447,125.38)	(2,056,044.41)	(6,072,573.39)	(43,153,789.45)
（2）转入在建工程	-	(1,730,692.95)	-	-	(1,730,692.95)
（3）转入投资性房地产	(4,735,327.28)	-	-	-	(4,735,327.28)
（4）内部转出	(182,593.43)	-	-	(65,353.14)	(247,946.57)
4.汇率变动	51,918.85	(15,918.73)	(6,936.59)	(218.31)	28,845.22
5.期末余额	1,421,391,602.29	2,158,336,348.76	57,139,353.52	384,862,127.50	4,021,729,432.07
三、减值准备					
1.期初余额	11,585,580.61	12,937,769.60	11,608.48	201,383.88	24,736,342.57
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	(7,650.96)	-	-	(7,650.96)
（1）处置或报废	-	(7,650.96)	-	-	(7,650.96)
4.期末余额	11,585,580.61	12,930,118.64	11,608.48	201,383.88	24,728,691.61
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,693,164,993.83	1,846,813,496.63	24,350,354.44	127,465,322.23	5,691,794,167.13
2.期初账面价值	3,790,368,571.28	1,927,409,818.07	25,050,868.92	140,469,662.31	5,883,298,920.58

五、合并财务报表项目注释（续）

16. 固定资产（续）

(1) 固定资产情况

于2024年6月30日，本集团因借款、获取授信而抵押的固定资产账面净值为人民币225,802,990.47元（2023年12月31日：人民币218,785,171.74元），具体情况参见附注五、65。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	39,779,149.37	21,770,325.94	8,790,946.62	9,217,876.81	目前生产不需要或待处置
机器设备	70,440,674.68	57,917,807.82	11,539,967.07	982,899.79	目前生产不需要、损坏待维修或待报废
运输设备	43,900.00	41,705.00	2,195.00	-	损坏待维修
电子及办公设备	379,242.33	322,542.35	31,203.01	25,496.97	目前生产不需要、损坏待维修或待报废
合计	110,642,966.38	80,052,381.11	20,364,311.70	10,226,273.57	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物	61,667,309.45

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	518,598,620.05	办理中/历史遗留问题

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	13,361,355.03	3,098,196.55
机器设备	3,575,764.40	2,605,758.23
运输设备	64,455.90	135,924.22
电子及办公设备	703,583.23	448,044.05
合计	17,705,158.56	6,287,923.05

五、合并财务报表项目注释（续）

17. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华润九新与罗氏集团生物药国际化高端制造合作工程	167,061,222.89	-	167,061,222.89	158,868,516.41	-	158,868,516.41
重庆九隆生产基地建设项目	92,640,759.80	-	92,640,759.80	84,256,028.55	-	84,256,028.55
华润枣庄三期扩能和智能制造项目项目	73,131,537.55	-	73,131,537.55	26,750,712.63	-	26,750,712.63
马金铺研究院化学合成原料药中试车间项目	65,547,131.85	-	65,547,131.85	64,060,930.18	-	64,060,930.18
中药配方颗粒提取车间改扩建项目	43,358,512.64	-	43,358,512.64	43,358,512.64	-	43,358,512.64
吉林和善堂新厂区建设	28,000,903.63	-	28,000,903.63	27,313,946.24	-	27,313,946.24
龙井花园建设项目	21,400,113.54	(21,400,113.54)	-	21,400,113.54	(21,400,113.54)	-
浙江华润英特生产基地建设项目	20,131,876.92	-	20,131,876.92	19,679,049.12	-	19,679,049.12
佳木斯中医药产业园项目	15,686,201.25	-	15,686,201.25	269,946.81	-	269,946.81
华润三九（郴州）中药颗粒剂大品种制造关键技术研究项目	13,567,867.77	-	13,567,867.77	13,567,867.77	-	13,567,867.77
华润三九（弥勒）三七高质量发展基地一期	4,602,674.86	-	4,602,674.86	684,890.35	-	684,890.35
华润三九（郴州）华南区生产制造中心(经开区)项目	1,533,310.52	-	1,533,310.52	1,533,310.52	-	1,533,310.52
其他项目	127,383,369.19	(6,308,342.95)	121,075,026.24	103,760,714.41	(6,308,342.95)	97,452,371.46
合计	674,045,482.41	(27,708,456.49)	646,337,025.92	565,504,539.17	(27,708,456.49)	537,796,082.68

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

五、合并财务报表项目注释（续）

17. 在建工程（续）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加数	本期减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
				转入长期资产				
华润九新与罗氏集团生物药国际化高端制造合作工程	294,000,000.00	158,868,516.41	17,580,115.50	(9,387,409.02)	167,061,222.89	76.86	76.86	自有资金
重庆九隆生产基地建设项目	217,798,000.00	84,256,028.55	8,475,022.51	(90,291.26)	92,640,759.80	42.54	42.54	自有资金/借款
华润枣庄三期扩能和智能制造项目项目	236,890,000.00	26,750,712.63	46,380,824.92	-	73,131,537.55	30.87	30.87	自有资金
马金铺研究院化学合成原料药中试车间项目	75,813,200.00	64,060,930.18	1,486,201.67	-	65,547,131.85	95.65	96.00	自有资金
中药配方颗粒提取车间改扩建项目	69,515,700.00	43,358,512.64	-	-	43,358,512.64	62.37	62.37	自有资金/借款
吉林和善堂新厂区建设	99,800,000.00	27,313,946.24	686,957.39	-	28,000,903.63	28.06	28.06	自有资金
龙井花园建设项目	53,000,000.00	21,400,113.54	-	-	21,400,113.54	40.38	已停工并 100% 计提减值	自有资金
浙江华润英特生产基地建设项目	257,491,000.00	19,679,049.12	452,827.80	-	20,131,876.92	66.51	66.51	自有资金/借款
佳木斯中医药产业园项目	33,790,000.00	269,946.81	15,416,254.44	-	15,686,201.25	46.42	46.42	自有资金
华润三九（郴州）中药颗粒剂大品种制造关键技术研究项目	24,700,000.00	13,567,867.77	-	-	13,567,867.77	54.93	54.93	自有资金
华润三九（弥勒）三七高质量发展基地一期	158,940,000.00	684,890.35	3,917,784.51	-	4,602,674.86	2.90	2.90	自有资金
华润三九（郴州）华南区生产制造中心（经开区）项目	496,787,500.00	1,533,310.52	-	-	1,533,310.52	91.78	91.78	自有资金
小计		461,743,824.76	94,395,988.74	(9,477,700.28)	546,662,113.22			
在建工程减值准备		(21,400,113.54)	-	-	(21,400,113.54)			
合计		440,343,711.22	94,395,988.74	(9,477,700.28)	525,261,999.68			

五、合并财务报表项目注释（续）

17. 在建工程（续）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况（续）

于2024年6月30日，本集团的在建工程期末余额中利息资本化金额为7,367,139.14元。

(3) 在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	计提原因
龙井花园建设项目	21,400,113.54	-	-	21,400,113.54	项目已停工
其他	6,308,342.95	-	-	6,308,342.95	项目已停工
合计	27,708,456.49	-	-	27,708,456.49	

于2024年6月30日，本集团因借款、获取授信而抵押的在建工程的具体情况参见附注五、65。

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	304,916,825.76	14,653,012.05	699,451.05	320,269,288.86
2. 本期增加	26,903,213.57	-	1,450,614.04	28,353,827.61
3. 本期减少	(56,287,543.94)	(34,500.29)	(318,302.71)	(56,640,346.94)
4. 汇率变动	16,191.21	-	-	16,191.21
5. 期末余额	275,548,686.60	14,618,511.76	1,831,762.38	291,998,960.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	120,000,875.08	6,553,763.49	546,480.21	127,101,118.78
2. 本期计提	41,666,603.38	2,368,425.04	103,043.69	44,138,072.11
3. 本期减少	(42,807,816.50)	(34,500.29)	(318,302.71)	(43,160,619.50)
4. 汇率变动	3,503.36	-	-	3,503.36
5. 期末余额	118,863,165.32	8,887,688.24	331,221.19	128,082,074.75
三、账面价值				
1. 期末账面价值	156,685,521.28	5,730,823.52	1,500,541.19	163,916,885.99
2. 期初账面价值	184,915,950.68	8,099,248.56	152,970.84	193,168,170.08

五、合并财务报表项目注释（续）

19. 无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	商标权	专利技术	软件	版权使用权	销售网络	合计
一、账面原值								
1.期初余额	1,218,469,390.32	485,436.89	1,723,336,684.95	941,703,108.96	57,026,205.35	943,396.22	242,876,158.40	4,184,840,381.09
2.本期增加金额	-	-	1,698,113.21	32,368,097.12	940,725.81	-	-	35,006,936.14
（1）内部研发	-	-	-	32,266,965.04	-	-	-	32,266,965.04
（2）购置	-	-	1,698,113.21	101,132.08	940,725.81	-	-	2,739,971.10
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-	-
4.汇率变动	(2,187.09)	-	-	-	-	-	-	(2,187.09)
5.期末余额	1,218,467,203.23	485,436.89	1,725,034,798.16	974,071,206.08	57,966,931.16	943,396.22	242,876,158.40	4,219,845,130.14
二、累计摊销								
1.期初余额	196,677,585.72	-	29,403,890.71	363,255,916.43	29,267,595.04	943,396.22	90,691,746.60	710,240,130.72
2.本期增加金额	15,241,165.38	-	758,579.68	51,467,441.60	6,038,236.53	-	18,289,856.44	91,795,279.63
（1）计提	15,241,165.38	-	758,579.68	51,467,441.60	6,038,236.53	-	18,289,856.44	91,795,279.63
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-	-
4.汇率变动	(2,791.55)	-	-	-	-	-	-	(2,791.55)
5.期末余额	211,915,959.55	-	30,162,470.39	414,723,358.03	35,305,831.57	943,396.22	108,981,603.04	802,032,618.80
三、减值准备								
1.期初余额	11,016,301.40	-	5,000,000.00	1,877,408.84	-	-	-	17,893,710.24
2.期末余额	11,016,301.40	-	5,000,000.00	1,877,408.84	-	-	-	17,893,710.24
四、账面价值								
1.期末账面价值	995,534,942.28	485,436.89	1,689,872,327.77	557,470,439.21	22,661,099.59	-	133,894,555.36	3,399,918,801.10
2.期初账面价值	1,010,775,503.20	485,436.89	1,688,932,794.24	576,569,783.69	27,758,610.31	-	152,184,411.80	3,456,706,540.13

五、合并财务报表项目注释（续）

19. 无形资产（续）

于2024年6月30日本集团拥有999系列、顺峰、金辛金巧特和昆药系列等多个知名商标。本集团认为，在可预见的将来上述商标权均会使用，并会给本集团带来预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

于2024年6月30日，本集团因借款、获取授信而抵押的无形资产账面净值为人民币69,726,199.60元（2023年12月31日：人民币70,535,533.16元），具体情况参见附注五、65。

于2024年6月30日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

20. 开发支出

	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发	委外开发	确认无形资产	减值准备核销	
原值	678,121,352.12	40,910,780.99	24,319,889.99	(32,266,965.04)	(8,073,584.80)	703,011,473.26
减：减值准备	56,574,436.13	699,741.66	-	-	(8,073,584.80)	49,200,592.99
账面价值	621,546,915.99	40,211,039.33	24,319,889.99	(32,266,965.04)	-	653,810,880.27

21. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
华润三九（南昌）	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
华润顺峰	308,045,736.73	-	-	308,045,736.73
华润天和	273,846,214.26	-	-	273,846,214.26
杭州老桐君	39,921,703.61	-	-	39,921,703.61
华润和善堂	85,505,061.95	-	-	85,505,061.95
浙江众益	1,023,376,861.76	-	-	1,023,376,861.76
圣火药业	1,411,467,678.48	-	-	1,411,467,678.48
华润圣海	253,506,293.51	-	-	253,506,293.51
三九金复康	154,177,972.80	-	-	154,177,972.80
四川三九医药贸易有限公司	1,389,987.93	-	-	1,389,987.93
澳诺制药	925,835,606.68	-	-	925,835,606.68
安徽润芙蓉	25,811.45	-	-	25,811.45
昆药集团股份有限公司	1,129,076,911.22	-	-	1,129,076,911.22
小计	5,618,460,314.42	-	-	5,618,460,314.42
减：减值准备	494,532,729.05	-	-	494,532,729.05
合计	5,123,927,585.37	-	-	5,123,927,585.37

五、合并财务报表项目注释（续）

21. 商誉（续）

(2) 商誉减值准备

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华润三九（南昌）	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
浙江众益	347,030,876.97	-	-	347,030,876.97
华润和善堂	85,505,061.95	-	-	85,505,061.95
三九金复康	49,712,316.09	-	-	49,712,316.09
合计	494,532,729.05	-	-	494,532,729.05

企业合并取得的商誉已经分配至相关子公司的主营业务经营性资产组进行商誉减值测试。该等资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

可收回金额按照存在商誉的各子公司的主营业务经营性资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业的发展趋势等因素后确定。于 2024 年 6 月 30 日，本集团无业绩承诺事项会对上述商誉减值测试产生重大影响。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团评估了上述各子公司商誉的可收回金额，除对华润三九（南昌）、华润和善堂、浙江众益及三九金复康相关的商誉于以前年度确认减值准备以外，确定本集团的其他商誉未发生减值。

以下说明管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 1) 假设被评估单位持续经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- 2) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，公司所在地区有关法律和法规等与现时无重大变化；
- 3) 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展进行适时的调整与创新；
- 4) 假设利率和税率，在规定的正常范围内无重大变化等。

预测期收入增长率 — 本集团基于各子公司的商业计划，根据历史经验和对市场发展的预测确定预测年度期间的收入增长率。

永续期增长率 — 0%。

预测毛利率 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率，折现率区间为 8.44%-12.69%。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、合并财务报表项目注释（续）

22. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费及使用费	90,868,233.14	6,100,861.33	(12,295,260.89)	(18,514.94)	84,655,318.64
租入固定资产改良	21,273,796.48	668,937.05	(3,474,173.11)	-	18,468,560.42
广告费	506,968.88	-	(86,908.98)	-	420,059.90
物流延伸服务项目	13,640,807.92	-	(2,204,411.11)	-	11,436,396.81
其他	40,506,034.20	608,391.63	(3,758,642.91)	(800,364.02)	36,555,418.90
合计	166,795,840.62	7,378,190.01	(21,819,397.00)	(818,878.96)	151,535,754.67

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	494,775,503.08	87,326,338.16	433,957,336.52	73,939,067.17
存货跌价准备	176,391,820.55	29,552,409.80	216,568,245.71	31,467,722.48
固定资产减值准备	24,349,085.93	4,126,659.02	24,356,736.86	4,127,806.65
无形资产减值准备	20,895,605.26	4,966,283.41	29,240,759.12	6,072,359.88
开发支出减值准备	47,174,658.80	7,076,198.82	47,174,658.81	7,076,198.82
在建工程减值准备	6,308,342.95	946,251.44	6,308,342.95	946,251.44
投资性房地产减值准备	537,849.77	134,462.44	537,849.77	134,462.44
可抵扣亏损	174,377,240.16	36,553,740.53	171,423,048.43	37,855,922.20
内部交易未实现利润	306,990,670.32	68,973,792.47	491,207,308.43	116,479,677.90
应付职工薪酬	17,644,409.59	3,019,347.65	22,142,577.65	3,784,935.71
递延收益	488,154,993.67	81,027,497.90	483,864,311.52	79,693,052.06
预提费用	1,547,810,285.78	272,537,444.45	1,575,843,991.42	269,787,826.54
租赁负债影响	270,488,958.31	41,290,492.23	231,779,816.12	39,302,121.62
预估退货	73,248,045.27	17,974,625.89	84,907,391.17	20,256,376.96
股份支付	160,854,508.52	27,341,834.08	134,621,755.34	22,902,417.77
其他	80,202,255.82	12,102,382.65	103,541,046.77	15,533,745.47
合计	3,890,204,233.78	694,949,760.94	4,057,475,176.59	729,359,945.11

五、合并财务报表项目注释（续）

23. 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,799,695,088.49	272,326,281.46	1,849,563,081.22	279,181,324.52
商标使用权	583,448,274.07	87,517,241.11	558,080,957.50	83,712,143.67
使用权资产影响	220,532,677.78	40,012,666.48	211,145,593.27	36,676,868.60
固定资产折旧变动	202,492,815.00	30,469,089.61	206,898,581.52	31,069,587.24
其他	91,407,559.80	13,387,246.08	79,584,246.46	12,694,568.48
合计	2,897,576,415.14	443,712,524.74	2,905,272,459.97	443,334,492.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	104,059,229.34	590,890,531.60	102,547,812.20	626,812,132.91
递延所得税负债	104,059,229.34	339,653,295.40	102,547,812.20	340,786,680.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	685,114,593.16	602,746,235.15
可抵扣暂时性差异	99,395,078.28	100,918,242.76
合计	784,509,671.44	703,664,477.91

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2024年	1,745,832.57	6,529,341.21
2025年	93,952,905.67	144,030,315.32
2026年	86,384,338.64	100,966,708.50
2027年	42,622,705.80	86,887,185.35
2028年及以后	460,408,810.48	264,332,684.77
合计	685,114,593.16	602,746,235.15

五、合并财务报表项目注释（续）

24. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款及工程款	202,610,040.38	-	202,610,040.38	188,302,551.90	-	188,302,551.90
制剂中心建造支出	61,121,134.56	-	61,121,134.56	60,393,877.94	-	60,393,877.94
预付专有技术款	19,755,673.99	-	19,755,673.99	16,475,760.98	-	16,475,760.98
长期保证金	12,681,669.34	(7,350,000.00)	5,331,669.34	14,925,614.60	(7,300,000.00)	7,625,614.60
防疫物资储备	11,146,968.66	-	11,146,968.66	12,337,189.72	-	12,337,189.72
预付软件款	238,459.80	-	238,459.80	40,000.00	-	40,000.00
预付土地出让金	21,470,280.00	-	21,470,280.00	-	-	-
合计	329,024,226.73	(7,350,000.00)	321,674,226.73	292,474,995.14	(7,300,000.00)	285,174,995.14

25. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	585,295,078.69	617,650,667.14
保证借款	166,714,877.76	157,886,878.33
抵押借款	120,000,000.00	110,113,131.95
票据贴现借款	33,512,714.85	-
合计	905,522,671.30	885,650,677.42

注：抵押借款的抵押情况详见附注五、65。

于2024年6月30日，上述借款的平均年利率为2.80%（2023年12月31日：2.89%）。

于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团均无逾期的借款。

26. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	715,379,628.04	732,060,874.90
合计	715,379,628.04	732,060,874.90

于2024年6月30日及2023年12月31日，本集团无已到期未支付的应付票据。

27. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	2,381,562,214.94	2,364,162,241.81
其他	637,494.18	1,086,846.89
合计	2,382,199,709.12	2,365,249,088.70

于2024年6月30日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

五、合并财务报表项目注释（续）

28. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,472,913,876.84	1,649,401,765.16
预收服务款	889,671.99	750,648.67
合计	1,473,803,548.83	1,650,152,413.83

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,314,300,343.77	1,664,198,971.64	(1,858,836,603.22)	1,119,662,712.19
离职后福利（设定提存计划）	8,688,808.19	173,950,830.24	(153,145,113.50)	29,494,524.93
辞退福利	7,281,691.25	15,984,454.25	(19,322,515.45)	3,943,630.05
合计	1,330,270,843.21	1,854,134,256.13	(2,031,304,232.17)	1,153,100,867.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,224,607,782.88	1,378,700,192.39	(1,583,486,679.05)	1,019,821,296.22
职工福利费	-	56,411,135.35	(56,411,135.35)	-
职工奖励及福利基金	19,233,924.73	-	-	19,233,924.73
社会保险费	4,891,692.22	71,213,437.24	(70,680,668.02)	5,424,461.44
其中：医疗保险费	4,332,530.36	63,668,711.80	(63,465,686.64)	4,535,555.52
工伤保险费	278,952.16	5,223,699.21	(4,893,026.32)	609,625.05
生育保险费	280,209.70	2,270,535.91	(2,271,464.74)	279,280.87
其他	-	50,490.32	(50,490.32)	-
住房公积金	2,463,230.07	95,419,777.50	(95,410,526.98)	2,472,480.59
工会经费和职工教育经费	60,265,903.21	30,201,578.68	(22,832,296.86)	67,635,185.03
其他短期薪酬	2,837,810.66	32,252,850.48	(30,015,296.96)	5,075,364.18
合计	1,314,300,343.77	1,664,198,971.64	(1,858,836,603.22)	1,119,662,712.19

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	5,212,807.32	129,912,339.96	(129,551,929.19)	5,573,218.09
失业保险费	269,956.85	5,614,621.45	(5,606,661.60)	277,916.70
企业年金缴费	3,206,044.02	38,423,868.83	(17,986,522.71)	23,643,390.14
合计	8,688,808.19	173,950,830.24	(153,145,113.50)	29,494,524.93

五、合并财务报表项目注释（续）

29. 应付职工薪酬（续）

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按当地规定的标准每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团为部分员工办理了企业年金。企业年金所需费用由公司和个人共同承担，公司年度缴费额为企业缴费基数的5%，个人缴费额为计入个人账户的企业缴费金额的25%。本年度企业年度缴费基数为员工上年度工资总额，新入职员工当年及次年年度缴费基数为试用期满次月工资的12倍。

30. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	288,411,858.91	254,465,293.74
增值税	206,256,046.67	246,180,289.34
城市维护建设税	18,539,001.68	16,407,810.06
教育费附加	8,142,992.60	7,140,211.33
地方教育费附加	5,261,952.03	4,684,342.90
个人所得税	8,744,080.15	4,936,990.29
房产税	8,798,102.56	8,664,033.29
土地使用税	3,850,807.28	3,998,643.11
其他	7,264,804.92	9,771,823.96
合计	555,269,646.80	556,249,438.02

31. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	115,399,479.45	6,439,003.25
其他应付款	4,606,037,352.27	4,750,939,582.66
合计	4,721,436,831.72	4,757,378,585.91

（1）应付股利

项目	期末余额	期初余额
华润衢州医药有限公司	6,425,503.25	6,425,503.25
中国中医科学院中药研究所	13,500.00	13,500.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	108,960,476.20	-
合计	115,399,479.45	6,439,003.25

五、合并财务报表项目注释（续）

31. 其他应付款（续）

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	2,664,463,564.26	2,620,767,077.39
保证金	661,769,361.87	626,795,920.38
商业推广费	213,001,308.64	315,439,569.52
关联方往来	166,638,957.83	187,240,778.14
工程设备款	158,386,055.33	175,296,611.33
股权激励款	85,473,295.50	131,983,339.06
员工代垫费用	13,793,289.95	23,663,945.53
股权转让款	8,929,410.97	8,929,410.97
其他	633,582,107.92	660,822,930.34
合计	4,606,037,352.27	4,750,939,582.66

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	5,929,410.97	尚未达到合同约定的付款条件
合计	5,929,410.97	

32. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、34）	251,850,001.58	93,417,412.70
一年内到期的租赁负债（附注五、35）	74,143,639.12	78,599,730.28
一年内到期的长期应付款（附注五、36）	14,000,000.00	-
一年内到期的应付职工薪酬—设定受益计划（附注五、37）	4,527,390.15	6,055,300.00
合计	344,521,030.85	178,072,442.98

33. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
尚未终止确认的商业汇票	72,925,398.91	98,139,594.20
应交税费-待转销项税额	190,203,912.54	212,740,151.52
应付退货款	63,348,409.79	181,011,248.36
合计	326,477,721.24	491,890,994.08

五、合并财务报表项目注释（续）

34. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,737,049,583.33	1,731,871,956.38
抵押借款	131,529,963.72	135,967,150.15
保证借款	28,020,499.95	28,510,277.74
减：一年内到期的长期借款（附注五、32）	251,850,001.58	93,417,412.70
合计	1,644,750,045.42	1,802,931,971.57

35. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	169,452,672.68	198,111,091.27
减：一年内到期的租赁负债（附注五、32）	74,143,639.12	78,599,730.28
合计	95,309,033.56	119,511,360.99

36. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项应付款					
-顺德区科技局科技研发拨款	9,510,000.00	-	-	9,510,000.00	科研经费
-国药种苗北郊研发专项	344,182.58	-	(286,254.00)	57,928.58	科研经费
关联方往来	18,000,000.00	-	(14,000,000.00)	4,000,000.00	集团外股东借款
其他	111,695.00	-	-	111,695.00	
合计	27,965,877.58	-	(14,286,254.00)	13,679,623.58	

37. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
设定受益计划净负债	92,234,683.93	94,290,391.62
长期辞退福利	20,537,092.87	21,715,541.98
减：一年内到期的长期应付职工薪酬（附注五、32）	4,527,390.15	6,055,300.00
合计	108,244,386.65	109,950,633.60

本集团的设定受益计划为符合特定条件的员工提供的一项补充退休福利计划。员工在退休后享受的补充退休福利取决于其退休时的职位、工龄以及工资等并受到利息风险、退休受益人的预期寿命变动风险等因素的影响。

该计划不存在设定受益计划资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

38. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼或仲裁	52,501,859.85	52,501,859.85
合计	52,501,859.85	52,501,859.85

39. 递延收益

类别	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
政府补助	455,500,963.37	45,475,921.66	(36,482,401.39)	464,494,483.64

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
搬迁补偿	40,715,863.80	-	(2,372,813.14)	-	38,343,050.66	与资产相关
中成药技改暨产业化项目资金	34,001,824.85	-	(1,346,883.19)	-	32,654,941.66	与资产相关
四个中药注射液全产业链数字化制造技术建设	8,950,585.90	-	(1,841,569.00)	-	7,109,016.90	与资产相关
政府补助-土地使用权	17,964,281.23	-	(237,937.50)	-	17,726,343.73	与资产相关
基础设施配套扶持资金	14,589,942.01	-	(169,439.08)	(1,600,000.00)	12,820,502.93	与资产相关
产业振兴和技术改造专项	9,874,052.94	-	(513,291.00)	-	9,360,761.94	与资产相关
基础设施扶持资金	11,984,461.12	-	(188,326.26)	-	11,796,134.86	与资产相关
单味中药浓缩颗粒剂改造	9,501,647.71	-	(193,253.82)	-	9,308,393.89	与资产相关
基础设施配套费	9,584,736.00	-	(135,313.92)	-	9,449,422.08	与资产相关
生产制造中心项目-土地返还金	50,786,976.81	-	(548,060.88)	-	50,238,915.93	与资产相关
新厂建设	22,245,397.00	3,000,000.00	-	-	25,245,397.00	与资产相关
中央应急保障体系专项	9,449,125.73	-	(511,834.80)	-	8,937,290.93	与资产相关
佳木斯园区建设资金	20,000,000.00	10,000,000.00	-	-	30,000,000.00	与资产相关
自我诊疗药品剂型与质量国际化创新公共服务平台补助	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	与资产相关
华润三九（弥勒）三七高质量发展基地一期补助	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	与资产相关
其他与收益相关	28,258,007.93	8,078,251.66	(7,289,512.81)	-	29,046,746.78	与收益相关
其他与资产相关	145,594,060.34	24,397,670.00	(19,324,807.18)	(209,358.81)	150,457,564.35	与资产相关
合计	455,500,963.37	45,475,921.66	(34,673,042.58)	(1,809,358.81)	464,494,483.64	

五、合并财务报表项目注释（续）

40. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应急物资保障体系建设资金	28,052,453.71	30,457,290.34
合计	28,052,453.71	30,457,290.34

41. 股本

项目	期初余额	本期变动	期末余额
股份总数	988,184,000.00	296,455,200.00	1,284,639,200.00
合计	988,184,000.00	296,455,200.00	1,284,639,200.00

注：经2023年年度股东大会审议通过公司的权益分派方案：以公司2023年末总股本98,818.40万股为基数，每10股派送现金15元（含税），合计派送现金人民币1,482,276,000.00元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增29,645.52万股。

42. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（注1）	1,309,006,817.12	48,034,403.71	(296,455,200.00)	1,060,586,020.83
同一控制下企业合并	421,281,628.66	-	-	421,281,628.66
收购少数股东权益	667,961.76	-	-	667,961.76
不丧失控制权的股权处置	84,874.35	-	-	84,874.35
股份支付计入所有者权益的金额（注2）	135,421,361.88	26,567,584.08	(48,034,403.71)	113,954,542.25
回购并注销限制性股票	(1,979,894.25)	-	-	(1,979,894.25)
其他	13,273,871.94	60,625.26	-	13,334,497.20
合计	1,877,756,621.46	74,662,613.05	(344,489,603.71)	1,607,929,630.80

注1：资本溢价减少系根据公司的权益分派方案资本公积金向全体股东每10股转增3股的影响；资本溢价增加系公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件已成就影响。

注2：股份支付计入所有者权益的金额减少系公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件已成就影响；股份支付计入所有者权益的金额增加系限制性股票激励计划成本分摊影响。

五、合并财务报表项目注释（续）

43. 库存股

项目	期初余额	本期变动	期末余额
股权激励	131,983,339.06	(44,140,381.78)	87,842,957.28
合计	131,983,339.06	(44,140,381.78)	87,842,957.28

注：经董事会 2024 年第九次会议、监事会 2024 年第八次会议审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，根据激励计划的有关规定，公司激励计划首次授予部分第一个解锁期的解除限售条件已成就，可解除限售的限制性股票数量合计为 2,630,270.00 股，因授予限制性股票确认的库存股，相应减少其账面金额人民币 34,159,786.78 元。

2024 年，本公司发生派息事项，以公司 2023 年末总股本 98,834.60 万股为基数，每 10 股派送现金 15 元（含税）。对于总股本中尚未解锁的限制性股票激励计划 6,653,734.00 股，派送现金股利 9,980,595.00 元。因授予限制性股票确认的库存股，相应减少其账面金额人民币 9,980,595.00 元。

44. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

项目	期初余额	本期变动	期末余额
外币财务报表折算差额	73,619,460.03	43,043.79	73,662,503.82
其他权益工具投资公允价值变动	(1,835,498.50)	-	(1,835,498.50)
重新计量设定受益计划变动额	(527,604.22)	-	(527,604.22)
合计	71,256,357.31	43,043.79	71,299,401.10

其他综合收益发生额：

项目	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
外币财务报表折算差额	(29,838.56)	-	43,043.79	(72,882.35)

45. 盈余公积

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46

五、合并财务报表项目注释（续）

46. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	15,626,021,052.97	13,761,435,388.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,398,360,138.02	1,877,124,660.02
减：应付普通股股利（注）	(1,482,276,000.00)	(988,346,000.00)
期末未分配利润	16,542,105,190.99	14,650,214,048.14

注：经 2023 年年度股东大会审议，以公司 2023 年末总股本 98,818.40 万股为基数，每 10 股派送现金 15 元（含税），合计派送现金人民币 1,482,276,000.00 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 29,645.52 万股。在实施权益分派的股权登记日前，如享有利润分配权的股份总额发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的享有利润分配权的股份总额为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

47. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,733,052,508.36	6,349,375,870.37	12,592,344,338.03	5,888,760,512.60
其他业务	372,960,256.72	200,995,447.73	553,781,357.04	392,691,419.48
合计	14,106,012,765.08	6,550,371,318.10	13,146,125,695.07	6,281,451,932.08

本集团的运输服务履约期间较短，提供劳务收入的主要合同期限不超过 1 年，但考虑合同双方具有法律约束力的权利和义务之后，于 2024 年 6 月 30 日，本集团没有重大剩余履约义务。

48. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,114,582.38	56,761,243.63
教育费附加	45,723,369.28	40,885,879.02
房产税	19,472,497.63	17,438,847.17
土地使用税	9,420,979.55	9,122,572.06
印花税	11,254,587.55	9,930,441.66
车船使用税	106,707.39	100,541.33
其他	885,943.92	1,653,265.77
合计	149,978,667.70	135,892,790.64

五、 合并财务报表项目注释（续）

49. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	2,091,751,946.13	2,260,589,497.71
员工成本	696,749,130.37	569,959,932.31
商业推广费	285,279,350.93	271,407,053.86
差旅费	37,590,796.46	35,411,198.25
会议费	35,924,731.72	16,076,433.23
其他	164,148,594.31	135,224,506.22
合计	3,311,444,549.92	3,288,668,621.58

50. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	437,660,666.94	420,888,180.63
无形资产摊销	55,343,626.19	43,099,901.11
折旧费	55,013,766.98	46,995,550.94
差旅费	30,387,452.10	31,446,413.93
咨询与服务费	13,589,006.46	22,465,957.59
长期待摊费用摊销	10,606,454.23	10,647,048.62
存货损失	9,819,832.99	4,886,249.52
汽车维护及交通费	9,771,790.65	9,274,281.68
办公费	9,335,043.21	10,107,333.85
租赁费	8,400,236.65	6,035,530.74
水电气费	7,253,372.80	8,108,570.82
低值易耗品摊销	4,194,771.21	1,147,432.90
交际应酬费	3,945,896.58	5,050,778.37
维修费	2,647,936.77	3,290,243.17
其他	48,295,409.15	54,004,103.48
合计	706,265,262.91	677,447,577.35

五、合并财务报表项目注释（续）

51. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	143,693,649.34	124,047,623.19
委托外部研究开发费用	48,608,453.91	61,282,514.62
材料费用	46,762,695.09	36,017,041.90
摊销费用	20,841,707.31	15,107,047.61
折旧费用	20,457,664.67	19,965,660.80
咨询费	7,804,499.89	5,552,074.65
能源费	7,359,476.67	5,292,387.09
差旅费	5,987,952.12	4,377,229.54
设计检验费	2,941,124.44	2,843,071.87
其他	22,005,875.56	20,726,519.09
合计	326,463,099.00	295,211,170.36

52. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,658,443.05	30,651,499.22
减：已资本化的利息费用	2,539,145.05	3,611,595.01
减：利息收入	68,613,196.77	39,519,615.83
汇兑损益	(1,683,261.52)	(2,667,859.86)
其他	2,506,692.22	1,962,125.84
合计	(24,670,468.07)	(13,185,445.64)

53. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	141,186,714.16	88,793,852.97
代扣个人所得税手续费返还	2,668,009.48	2,658,165.79
合计	143,854,723.64	91,452,018.76

54. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	16,889,535.67	2,617,685.53
权益法核算的长期股权投资收益	(7,175,481.80)	1,913,208.12
对联营公司顺流交易产生的利润	3,357,413.77	-
处置股权投资收益	(1,001,368.83)	-
其他权益工具持有期间取得的股利收入	388,157.77	-
合计	12,458,256.58	4,530,893.65

五、合并财务报表项目注释（续）

55. 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	5,464,898.09	(3,557,179.14)
非流动金融资产公允价值变动	(3,382,151.65)	-
合计	2,082,746.44	(3,557,179.14)

56. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	(69,795,032.26)	(50,451,132.06)
其他应收款坏账损失	(2,387,490.84)	(7,816,579.34)
其他非流动资产减值损失	(50,000.00)	-
合计	(72,232,523.10)	(58,267,711.40)

57. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	(24,529,213.44)	(15,351,413.98)
固定资产减值损失	-	(1,255,955.53)
在建工程减值损失	-	(594,266.47)
开发支出减值损失	(699,741.66)	(697,311.27)
其他流动资产减值损失	39,750.26	-
合计	(25,189,204.84)	(17,898,947.25)

58. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净收益	344,354.92	2,109,834.35
使用权资产处置净收益	568,252.90	27,167.23
其他长期资产处置净损失	(590,758.46)	-
合计	321,849.36	2,137,001.58

59. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款	9,316,243.06	105,826.60
罚款及扣款收入	6,029,498.16	3,686,571.53
违约赔偿收入	4,342,383.61	6,043,276.93
其他	6,060,702.05	10,100,147.86
合计	25,748,826.88	19,935,822.92

五、合并财务报表项目注释（续）

60. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
报废损失	3,688,775.17	5,467,826.28
罚赔款支出	3,389,123.09	4,372,285.59
捐赠支出	1,186,887.30	5,825,601.05
其他	5,781,497.58	7,879,702.65
合计	14,046,283.14	23,545,415.57

61. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	546,791,190.11	489,193,464.63
递延所得税费用	35,314,125.71	(53,627,539.97)
合计	582,105,315.82	435,565,924.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,159,158,727.34
按 15%计算的所得税费用	473,873,809.10
子公司适用不同税率的影响	75,466,463.68
调整以前期间所得税的影响	13,047,113.74
非应税收入的影响	(3,275,736.38)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,725,154.54
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(5,433,724.79)
本年未确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,575,401.56
研发费用加计扣除的影响	(28,873,165.63)
所得税费用	582,105,315.82

62. 每股收益

	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	1.87	1.47
稀释每股收益	1.87	1.47

注：经2023年年度股东大会审议通过的权益分派方案：以公司 2023 年末总股本98,818.40万股为基数，每 10 股派送现金 15 元（含税），合计派送现金人民币 1,482,276,000 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增29,645.52万股。本公司考虑了该资本公积转增股本对本期普通股加权平均数的影响，视同其在本期期初已存在。同时，根据企业会计准则，本公司在上述资本公积转增股本相关报批手续全部完成后，考虑了该资本公积转增股本对上年同期普通股的加权平均数的影响，视同其在上年已经发生而调整了上年同期普通股的加权平均数及上年同期的每股收益。

五、合并财务报表项目注释（续）

63. 现金流量表项目

	本期发生额	上期发生额
(1) 与经营活动有关的现金		
收到其他与经营活动有关的现金		
保证金	211,636,114.59	189,498,583.30
政府补助	120,024,252.29	135,816,157.09
往来款	155,734,171.37	108,884,019.69
其他	111,978,533.13	152,654,313.72
合计	599,373,071.38	586,853,073.80
支付其他与经营活动有关的现金		
市场推广费	2,090,508,987.64	2,333,384,321.46
商业推广费	85,917,379.35	44,883,732.78
保证金	158,948,013.94	160,841,601.07
运输费	96,453,883.30	127,602,158.02
其他	786,067,013.47	793,965,046.44
合计	3,217,895,277.70	3,460,676,859.77
(2) 与投资活动有关的现金		
收到其他与投资活动有关的现金		
取得并购日昆药集团期末现金及现金等价物	-	953,678,126.12
收到的工程保证金	1,722,258.23	4,547,646.46
合计	1,722,258.23	958,225,772.58
支付其他与投资活动有关的现金		
支付的工程保证金	1,016,368.83	-
合计	1,016,368.83	-
(3) 与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下企业合并支付的现金	-	4,806,750.00
租赁负债支付的现金	42,811,390.04	41,067,301.37
向关联方归还资金	200,000.00	-
股份回购	1,715,623.12	-
合计	44,727,013.16	45,874,051.37

筹资活动产生的各项负债情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	885,650,677.42	447,752,714.85	22,465,403.43	(450,346,124.40)	-	905,522,671.30
其他应付款	33,532,167.91	-	-	(15,798,821.54)	(409,317.84)	17,324,028.53
长期借款（包括一年 内到期部分）	1,896,349,384.27	53,647,349.50	24,478,249.88	(77,874,936.65)	-	1,896,600,047.00
租赁负债（包括一年 内到期部分）	198,111,091.27	-	26,966,436.24	(42,811,390.04)	(12,813,464.81)	169,452,672.66
合计	3,013,643,320.87	501,400,064.35	73,910,089.55	(586,831,272.63)	(13,222,782.65)	2,988,899,419.49

五、合并财务报表项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,577,053,411.52	2,059,859,607.59
加：资产减值准备	25,189,204.84	17,898,947.25
信用减值准备	72,232,523.10	58,267,711.40
固定资产折旧	283,573,659.80	248,093,347.53
使用权资产折旧	44,138,072.11	48,111,455.83
投资性房地产折旧	1,425,506.60	1,887,763.79
无形资产摊销	91,795,279.63	78,172,834.50
长期待摊费用摊销	21,819,397.00	26,167,607.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(321,849.36)	(2,137,001.58)
固定资产报废损失	3,688,775.17	5,467,826.28
公允价值变动损益	(2,082,746.44)	3,557,179.14
财务费用	20,727,749.88	(13,812,420.98)
投资收益	(12,458,256.58)	(4,530,893.65)
递延所得税资产减少/(增加)	35,921,601.31	(68,227,789.48)
递延所得税负债(减少)/增加	(1,133,384.91)	4,927,299.62
存货的减少/(增加)	125,760,624.82	(283,820,187.57)
经营性应收项目的增加	(496,660,025.11)	(153,718,750.51)
经营性应付项目的减少	(427,554,736.11)	(254,239,730.20)
经营活动产生的现金流量净额	2,363,114,807.27	1,771,924,806.01
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金等价物的期末余额	5,155,394,905.28	5,994,199,857.36
减：现金等价物的期初余额	6,215,103,816.19	2,361,426,880.24
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(1,059,708,910.91)	3,632,772,977.12

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,155,394,905.28	6,215,103,816.19
其中：库存现金	229,198.02	914,205.40
可随时用于支付的银行存款	5,153,648,302.75	6,210,862,048.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,517,404.51	3,327,562.75
二、期末现金及现金等价物余额	5,155,394,905.28	6,215,103,816.19

五、合并财务报表项目注释（续）

64. 现金流量表补充资料（续）

（2）现金和现金等价物的构成（续）

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	期初余额	理由
超过三个月的定期存单	160,250,625.00	417,321,189.55	流动性受限
保证金	110,488,851.62	75,098,125.73	使用受限
诉讼冻结资金	32,575,677.48	35,146,994.53	资金冻结
共管账户	22,411,640.36	27,790,056.44	使用受限
专用维修基金	129,407.12	129,407.12	用途受限
工会经费、积分返点	112,691.62	183,034.93	使用受限
其他	643,000.00	-	使用受限
合计	326,611,893.20	555,668,808.30	

本集团不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

65. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金（注1）	166,361,268.20	166,361,268.20	用于担保或用途受限	保证金存款、专用维修基金、工会经费、受限共管账户、为他人提供担保和诉前保全而冻结的银行存款
固定资产（注2）	225,802,990.47	225,802,990.47	用于抵押	抵押给银行以获取借款、银行授信
在建工程（注2）	63,490,389.56	63,490,389.56	用于抵押	抵押给银行以获取借款、银行授信
无形资产（注2）	69,726,199.60	69,726,199.60	用于抵押	抵押给银行以获取借款、银行授信
投资性房地产（注2）	7,776,190.99	7,776,190.99	用于抵押	抵押给银行以获取借款、银行授信
应收票据（注3）	57,162,930.06	57,162,930.06	用于背书	已用于背书但未能终止确认
合计	590,319,968.88	590,319,968.88		

注1： 保证金存款、专用维修基金、工会经费、受限共管账户、为他人提供担保和诉前保全而冻结的银行存款。

五、合并财务报表项目注释（续）

65. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注2：于2024年6月30日，本公司之子公司吉林三九金复康药业有限公司以账面价值人民币31,775,429.85元（2023年12月31日：人民币32,182,712.07元）的固定资产和账面价值人民币5,337,674.83元（2023年12月31日：人民币5,408,843.83元）的无形资产为抵押，取得银行借款人民币30,000,000.00元（2023年12月31日：人民币30,000,000.00元）。

于2024年6月30日，本公司之子公司安徽润芙蓉药业有限公司以账面价值人民币63,621,585.36元（2023年12月31日：人民币64,830,724.02元）的固定资产和账面价值人民币19,457,831.54元（2023年12月31日：人民币19,702,046.66元）的无形资产和账面价值人民币43,358,512.64元（2023年12月31日：人民币43,358,512.64元）的在建工程为抵押，取得银行借款人民币90,000,000.00元（2023年12月31日：人民币80,000,000.00元）。

于2024年6月30日，本公司之子公司华润现代中药（昆明）有限公司以账面价值人民币31,343,137.30元（2023年12月31日：人民币31,687,567.36元）的无形资产为抵押，取得银行借款人民币67,780,179.54元（2023年12月31日：人民币67,780,179.54元），其中2024年已按照还款计划还款人民币7,974,138.77元，截至2024年6月30日借款余额为人民币47,844,832.61元。

于2024年6月30日，本公司之子公司浙江华润英特中药有限公司以账面价值人民币119,473,970.22元（2023年12月31日：人民币110,649,694.25元）的固定资产、账面价值人民币12,845,064.63元（2023年12月31日：人民币12,981,124.95元）的无形资产、账面价值人民币20,131,876.92元（2023年12月31日：人民币12,103,439.12元）的在建工程和账面价值人民币7,776,190.99元（2023年12月31日：人民币8,177,570.83元）的投资性房地产抵押用于获取银行授信。

于2024年6月30日，本公司之子公司贝克诺顿（浙江）制药有限公司以账面价值为人民币742,491.30元（2023年12月31日：人民币755,950.36元）的无形资产和账面价值为人民币10,932,005.04元（2023年12月31日：人民币11,122,041.40元）的固定资产抵押用于获取银行授信。

注3：于2024年6月30日，本公司之子公司昆药集团股份有限公司已背书但未终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币5,102,131.34元（2023年12月31日：人民币7,090,044.97元）。

于2024年6月30日，本公司之子公司昆明中药厂有限公司已背书但未终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币1,782,243.39元（2023年12月31日：人民币4,372,556.10元）。

于2024年6月30日，本公司之子公司昆药集团医药商业有限公司已背书但未终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币50,278,555.33元（2023年12月31日：人民币86,676,993.13元）。

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	159,635,720.49	140,865,001.28
委托外部研究开发费用	72,928,343.90	99,127,979.01
材料费用	53,957,133.10	37,943,414.51
折旧费用	25,540,581.96	24,211,967.35
摊销费用	21,145,041.94	16,087,845.36
设计检验费	3,587,109.29	3,072,452.14
差旅费	7,189,561.43	5,383,449.70
能源费	8,175,660.98	5,451,220.09
咨询费	9,097,569.16	7,428,645.38
其他	30,437,047.73	25,514,239.85
合计	391,693,769.98	365,086,214.67
其中：费用化研发支出	326,463,099.00	295,211,170.36
资本化研发支出	65,230,670.98	69,875,044.31

2. 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	计提减值	
项目一	51,893,955.70	18,832.61	-	-	-	51,912,788.31
项目二	67,686,388.54	1,278,941.76	1,681,549.30	-	-	70,646,879.60
项目三	3,751.30	-	1,930,210.91	-	-	1,933,962.21
项目四	43,110,616.82	2,136,336.99	8,169,669.40	-	-	53,416,623.21
项目六	13,025,136.57	1,556,207.83	1,890,943.40	-	-	16,472,287.80
项目七	40,061,270.94	667,081.85	1,443,662.78	-	-	42,172,015.57
项目九	28,588,513.86	428,916.29	2,151,186.51	-	-	31,168,616.66
项目十	65,152,333.74	1,101,471.34	1,847,396.16	-	-	68,101,201.24
项目十一	33,018,868.05	885,795.13	754,716.98	-	-	34,659,380.16
项目十二	24,350,806.03	3,577,764.84	9,433.96	-	-	27,938,004.83
项目十四	47,281,221.07	508,464.62	-	-	-	47,789,685.69
项目十五	32,045,709.28	3,660,494.32	181,132.08	-	-	35,887,335.68
项目十六	65,371,636.64	6,243,499.80	-	-	-	71,615,136.44
其他	109,956,707.45	18,846,973.61	4,259,988.51	-32,266,965.04	-699,741.66	100,096,962.87
合计	621,546,915.99	40,910,780.99	24,319,889.99	-32,266,965.04	-699,741.66	653,810,880.27

注：项目八与项目十三已于上年全额计提减值，此处不再列示。

重要的资本化研发项目

项目	截至期末研发进度	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
项目二	注册申报准备提交补充研究资料	自行生产相应的药物从而获得经济利益	2017年10月	该项目于2016年10月21日获得《药物临床试验批件》
项目十	I期临床		2023年8月	该项目于2023年7月27日获得《药物临床试验批件》

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

- (1) 本公司之子公司昆药集团股份有限公司于2024年1月投资设立重庆市昆西医药有限公司，其注册资本为人民币5,000,000.00元，昆药集团股份有限公司持股比例为100%，主要业务为中药批发。
- (2) 本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司于2024年5月投资设立郴州九星科技有限公司，其注册资本为人民币100,000,000.00元，深圳九星印刷包装集团有限公司持股比例为100%，主要业务为印刷包装。
- (3) 本公司之子公司昆药集团股份有限公司于2024年6月投资设立昆药集团（珠海横琴）科技有限公司，其注册资本为人民币3,000,000.00元，昆药集团股份有限公司持股比例为100%，主要业务为医学研究。
- (4) 本公司之子公司深圳华润三九医药贸易有限公司于2024年2月注销控股子公司太原慷辉三九医药有限责任公司。
- (5) 本公司之子公司昆药集团股份有限公司于2024年6月注销控股子公司昆药集团脑病药物研究开发（云南）有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都三九投资管理有限公司	成都市	成都市	项目投资， 房地产开发	1.43%	98.57%	设立或投资方式取得
雅安三九中药材科技产业化有限公司	雅安市	雅安市	种植加工、 销售药材	-	100.00%	设立或投资方式取得
上海九星印刷包装有限公司	上海市	上海市	设计、印刷 包装	-	100.00%	设立或投资方式取得
沈阳三九药业有限公司	沈阳市	沈阳市	制药	-	100.00%	设立或投资方式取得
本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司	本溪市	本溪市	研发	78.17%	21.83%	设立或投资方式取得
本溪九星印刷包装有限公司	本溪市	本溪市	印刷包装	-	100.00%	设立或投资方式取得
三九赛诺菲（深圳）健康产业有限公司	深圳市	深圳市	制药	70.00%	-	设立或投资方式取得
合肥华润三九医药有限公司	合肥市	合肥市	医药品销售	-	100.00%	设立或投资方式取得
深圳华润九创医药有限公司	深圳市	深圳市	研发和制药	65.00%	-	设立或投资方式取得
浙江华润九众医药有限公司	丽水市	丽水市	医药品销售	-	100.00%	设立或投资方式取得
华润现代中药(昆明)有限公司	昆明市	昆明市	制药	-	80.00%	设立或投资方式取得
黑龙江九昌北草堂医药有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	医药品销售	-	51.00%	设立或投资方式取得
三九健康天地有限公司	中国香港	中国香港	医药品销售	100.00%	-	设立或投资方式取得
浙江华润英特中药有限公司	兰溪市	兰溪市	制药	-	51.00%	设立或投资方式取得
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	重庆市	重庆市	制药	-	51.00%	设立或投资方式取得
华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	六安市	六安市	制药	-	100.00%	设立或投资方式取得
浙江小九云药医药科技有限公司	杭州市	杭州市	医药品销售	51.00%	-	设立或投资方式取得
河南三九大药房连锁有限公司	郑州市	郑州市	医药品销售	-	100.00%	设立或投资方式取得
深圳市中药制造业创新中心有限公司	深圳市	深圳市	研发	58.00%	17.45%	设立或投资方式取得
华润三九(云南)三七产业发展有限公司	红河哈尼族 彝族自治州	红河哈尼族 彝族自治州	医药制造业	-	70.00%	设立或投资方式取得

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华润三九现代中药制药有限公司	惠州市	惠州市	制药	-	100.00%	设立或投资方式取得
湖北九州通医药科技有限公司	武汉市	武汉市	医药品销售	51.00%	-	设立或投资方式取得
丽水三九众润股权投资有限公司	丽水市	丽水市	投资与资产管理	80.00%	-	设立或投资方式取得
佳木斯华润三九中医药传承创新有限责任公司	佳木斯市	佳木斯市	制药	-	100.00%	设立或投资方式取得
郴州九星科技有限公司(注1)	郴州市	郴州市	印刷包装	-	100.00%	设立或投资方式取得
重庆市昆西医药有限公司(注1)	重庆市	重庆市	中药批发	-	100.00%	设立或投资方式取得
昆药集团(珠海横琴)科技有限公司(注1)	珠海市	珠海市	医学研究	-	100.00%	设立或投资方式取得
云南省三七研究院有限公司	昆明市	昆明市	研究和试验发展	-	100.00%	设立或投资方式取得
华润广垦(广东)中药科技有限公司	茂名市	茂名市	医药制造	-	60.00%	设立或投资方式取得
河南华润三九现代中药有限公司	安阳市	安阳市	中药零售	-	67.00%	设立或投资方式取得
深圳华润九新药业有限公司	深圳市	深圳市	制药	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
深圳九星印刷包装集团有限公司	深圳市	深圳市	印刷包装	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
深圳华润三九医药贸易有限公司	深圳市	深圳市	医药品销售	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
华润三九(北京)药业有限公司	北京市	北京市	制药	-	70.00%	同一控制下企业合并取得
华润三九中药有限公司	深圳市	深圳市	中医药实业投资	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
华润三九(南昌)药业有限公司	南昌市	南昌市	制药	59.60%	40.40%	同一控制下企业合并取得
华润三九药业(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
华润三九(黄石)药业有限公司	黄石市	黄石市	制药	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
北京华润高科天然药物有限公司	北京市	北京市	制药	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
北京华润北贸医药经营有限公司	北京市	北京市	医药品销售	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
辽宁华润本溪三药有限公司	本溪市	本溪市	制药	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
合肥华润神鹿药业有限公司	合肥市	合肥市	制药	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
深圳市九恒印刷设备器材有限公司	深圳市	深圳市	印刷包装	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
九星香港有限公司	中国香港	中国香港	投资	-	100.00%	同一控制下企业合并取得
华润三九(郴州)制药有限公司	郴州市	郴州市	制药	100.00%	-	同一控制下企业合并取得
华润三九(枣庄)药业有限公司	枣庄市	枣庄市	制药	45.00%	55.00%	同一控制下企业合并取得
华润三九(雅安)药业有限公司	雅安市	雅安市	制药	-	95.32%	同一控制下企业合并取得
衢州南孔中药有限公司	衢州市	衢州市	中成药生产	-	51.00%	同一控制下企业合并取得
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	深圳市	深圳市	医药品销售	-	100.00%	同一控制下企业合并取得

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽华润金蟾药业有限公司	淮北市	淮北市	制药	-	99.73%	非同一控制下企业合并取得
广东华润顺峰药业有限公司	佛山市	佛山市	制药	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
桂林华润天和药业有限公司	桂林市	桂林市	制药	98.54%	-	非同一控制下企业合并取得
桂林天和药业伊维有限公司	桂林市	桂林市	制药	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
吉林华润和善堂人参有限公司	白山市	白山市	制药	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
杭州华润老桐君药业有限公司	杭州市	杭州市	制药	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
浙江华润三九众益制药有限公司	丽水市	丽水市	制药	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江丽水水众城兽药研究所有限公司	丽水市	丽水市	制药	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆明华润圣火药业有限公司	昆明市	昆明市	制药	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
昆明圣火医药有限公司	昆明市	昆明市	制药	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南圣火三七药业有限公司	昆明市	昆明市	制药	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
华润三九(唐山)药业有限公司	唐山市	唐山市	制药	-	70.00%	非同一控制下企业合并取得
雅安雨禾药业有限公司	雅安市	雅安市	制药	90.09%	-	非同一控制下企业合并取得
华润圣海健康科技有限公司	淄博市	淄博市	制药	65.00%	-	非同一控制下企业合并取得
吉林三九金复康药业有限公司	敦化市	敦化市	制药	65.00%	-	非同一控制下企业合并取得
四川三九医药贸易有限公司	雅安市	雅安市	医药品销售	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
澳诺(中国)制药有限公司	保定市	保定市	制药	100.00%	-	非同一控制下企业合并取得
安徽润芙蓉药业有限公司	亳州市	亳州市	制药	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
昆药集团股份有限公司	昆明市	昆明市	制药	28.04%	-	非同一控制下企业合并取得
昆明中药厂有限公司	昆明市	昆明市	制药	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆明贝克诺顿制药有限公司	昆明市	昆明市	制药	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆药集团医药商业有限公司	昆明市	昆明市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆药集团血塞通药业股份有限公司	文山壮族苗族自治州	文山壮族苗族自治州	中成药生产	-	89.59%	非同一控制下企业合并取得
西双版纳版纳药业有限责任公司	西双版纳傣族自治州	西双版纳傣族自治州	中成药生产	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
华润三九（酉阳）制药有限公司（注2）	重庆市	重庆市	药品制剂制造	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
北京华方科泰医药有限公司	北京市	北京市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
湘西华方制药有限公司	吉首市	吉首市	化学药品制造	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆药集团健康产业有限公司	昆明市	昆明市	日化用品销售	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
西藏藏药（集团）利众院生物科技有限公司	拉萨市	拉萨市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
海南天禾健康产业有限公司	澄迈县	澄迈县	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
江西良生医药有限公司	宜春市	宜春市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南韩康医药有限公司	昆明市	昆明市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南芒泰高尿酸痛风研究中心	昆明市	昆明市	医学研究	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南昆药血塞通药物研究院	昆明市	昆明市	医学研究	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
上海昆恒医药科技有限公司	上海市	上海市	技术开发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
康威尔医药技术有限公司	美国伊利诺斯州	美国伊利诺斯州	医学研究	-	90.00%	非同一控制下企业合并取得
云南创新药物研究有限公司	昆明市	昆明市	医学研究	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南昆药生活服务有限公司	昆明市	昆明市	房地产租赁经营	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆明制药努库斯植物技术有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	化学药品制造	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
KBN 国际有限公司	美国特拉华州	美国特拉华州	医学研究	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
世通商贸有限公司	中国香港	中国香港	资本投资服务	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆药集团生物科技（禄丰县）有限责任公司	楚雄彝族自治州禄丰市	楚雄彝族自治州禄丰市	中药材种植	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（1）企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆药集团营销有限公司	昆明市	昆明市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南恩宁医药有限公司	昆明市	昆明市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
贝克诺顿(浙江)制药有限公司	嘉兴市	嘉兴市	化学药品制造	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆明贝克诺顿药品销售有限公司	昆明市	昆明市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	文山壮族苗族自治州	文山壮族苗族自治州	酱料品制造	-	80.00%	非同一控制下企业合并取得
西双版纳四塔傣医药有限公司	西双版纳傣族自治州	西双版纳傣族自治州	中成药生产	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
重庆市华阳自然资源开发有限公司	重庆市	重庆市	中草药种植	-	85.00%	非同一控制下企业合并取得
昆明制药滇西药品物流有限公司	大理市	大理市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
曲靖市康桥医药有限责任公司	曲靖市	曲靖市	西药批发	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
昆药商业西双版纳傣医药经营有限公司	西双版纳傣族自治州	西双版纳傣族自治州	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
楚雄州虹成药业有限公司	楚雄彝族自治州	楚雄彝族自治州	西药批发	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
楚雄虹成连锁药品零售有限公司	楚雄彝族自治州	楚雄彝族自治州	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
云南省丽江医药有限公司	丽江市	丽江市	西药批发	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
玉溪昆药劲益医药有限公司	玉溪市	玉溪市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
大理辉睿药业有限公司	大理市	大理市	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
红河州佳宇药业有限公司	红河哈尼族彝族自治州	个旧市	西药批发	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
保山市民心药业有限责任公司	保山市	保山市	西药批发	-	60.00%	非同一控制下企业合并取得
海南九如医疗科技有限公司	澄迈县	澄迈县	西药批发	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
昆药商业（昭通）医药有限公司	昭通市	昭通市	医药商业	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆药商业怒江医药有限公司	傈僳族自治州	傈僳族自治州	医药商业	-	70.01%	非同一控制下企业合并取得
临沧昆药广康医药有限公司	临沧市	临沧市	医药商业	-	51.00%	非同一控制下企业合并取得
云南昆药医疗器械有限公司	昆明市	昆明市	医药商业	-	51.00%	非同一控制下企业合并取得
文山昆商医药有限公司	文山壮族苗族自治州	文山壮族苗族自治州	医药商业	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
永德县昆商医药有限公司	临沧市	临沧市	医药商业	-	51.00%	非同一控制下企业合并取得
北京华方科泰肯尼亚公司	肯尼亚	肯尼亚	医药商业	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
华立药业坦桑尼亚公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚	医药商业	-	80.00%	非同一控制下企业合并取得
北京华方科泰乌干达公司	乌干达	乌干达	医药商业	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得
北京华方科泰尼日利亚公司	尼日利亚	尼日利亚	医药商业	-	99.70%	非同一控制下企业合并取得
昆药科泰医疗公司	乌干达	乌干达	医药商业	-	100.00%	非同一控制下企业合并取得

注 1：上述子公司为本年新设成立，详见附注七、1。

注 2：昆药集团重庆武陵山制药有限公司已于 2024 年 5 月更名为华润三九(酉阳)制药有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华润圣海健康科技有限公司	35.00%	4,058,943.72	20,000,000.00	89,346,301.20
华润三九(雅安)药业有限公司	4.68%	1,534,110.12	-	55,852,133.09
昆药集团股份有限公司	71.96%	154,069,086.79	112,163,846.45	4,753,644,454.35

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

项目	华润圣海健康科技有限公司	华润三九(雅安)药业有限公司	昆药集团股份有限公司
流动资产	180,422,792.16	858,180,935.96	7,576,116,403.63
非流动资产	174,032,186.72	439,983,413.22	3,538,889,323.95
资产合计	354,454,978.88	1,298,164,349.18	11,115,005,727.58
流动负债	63,107,064.50	93,159,397.33	4,033,493,799.97
非流动负债	-	77,657,018.22	436,188,812.10
负债合计	63,107,064.50	170,816,415.55	4,469,682,612.07
营业收入	121,482,997.64	180,856,599.41	3,554,421,628.96
净利润	11,596,982.05	32,752,354.15	212,458,250.62
综合收益总额	11,596,982.05	32,752,354.15	212,368,984.62
经营活动产生的现金流量净额	(10,495,800.55)	53,729,619.57	135,201,840.48

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地 / 注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
三九(安国)现代中药开发有限公司	河北省安国市	中药饮片、颗粒剂提取物和颗粒剂生产、销售	人民币 9,680,000.00	49.90	-	权益法
江西江中九昌医药有限公司	江西省赣江市	中药销售；医药技术应用和推广服务；医药学术交流及推广服务	人民币 20,000,000.00	49.00	-	权益法
浙江英特医药药材有限公司	浙江省杭州市	中药饮片、颗粒剂提取物和颗粒剂生产、销售	人民币 50,000,000.00	49.00	-	权益法
华润新能源(凉山)有限公司	四川省凉山彝族自治州	医药制造业	人民币 100,000,000.00	-	49.00	权益法
昆明高新诺泰大健康产业投资合伙企业(有限合伙)	云南省昆明市	投资管理	人民币 82,050,000.00	-	37.78	权益法
上海昆药生物科技有限公司	上海市	日用品生产	人民币 54,444,444.00	-	18.00	权益法
江西络眩商务服务有限公司	江西省宜春市	商务服务业	人民币 1,000,000.00	-	34.00	权益法
润生药业有限公司	重庆市	医药研究	人民币 372,677,170.00	14.93	-	权益法

不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	371,238,153.18	144,236,253.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净(亏损)/利润	(7,175,481.80)	1,913,208.12
--其他综合收益	60,625.26	-
--综合收益总额	(7,114,856.54)	1,913,208.12

本集团的联营企业不存在向本集团转移资金的能力存在重大限制的情况。

九、政府补助

1. 政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展专项基金	57,251,788.02	其他收益	57,251,788.02
先进制造业企业增值税进项加计抵减优惠	27,194,053.09	其他收益	27,194,053.09
其他直接计入其他收益的政府补助	22,067,830.47	其他收益	22,067,830.47
生产制造中心项目-土地返还金	50,238,915.93	递延收益 / 其他收益	548,060.88
搬迁补偿	38,343,050.66	递延收益 / 其他收益	2,372,813.14
中成药技改暨产业化项目资金	32,654,941.66	递延收益 / 其他收益	1,346,883.19
佳木斯园区建设资金	30,000,000.00	递延收益	-
新厂建设	25,245,397.00	递延收益	-
政府补助-土地使用权	17,726,343.73	递延收益 / 其他收益	237,937.50
基础设施配套扶持资金	12,820,502.93	递延收益 / 其他收益	169,439.08
自我诊疗药品剂型与质量国际化创新公共服务平台补助	12,000,000.00	递延收益	-
基础设施扶持资金	11,796,134.86	递延收益 / 其他收益	188,326.26
华润三九（弥勒）三七高质量发展基地一期补助	10,000,000.00	递延收益	-
基础设施配套费	9,449,422.08	递延收益 / 其他收益	135,313.92
产业振兴和技术改造专项	9,360,761.94	递延收益 / 其他收益	513,291.00
单味中药浓缩颗粒剂改造	9,308,393.89	递延收益 / 其他收益	193,253.82
中央应急保障体系专项	8,937,290.93	递延收益 / 其他收益	511,834.80
四个中药注射液全产业链数字化制造技术建设	7,109,016.90	递延收益 / 其他收益	1,841,569.00
其他与收益相关	29,046,746.78	递延收益 / 其他收益	7,289,512.81
其他与资产相关	150,457,564.35	递延收益 / 其他收益	19,324,807.18
合计	571,008,155.22		141,186,714.16

十、与金融工具相关的风险

1. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2024年6月30日，本集团已背书但尚未到期的给供应商用于结算应付账款以及向银行贴现的银行承兑汇票账面价值为人民币1,240,317,411.46元（2023年12月31日：人民币1,330,854,838.05元）。于2024年6月30日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年06月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款以及已向银行贴现的未整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币57,162,930.06元（2023年12月31日：98,139,594.20元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认相关的金融资产。

2024年6月30日，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本报告期内大致均衡发生。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项融资、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款和租赁负债等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，本集团成立了一个小组，对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核和确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，并确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

前瞻性信息

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

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将经营现金流作为主要资金来源，本集团经营现金流良好，本集团管理层认为不存在重大流动性风险。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1年以内	1年以上	合计
短期借款	914,557,809.75	-	914,557,809.75
长期借款	41,415,458.77	1,792,507,490.55	1,833,922,949.32
应付票据	715,379,628.04	-	715,379,628.04
应付账款	2,382,199,709.12	-	2,382,199,709.12
其他应付款	4,606,037,352.27	-	4,606,037,352.27
其他流动负债	72,925,398.91	-	72,925,398.91
租赁负债	-	113,824,588.10	113,824,588.10
一年内到期非流动负债	350,055,970.75	-	350,055,970.75
合计	9,082,571,327.61	1,906,332,078.65	10,988,903,406.26

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的税后影响。

项目	基点	损益	股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
借款	1%	(13,960,333.55)	(13,960,333.55)
借款	(1%)	13,960,333.55	13,960,333.55

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于2024年6月30日的主要外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金			100,006,711.71			64,826,463.82
美元	8,919,009.36	7.1268	63,563,995.91	5,998,030.41	7.0827	42,482,249.98
港币	23,017,902.08	0.9127	21,008,439.23	10,855,244.20	0.9062	9,837,022.29
澳元	81,417.70	4.7292	385,040.59	60,071.92	4.8484	291,252.70
日元	55,600.00	0.0499	2,774.44	55,600.00	0.0502	2,791.12
欧元	1,973,283.48	7.6205	15,037,406.76	1,553,381.37	7.8592	12,208,334.86
肯尼亚先令	149,913.55	0.0604	9,054.78	103,949.59	0.0463	4,812.87
应收账款			67,789,214.53			225,886,945.01
美元	7,191,122.86	7.1268	51,249,694.40	30,263,635.67	7.0827	214,348,252.36
港币	7,340,042.86	0.9127	6,699,257.12	4,290,017.94	0.9062	3,887,614.26
欧元	513,209.70	7.6205	3,910,914.52	219,573.36	7.8592	1,725,670.95
肯尼亚先令	98,168,021.41	0.0604	5,929,348.49	127,978,562.42	0.0463	5,925,407.44
其他应收款			4,313,545.86			2,879,939.44
美元	4,356.74	7.1268	31,049.61	269,425.81	7.0827	1,908,262.18
港币	3,980,450.75	0.9127	3,632,957.40	1,000.00	0.9062	906.20
肯尼亚先令	10,753,954.43	0.0604	649,538.85	20,966,977.50	0.0463	970,771.06
预付款项			1,821,121.24			6,487,794.00
美元	252,551.29	7.1268	1,799,882.53	916,005.76	7.0827	6,487,794.00
港币	23,270.20	0.9127	21,238.71	-	-	-
日元	-	-	-	-	0.0502	-
应付账款			215,708.05			23,940,561.50
美元	10,157.57	7.1268	72,390.97	2,356,767.13	7.0827	16,692,274.55
日元	-	-	-	165,137.66	0.0502	8,289.91
肯尼亚先令	2,372,799.31	0.0604	143,317.08	156,371,426.44	0.0463	7,239,997.04
其他应付款			-			6,103,599.09
美元	-	-	-	342,571.91	7.0827	2,426,334.07
肯尼亚先令	-	-	-	79,422,570.55	0.0463	3,677,265.02
合同负债			1,252,473.21			6,387,583.07
美元	81,877.14	7.1268	583,522.00	901,857.07	7.0827	6,387,583.07
港币	346,632.48	0.9127	316,371.46	-	-	-
肯尼亚先令	5,837,413.05	0.0604	352,579.75	-	-	-

本集团境外子公司位于香港、美国、坦桑尼亚、乌干达、乌兹别克斯坦和肯尼亚，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、美元、坦桑尼亚先令、乌干达先令、乌兹别克斯坦苏姆为其记账本位币。本年度该等境外子公司的记账本位币未发生变动。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

（2）敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2024年6月30日人民币对美元、欧元、港币、日元、澳元、肯尼亚先令的汇率变动使人民币升值5%将导致股东权益和净利润的增加/减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	损益	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)
美元	(4,929,520.15)	(4,929,520.15)
港币	(1,319,434.64)	(1,319,434.64)
日元	(117.84)	(117.84)
欧元	(827,523.19)	(827,523.19)
澳元	(16,537.82)	(16,537.82)
肯尼亚先令	(190,361.10)	(190,361.10)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2024年1-6月和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额	期初余额
资产总额	40,698,266,461.18	40,148,455,933.08
负债总额	15,324,396,836.88	15,886,581,996.66
资产负债率	37.65%	39.57%

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	3,285,464,898.09	-	3,285,464,898.09
应收款项融资				
-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产	-	1,678,416,181.16	-	1,678,416,181.16
其他权益工具投资				
-以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产	-	-	69,738,172.38	69,738,172.38
其他非流动金融资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,362,388.80	-	240,209,693.54	251,572,082.34
合计	11,362,388.80	4,963,881,079.25	309,947,865.92	5,285,191,333.97

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2024年6月30日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，采用上市公司比较法、资产基础法和市场乘数法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十二、关联方及关联方交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (14) 本公司设立的企业年金基金。

2. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
华润医药控股有限公司	北京	投资及信息管理	1,850,700.00	63.00	63.00

本公司的最终控制方是中国华润有限公司。

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1。

4. 本公司联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注五、12。

十二、 关联方及关联方交易（续）

5. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈阳天邦药业有限公司	本公司之子公司少数股东
四川道地好农夫营销咨询有限公司	本公司之子公司少数股东
重庆医药(集团)股份有限公司	本公司之子公司少数股东
安徽省金芙蓉中药饮片有限公司	本公司之子公司少数股东
中国中医科学院中药研究所	本公司之子公司少数股东
华润广东医药有限公司	同受最终控制方控制
江西江中医药贸易有限责任公司	同受最终控制方控制
上海江中电子商务有限责任公司	同受最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润西安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润昆山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(山西)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南通医药有限公司	同受最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润紫竹药业有限公司	同受最终控制方控制
华润济宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润临沂医药有限公司	同受最终控制方控制
华润丽水医药有限公司	同受最终控制方控制
华润安阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南双舟医药有限公司	同受最终控制方控制
华润菏泽医药有限公司	同受最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润淮北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润亳州中药有限公司	同受最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	同受最终控制方控制
北京双鹤制药装备有限责任公司	同受最终控制方控制
华润堂有限公司	同受最终控制方控制
华润保定医药有限公司	同受最终控制方控制
华润江西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润秦皇岛医药有限公司	同受最终控制方控制
华润福建医药有限公司	同受最终控制方控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制

十二、 关联方及关联方交易（续）

5. 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润山西康兴源医药有限公司	同受最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	同受最终控制方控制
华润天津医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山西医药有限公司	同受最终控制方控制
广东三九脑科医院	同受最终控制方控制
东阿阿胶股份有限公司	同受最终控制方控制
华润双鹤药业股份有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	同受最终控制方控制
徐州市矿山医院	同受最终控制方控制
北京万辉双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	同受最终控制方控制
华润牡丹江医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	同受最终控制方控制
华润常州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润(大连)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	同受最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润医药商业集团上海医药有限公司	同受最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	同受最终控制方控制
华润荆州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润宜昌医药有限公司	同受最终控制方控制
华润恩施医药有限公司	同受最终控制方控制
华润濮阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润汕头康威医药有限公司	同受最终控制方控制
华润通化医药有限公司	同受最终控制方控制
华润医药(上海)有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南瑞格医药有限公司	同受最终控制方控制
华润洛阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润周口医药有限公司	同受最终控制方控制
华润十堰医药有限公司	同受最终控制方控制
华润松原医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁朝阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润唐山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润珠海医药有限公司	同受最终控制方控制
华润张家港百禾医药有限公司	同受最终控制方控制
淮北矿工总医院	同受最终控制方控制

十二、 关联方及关联方交易（续）

5. 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润沧州医药有限公司	同受最终控制方控制
衢州德信行天福堂大药房有限公司	同受最终控制方控制
华润东莞医药有限公司	同受最终控制方控制
华润扬州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润温州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润东大(福建)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润佳木斯医药有限公司	同受最终控制方控制
华润昆明医药有限公司	同受最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南京医药有限公司	同受最终控制方控制
华润四川医药有限公司	同受最终控制方控制
华润大庆医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北益生医药有限公司	同受最终控制方控制
华润联通(天津)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润襄阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润惠州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润海南裕康医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新疆医药有限公司	同受最终控制方控制
华润泰州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润(南平)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润桂林医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润滁州医药有限公司	同受最终控制方控制
北京万荣亿康医药有限公司	同受最终控制方控制
华润张家口医药有限公司	同受最终控制方控制
华润贵州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润徐州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润淮安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润泸州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润青海医药有限公司	同受最终控制方控制
淮北市精神(心理)卫生中心	同受最终控制方控制
辽宁省健康产业集团铁煤总医院	同受最终控制方控制
辽宁省健康产业集团阜新矿总医院	同受最终控制方控制
辽宁省健康产业集团抚矿总医院	同受最终控制方控制
广西医大开元埌东医院有限责任公司	同受最终控制方控制
沈阳医药贸易大厦有限责任公司	同受最终控制方控制
华润聊城医药有限公司	同受最终控制方控制
江西江中本草健康科技有限公司	同受最终控制方控制
华润数字科技有限公司	同受最终控制方控制
润加物业服务(深圳)有限公司	同受最终控制方控制

十二、 关联方及关联方交易（续）

5. 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市润薇服饰有限公司	同受最终控制方控制
润楹物业服务(成都)有限公司	同受最终控制方控制
华润守正招标有限公司	同受最终控制方控制
华润新能源(易门)有限公司	同受最终控制方控制
润欣商业管理(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
华润(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
华润股份有限公司	同受最终控制方控制
青岛众生大药房连锁有限公司	同受最终控制方控制
华润网络(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
中国医药研究开发中心有限公司	同受最终控制方控制
华润智慧能源有限公司	同受最终控制方控制
华润邯郸医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南新特药有限公司	同受最终控制方控制
辽宁省健康产业集团本钢疾病预防控制中心	同受最终控制方控制
苏果超市有限公司	同受最终控制方控制
华网数据科技(广州)有限公司	同受最终控制方控制
华润万家有限公司	同受最终控制方控制
江西江中九州医药有限责任公司	同受最终控制方控制
华润茂名医药有限公司	同受最终控制方控制
润电新能源(淮北)有限公司	同受最终控制方控制
华润科伦医药(四川)有限公司	同受最终控制方控制
华润立方药业(安徽)有限公司	同受最终控制方控制
华润德信行医药(广东)有限公司	同受最终控制方控制
华润延边医药有限公司	同受最终控制方控制
华润佛山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁铁岭医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(广东)医药有限公司	同受最终控制方控制
深圳市深汕特别合作区华润电力有限公司	同受最终控制方控制
华润健康科技产业发展(中国)有限公司	同受最终控制方控制
华润新能源(石林)有限公司	同受最终控制方控制
华润新能源(昆明西山)有限公司	同受最终控制方控制
华润电力综合能源(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
华润智算科技(广东)有限公司	同受最终控制方控制
广东中能建电力医院	同受最终控制方控制
南宁市悦年华康复医院有限公司	同受最终控制方控制
湖南省湘中制药有限公司	同受最终控制方控制
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	同受最终控制方控制
淄博润烁燃气安装维修服务有限公司	同受最终控制方控制
北京市健宫医院有限公司	同受最终控制方控制

十二、 关联方及关联方交易（续）

5. 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京中能建医院	同受最终控制方控制
郴州华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
云南华昆医药有限公司	同受最终控制方控制
浙江新赛科药业有限公司	同受最终控制方控制
北京双鹤药业经营有限责任公司	同受最终控制方控制
东阿阿胶保健品有限公司	同受最终控制方控制
西安京西双鹤医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
敦化华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	同受最终控制方控制
江西南昌济生制药有限责任公司	同受最终控制方控制
润佳物业服务(沈阳)有限公司	同受最终控制方控制
华润知识产权管理有限公司	同受最终控制方控制
华润(玉溪)医药有限公司	同受最终控制方控制
南京新百药业有限公司	同受最终控制方控制
润嘉物业管理(北京)有限公司	同受最终控制方控制
北京医药集团有限责任公司	同受最终控制方控制
山西晋新双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
华润秘书服务有限公司	同受最终控制方控制
武汉双鹤医药有限责任公司	同受最终控制方控制
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
晋城海斯制药有限公司	同受最终控制方控制
深圳市康群健康医药有限公司	同受最终控制方控制
华润博雅生物制药集团股份有限公司	同受最终控制方控制
华润环保服务有限公司	同受最终控制方控制
江西南昌桑海制药有限责任公司	同受最终控制方控制
北京紫竹医药经营有限公司	同受最终控制方控制
华润淄博医药有限公司	同受最终控制方控制
江西江中中药饮片有限公司	同受最终控制方控制
枣庄华润燃气有限责任公司	同受最终控制方控制
深圳市华益润生商贸有限公司	同受最终控制方控制
有巢住房租赁(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
华润怡宝饮料(中国)有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁锦州医药有限公司	同受最终控制方控制
济南北城医院有限公司	同受最终控制方控制
华润平顶山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新能源投资有限公司	同受最终控制方控制
润家商业(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
华润深圳医药有限公司	同受最终控制方控制

十二、 关联方及关联方交易（续）

5. 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京凤凰联医供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
金寨华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	同受最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	同受最终控制方控制
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
广安科伦医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
深圳南洋货仓有限公司	同受最终控制方控制
郴州润能科技有限公司	同受最终控制方控制
四川广元科伦医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
金寨县五丰猕猴桃种植专业合作社	同受最终控制方控制
华润科伦医药(成都)有限公司	同受最终控制方控制
四川宏冠药业有限责任公司	同受最终控制方控制
华润润曜健康科技(北京)有限公司	同受最终控制方控制
华润新能源(玉龙)有限公司	同受最终控制方控制
华润生物医药(天津)有限公司	同受最终控制方控制
昆明市儿童医院	同受最终控制方控制
辽宁省健康产业集团抚矿西露天医院	同受最终控制方控制
陕西航天医院	同受最终控制方控制
辽宁省健康产业集团抚矿机修医院	同受最终控制方控制
华润科伦医药(绵阳)有限公司	同受最终控制方控制
华润廊坊医药有限公司	同受最终控制方控制
神舟生物科技有限责任公司	同受最终控制方控制
上海华润万家超市有限公司	同受最终控制方控制
润联智能科技股份有限公司	同受最终控制方控制
广东润联信息技术有限公司	同受最终控制方控制
华润医药商业(陕西)有限公司	同受最终控制方控制
泸州宝光医药有限公司	同受最终控制方控制
巴中科伦医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
成都蓉风药械有限公司	同受最终控制方控制
四川隆瑞医药有限公司	同受最终控制方控制
北京润能能源服务有限公司	同受最终控制方控制
华润蚌埠医药有限公司	同受最终控制方控制
华润科伦医药(南充)有限公司	同受最终控制方控制
达州科伦医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
华润中山医药有限公司	同受最终控制方控制
高新区兴园小区卫生服务中心	同受最终控制方控制
河南德信行大药房有限公司	同受最终控制方控制

十二、 关联方及关联方交易（续）

5. 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东德信行大药房连锁有限公司	同受最终控制方控制
华润中药商贸(亳州)有限公司	同受最终控制方控制
华润现代服务(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
浙江英特药业有限责任公司	同系附属公司的合联营公司
浙江英特电子商务有限公司	同系附属公司的合联营公司
台州英特药业有限公司	同系附属公司的合联营公司
英特明州(宁波)医药有限公司	同系附属公司的合联营公司
温州市英特药业有限公司	同系附属公司的合联营公司
浦江英特药业有限公司	同系附属公司的合联营公司
宁波英特药业有限公司	同系附属公司的合联营公司
南昌市燃气集团有限公司	同系附属公司的合联营公司
英特一洲(温州)医药连锁有限公司	同系附属公司的合联营公司
浙江湖州英特药业有限公司	同系附属公司的合联营公司
江药集团有限公司	同系附属公司的合联营公司
华润置地前海有限公司	同系附属公司的合联营公司
上海有巢优厦房屋租赁有限公司	同系附属公司的合联营公司
浙江英特集团股份有限公司	同系附属公司的合联营公司
北京双吉制药有限公司	同系附属公司的合联营公司
北京韩美药品有限公司	同系附属公司的合联营公司

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江英特医药药材有限公司	采购商品	102,971,158.17	64,205,782.91
华润亳州中药有限公司	采购商品	16,517,419.80	24,847,514.62
郴州润能科技有限公司	接受服务	9,791,379.00	-
润加物业服务(深圳)有限公司	接受服务	7,088,769.00	7,187,284.04
郴州华润燃气有限公司	采购能源	6,174,554.47	4,693,976.29
华润数字科技有限公司	接受服务	5,631,814.40	7,104,488.07
枣庄华润燃气有限责任公司	采购能源	3,573,981.66	61,120.21
华润紫竹药业有限公司	采购商品	2,852,384.65	38,205.31
润楹物业服务(成都)有限公司	接受服务	2,585,629.33	2,441,227.61
华润湖北医药有限公司	采购商品	1,933,330.10	2,179,229.66
华润昆明医药有限公司	采购商品	1,712,049.51	4,436,010.50
北京双鹤药业经营有限责任公司	采购商品	1,561,791.76	1,008,644.06
东阿阿胶保健品有限公司	采购商品	1,491,771.33	900,952.20
敦化华润燃气有限公司	采购能源	1,488,196.15	1,029,205.08
华润廊坊医药有限公司	采购商品	1,273,424.32	-
西安京西双鹤医药贸易有限公司	采购商品	1,045,544.71	569,384.40
华润科伦医药(成都)有限公司	采购商品	1,013,031.38	-
南昌市燃气集团有限公司	采购能源	899,471.96	4,499,782.99
湖南省湘中制药有限公司	采购商品	734,240.69	483,649.55
华润桂林医药有限公司	采购商品	686,387.18	177,946.79
华润知识产权管理有限公司	使用商标	683,321.36	340,142.39
华润安徽医药有限公司	采购商品	667,509.93	598,455.47
神舟生物科技有限责任公司	采购商品	474,336.29	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	采购商品	454,601.76	58,407.08
润佳物业服务(沈阳)有限公司	采购商品	337,911.66	263,565.24
浙江英特电子商务有限公司	采购商品	313,698.00	-
浙江新赛科药业有限公司	采购商品	304,092.93	2,057,256.65
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	采购商品	259,785.42	1,091,068.58
江西南昌济生制药有限责任公司	采购商品	195,329.22	301,489.95
华润河南医药有限公司	采购商品	174,075.78	-
华润河北益生医药有限公司	采购商品	158,407.08	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
润嘉物业管理(北京)有限公司	接受服务	140,224.53	-
北京韩美药品有限公司	采购商品	121,642.49	128,884.96
华润河北医药有限公司	采购商品	117,426.28	1,725,637.87
晋城海斯制药有限公司	采购商品	112,767.96	-
华润立方药业(安徽)有限公司	采购商品	103,970.00	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	采购商品	59,893.81	-
东阿阿胶股份有限公司	采购商品	58,356.19	338,606.62
华润智算科技(广东)有限公司	接受服务	55,140.35	-
华润菏泽医药有限公司	采购商品	47,150.00	-
华润湖南双舟医药有限公司	采购商品	46,090.00	14,695.11
山西晋新双鹤药业有限责任公司	采购商品	42,122.13	71,739.83
华润秘书服务有限公司	接受服务	41,733.34	22,925.29
华润环保服务有限公司	接受服务	37,556.11	-
华润衢州医药有限公司	采购商品	34,180.74	442,543.00
上海华润万家超市有限公司	接受服务	29,745.00	-
南京新百药业有限公司	采购商品	25,007.76	327,685.04
北京医药集团有限责任公司	采购商品	18,186.90	1,196,459.98
北京紫竹医药经营有限公司	采购商品	11,700.00	-
深圳南洋货仓有限公司	接受服务	9,396.24	-
深圳市康群健康医药有限公司	采购商品	9,175.22	17,099.06
华润医药商业集团有限公司	采购商品	8,850.00	-
金寨县五丰猕猴桃种植专业合作社	接受服务	8,163.12	-
润联智能科技股份有限公司	接受服务	6,955.75	-
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	采购商品	6,796.46	-
华润广东医药有限公司	采购商品	5,944.91	-
华润怡宝饮料(中国)有限公司	采购商品	5,734.52	2,867.26
华润守正招标有限公司	接受服务	4,581.13	2,968.87
华润网络(深圳)有限公司	接受服务	3,840.00	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金寨华润燃气有限公司	采购能源	2,943.48	-
华润昆山医药有限公司	采购商品	-	12,778,511.01
云南华昆医药有限公司	采购商品	-	8,457,274.38
华润安阳医药有限公司	采购商品	-	190,094.34
华润江苏医药有限公司	采购商品	-	161,097.95
武汉双鹤医药有限责任公司	采购商品	-	74,882.22
江西江中医药贸易有限责任公司	采购商品	-	59,582.30
广东润联信息技术有限公司	接受服务	-	56,603.77
深圳市润薇服饰有限公司	采购商品	-	42,477.87
华润湖南医药有限公司	采购商品	-	10,930.56
江西南昌桑海制药有限责任公司	采购商品	-	7,261.95
昆明市儿童医院	采购商品	-	6,291.86
华润贵州医药有限公司	采购商品	-	2,046.02
华润淄博医药有限公司	采购商品	-	943.40
合计		176,224,673.42	156,714,900.17

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润湖南医药有限公司	销售商品	337,752,258.06	263,574,072.60
浙江英特药业有限责任公司	销售商品	247,271,501.92	185,845,693.68
浙江英特医药药材有限公司	销售商品	123,789,509.91	61,537,193.27
华润河南医药有限公司	销售商品	121,110,770.17	101,459,658.84
华润山东医药有限公司	销售商品	115,627,817.38	99,896,652.39
华润湖北医药有限公司	销售商品	92,124,566.48	58,443,111.79
华润立方药业(安徽)有限公司	销售商品	75,647,180.20	2,055,942.71
华润江苏医药有限公司	销售商品	74,999,778.79	44,353,317.13
华润医药商业集团有限公司	销售商品	59,851,240.44	61,703,228.24
华润衢州医药有限公司	销售商品	49,725,661.25	46,764,302.95
华润新龙(山西)医药有限公司	销售商品	48,541,744.42	53,858,591.67
东阿阿胶股份有限公司	销售商品	33,810,389.00	7,947,866.79
华润新龙(北京)医药有限公司	销售商品	30,754,974.69	24,047,512.84
华润广东医药有限公司	销售商品	29,503,677.70	26,329,441.86
华润科伦医药(四川)有限公司	销售商品	26,469,220.40	-
华润润曜健康科技(北京)有限公司	销售商品	21,991,710.45	-
华润丽水医药有限公司	销售商品	18,506,551.18	12,338,265.60
华润南京医药有限公司	销售商品	15,180,990.79	21,864,860.41
华润辽宁医药有限公司	销售商品	14,015,050.73	16,758,099.62
江西江中九州医药有限责任公司	销售商品	13,106,858.44	84,444,120.01
华润河北医药有限公司	销售商品	12,963,451.84	12,061,510.88
华润生物医药(天津)有限公司	销售商品	12,922,437.25	-
华润新能源(玉龙)有限公司	销售商品	10,187,868.69	-
华润天津医药有限公司	销售商品	10,071,154.39	10,599,200.00
华润安徽医药有限公司	销售商品	8,431,582.65	7,642,349.35
华润昆明医药有限公司	销售商品	8,016,584.46	7,712,181.35
华润内蒙古医药有限公司	销售商品	7,889,884.58	4,847,089.38
华润广西医药有限公司	销售商品	7,246,814.51	6,221,200.33
华润湖南瑞格医药有限公司	销售商品	5,219,861.47	4,020,306.06
华润黑龙江医药有限公司	销售商品	4,730,207.41	13,169,043.07
浙江英特电子商务有限公司	销售商品	4,537,547.61	6,981,079.66
华润亳州中药有限公司	销售商品	4,438,679.64	3,665,010.61

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

销售商品/提供劳务情况表（续）：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润无锡医药有限公司	销售商品	3,854,484.34	12,632,072.22
华润新能源(石林)有限公司	销售商品	3,739,669.81	-
华润紫竹药业有限公司	销售商品	3,528,141.82	1,911,729.84
华润东大(福建)医药有限公司	销售商品	3,306,604.32	10,570,467.48
江西江中九昌医药有限公司	销售商品	3,177,375.74	8,138,189.15
华润山西医药有限公司	销售商品	3,091,254.72	4,817,119.55
华润海南裕康医药有限公司	销售商品	2,782,294.48	4,670,822.23
华润吉林康乃尔医药有限公司	销售商品	2,472,473.45	2,023,086.86
华润吉林医药有限公司	销售商品	2,390,696.18	3,414,946.69
辽宁省健康产业集团抚矿总医院	销售商品	2,228,309.01	1,111,441.81
华润(大连)医药有限公司	销售商品	2,170,300.72	1,068,025.66
华润福建医药有限公司	销售商品	2,105,623.07	-
淮北矿工总医院	销售商品	2,086,359.24	924,468.02
华润扬州医药有限公司	销售商品	1,933,684.14	941,774.86
沈阳医药贸易大厦有限责任公司	销售商品	1,803,823.01	952,088.51
华润医药(上海)有限公司	销售商品	1,707,555.35	3,534,388.67
北京市健宫医院有限公司	销售商品	1,573,417.80	-
华润洛阳医药有限公司	销售商品	1,562,285.58	1,072,142.34
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	销售商品	1,416,639.82	2,941,077.86
华润惠州医药有限公司	销售商品	1,389,118.92	-
华润贵州医药有限公司	销售商品	1,332,777.47	230,065.84
华润淮北医药有限公司	销售商品	1,238,559.29	17,791.15
华润茂名医药有限公司	销售商品	1,166,735.07	549,111.54
华润东莞医药有限公司	销售商品	1,136,325.64	-
华润医药商业(陕西)有限公司	销售商品	1,063,818.03	-
华润泸州医药有限公司	销售商品	1,015,702.66	177,098.43
台州英特药业有限公司	销售商品	976,991.15	31,858.41
昆明市儿童医院	销售商品	973,562.23	724,083.21
华润徐州医药有限公司	销售商品	973,314.14	1,039,950.44

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

销售商品/提供劳务情况表（续）：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润四川医药有限公司	销售商品	867,606.27	138,178.62
温州市英特药业有限公司	销售商品	846,017.69	-
华润汕头康威医药有限公司	销售商品	808,778.76	303,292.04
华润南通医药有限公司	销售商品	770,458.43	1,941,651.05
广西医大开元垠东医院有限责任公司	销售商品	650,818.50	495,514.60
东阿阿胶保健品有限公司	销售商品	616,983.15	-
辽宁省健康产业集团铁煤总医院	销售商品	613,856.68	222,623.73
华润新疆医药有限公司	销售商品	564,803.18	441,883.37
华润济宁医药有限公司	销售商品	529,433.04	152,779.64
华润江西医药有限公司	销售商品	517,867.96	511,806.10
华润恩施医药有限公司	销售商品	513,053.47	328,992.37
衢州德信行天福堂大药房有限公司	销售商品	511,528.91	834,272.77
北京中能建医院	销售商品	493,046.54	-
华润滁州医药有限公司	销售商品	444,530.09	784,734.89
辽宁省健康产业集团阜新矿总医院	销售商品	395,972.56	-
华润深圳医药有限公司	销售商品	393,329.30	-
南宁市悦年华康复医院有限公司	销售商品	374,931.95	-
华润联通(天津)医药有限公司	销售商品	373,520.37	125,840.70
华润临沂医药有限公司	销售商品	369,869.01	683,386.52
华润濮阳医药有限公司	销售商品	366,449.23	506,999.03
华润湖北金马医药有限公司	销售商品	361,053.11	237,025.53
宁波英特药业有限公司	销售商品	359,734.51	-
华润松原医药有限公司	销售商品	332,460.16	103,893.80
华润常州医药有限公司	销售商品	322,792.03	466,993.81
华润安阳医药有限公司	销售商品	282,656.77	426,375.76
华润双鹤药业股份有限公司	销售商品	258,750.63	1,329,665.47
华润张家港百禾医药有限公司	销售商品	246,941.61	96,849.56
华润襄阳医药有限公司	销售商品	241,375.22	1,285,085.29
辽宁省健康产业集团抚矿西露天医院	销售商品	236,684.65	-
华润牡丹江医药有限公司	销售商品	230,449.61	296,710.94

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

销售商品/提供劳务情况表（续）：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润南阳医药有限公司	销售商品	187,725.09	270,786.42
泸州宝光医药有限公司	销售商品	183,716.82	-
华润张家口医药有限公司	销售商品	178,534.55	-
华润山西康兴源医药有限公司	销售商品	163,127.77	189,421.08
华润河北益生医药有限公司	销售商品	158,309.76	35,946.92
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	156,541.59	1,188,160.22
北京双鹤制药装备有限责任公司	销售商品	155,208.86	104,926.11
上海有巢优厦房屋租赁有限公司	销售商品	144,961.06	-
华润青海医药有限公司	销售商品	126,980.33	535,928.83
淄博润烁燃气安装维修服务有限公司	销售商品	119,684.26	-
华润周口医药有限公司	销售商品	119,469.04	143,362.84
广安科伦医药贸易有限公司	销售商品	117,515.39	-
巴中科伦医药贸易有限公司	销售商品	114,051.32	-
华润万家有限公司	销售商品	112,760.73	-
华润科伦医药(绵阳)有限公司	销售商品	112,704.40	-
成都蓉风药械有限公司	销售商品	102,124.77	-
广东三九脑科医院	销售商品	99,736.39	869,518.75
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	96,983.01	1,012,163.69
华润(南平)医药有限公司	销售商品	94,159.29	23,539.82
四川隆瑞医药有限公司	销售商品	91,716.80	-
华润菏泽医药有限公司	销售商品	87,676.99	396,023.93
上海昆药生物科技有限公司	销售商品	87,610.63	-
有巢住房租赁(深圳)有限公司	销售商品	84,554.41	-
华润陕西医药有限公司	销售商品	84,101.22	966,957.54
华润沧州医药有限公司	销售商品	81,447.09	131,523.64
华润唐山医药有限公司	销售商品	70,159.29	82,201.77
华润博雅生物制药集团股份有限公司	销售商品	67,781.95	-
济南北城医院有限公司	销售商品	64,835.76	-
华润桂林医药有限公司	销售商品	62,764.59	75,064.78
华润保定医药有限公司	销售商品	62,336.28	126,106.20

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

销售商品/提供劳务情况表（续）：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润泰安医药有限公司	销售商品	61,290.26	1,519,709.75
徐州市矿山医院	销售商品	56,215.63	39,406.01
华润温州医药有限公司	销售商品	56,070.80	112,141.59
华润置地前海有限公司	销售商品	52,638.46	-
辽宁省健康产业集团抚矿机修医院	销售商品	51,823.96	-
华润大庆医药有限公司	销售商品	49,178.76	1,588,113.29
华润泰州医药有限公司	销售商品	46,513.28	23,256.64
华润佳木斯医药有限公司	销售商品	43,343.36	435,727.43
华润辽宁铁岭医药有限公司	销售商品	42,392.92	19,786.06
华润秦皇岛医药有限公司	销售商品	34,650.45	60,753.99
华润堂有限公司	销售商品	33,629.73	-
四川宏冠药业有限责任公司	销售商品	32,351.15	-
华润辽宁朝阳医药有限公司	销售商品	30,201.76	55,709.73
华润聊城医药有限公司	销售商品	29,709.29	-
华润廊坊医药有限公司	销售商品	28,049.56	-
四川广元科伦医药贸易有限公司	销售商品	24,177.00	-
北京润能能源服务有限公司	销售商品	23,584.90	-
华润蚌埠医药有限公司	销售商品	23,415.93	-
华润广安医药有限公司	销售商品	21,787.61	61,146.90
华润珠海医药有限公司	销售商品	20,590.75	23,315.47
珠海华润银行股份有限公司	销售商品	19,115.04	-
华润数字科技有限公司	销售商品	15,752.21	-
华润科伦医药(南充)有限公司	销售商品	15,440.71	-
达州科伦医药贸易有限公司	销售商品	14,506.20	-
华润西安医药有限公司	销售商品	14,159.29	-
广东中能建电力医院	销售商品	13,945.63	-
陕西航天医院	销售商品	85,622.90	-
华润中山医药有限公司	销售商品	8,184.08	-
高新区兴园小区卫生服务中心	销售商品	7,281.71	-
河南德信行大药房有限公司	销售商品	4,353.99	-
华润网络(深圳)有限公司	销售商品	1,406.19	-
苏果超市有限公司	销售商品	607.73	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联方交易（续）

销售商品/提供劳务情况表（续）：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰安市立医院	销售商品	-	156,911.47
北京市门头沟区中医医院	销售商品	-	6,631,673.35
华润昆山医药有限公司	销售商品	-	25,645,123.85
华润新能源(易门)有限公司	销售商品	-	8,920,849.06
广东德信行大药房连锁有限公司	销售商品	-	2,866,082.68
华润新能源(昆明西山)有限公司	销售商品	-	2,091,995.28
上海江中电子商务有限责任公司	销售商品	-	1,450,961.94
华润佛山医药有限公司	销售商品	-	385,059.30
浙江英特集团股份有限公司	销售商品	-	334,458.72
北京万荣亿康医药有限公司	销售商品	-	228,743.37
北京万辉双鹤药业有限责任公司	销售商品	-	193,926.75
华润平顶山医药有限公司	销售商品	-	152,778.79
华润淮安医药有限公司	销售商品	-	97,486.72
华润通化医药有限公司	销售商品	-	91,991.87
华润医药商业集团上海医药有限公司	销售商品	-	76,460.17
江西江中本草健康科技有限公司	销售商品	-	69,605.95
润加物业服务(深圳)有限公司	销售商品	-	34,229.21
华润十堰医药有限公司	销售商品	-	22,123.89
华润三门峡医药有限公司	销售商品	-	19,115.04
华润宜昌医药有限公司	销售商品	-	9,716.82
华润健康科技产业发展(中国)有限公司	销售商品	-	1,722.77
合计		1,722,882,448.17	1,384,920,975.85

上述本集团与关联方购销商品、提供和接受劳务的交易按双方协议价执行。

（2）关联方存款

2024年6月30日，本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币 185,703,163.33元（2023年12月31日：人民币 281,535,848.71元），本期确认利息收入人民币 896,723.65元（2023年1-6月：人民币 1,219,091.97元）。

十二、 关联方及关联方交易（续）

6. 关联方交易情况（续）

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,859,764.02	8,130,392.86

7. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江英特医药药材有限公司	189,116,167.74	189,116.17	140,556,439.37	315,676.44
华润立方药业(安徽)有限公司	74,879,382.65	91,791.77	25,944.96	685.28
华润医药商业集团有限公司	43,890,519.92	1,296,152.59	65,939,321.69	75,785.21
华润河南医药有限公司	29,516,959.11	913,653.82	24,482,671.89	26,090.84
江西江中九昌医药有限公司	27,099,158.30	578,219.44	24,544,106.13	320,522.48
华润江苏医药有限公司	24,908,945.78	187,370.79	-	-
华润南京医药有限公司	20,544,672.22	2,400,955.06	24,668,050.13	820,739.62
华润润曜健康科技(北京)有限公司	19,103,291.79	19,103.29	-	-
华润广东医药有限公司	17,710,128.76	547,339.92	13,729,045.15	305,781.02
华润丽水医药有限公司	16,581,280.05	16,581.28	16,037,659.39	16,037.66
华润昆明医药有限公司	14,643,550.59	500,879.82	10,488,976.22	14,265.13
东阿阿胶股份有限公司	13,198,120.00	13,198.12	5,000.00	5.00
华润新能源(玉龙)有限公司	10,866,798.25	10,866.79	-	-
华润科伦医药(四川)有限公司	8,701,019.21	109,480.94	2,529,719.31	2,529.72
浙江英特药业有限责任公司	8,553,624.89	8,553.62	1,458,240.12	3,919.62
润家商业(深圳)有限公司	7,733,747.80	7,733.75	3,978,774.05	3,978.77
华润湖北医药有限公司	7,671,705.20	184,440.83	-	-
华润辽宁医药有限公司	7,498,361.93	62,550.20	4,871,490.90	131,867.16
华润山东医药有限公司	7,256,574.50	154,694.19	883,078.42	982.38
华润四川医药有限公司	5,521,099.39	963,413.39	8,668,743.54	208,474.14
华润天津医药有限公司	5,333,667.64	279,060.03	7,512,206.98	89,450.15
华润内蒙古医药有限公司	5,169,712.75	111,522.78	3,346,693.61	47,620.18
华润昆山医药有限公司	4,830,758.18	193,447.96	5,611,668.44	3,230.51
华润生物医药(天津)有限公司	4,511,153.12	4,511.15	-	-
华润湖南医药有限公司	4,464,697.66	117,800.30	-	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润河北医药有限公司	4,444,697.55	35,220.37	2,366,954.67	8,899.81
华润贵州医药有限公司	3,083,925.18	93,085.81	2,564,911.00	8,432.23
华润湖南瑞格医药有限公司	3,073,133.50	132,714.43	1,750,491.60	14,842.34
华润安阳医药有限公司	2,980,800.60	366,432.44	2,978,542.46	436,754.13
华润紫竹药业有限公司	2,821,722.90	2,821.72	2,245,832.50	2,245.83
华润医药(上海)有限公司	2,748,297.56	17,457.18	4,094,754.91	27,476.38
华润广西医药有限公司	2,666,887.82	133,344.39	1,670,996.25	1,671.00
华润东大(福建)医药有限公司	2,529,268.85	40,516.57	1,977,345.03	1,977.35
华润黑龙江医药有限公司	2,173,707.56	101,478.82	2,416,256.76	3,671.24
华润衢州医药有限公司	2,073,020.13	2,417.95	-	-
辽宁省健康产业集团抚矿总医院	2,035,444.88	2,035.45	2,866,773.75	2,866.77
华润吉林医药有限公司	2,022,912.62	75,859.41	2,452,435.05	3,580.30
华润亳州中药有限公司	1,999,516.00	1,999.52	-	-
淮北矿工总医院	1,743,237.81	18,020.33	1,648,669.20	17,925.77
华润安徽医药有限公司	1,706,356.71	22,898.19	2,295,453.51	3,118.72
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	1,657,463.99	311,911.20	3,231,677.39	460,391.52
华润吉林康乃尔医药有限公司	1,623,040.50	121,423.04	1,485,736.17	167,580.71
北京市健宫医院有限公司	1,415,852.08	1,415.85	725,848.46	725.85
华润新能源(昆明西山)有限公司	1,412,628.68	56,505.15	-	-
华润新能源(易门)有限公司	1,350,962.27	71,400.00	-	-
华润新疆医药有限公司	1,266,603.43	705,273.78	1,020,403.83	504,655.25
华润新能源(石林)有限公司	1,169,550.00	1,169.55	-	-
苏果超市有限公司	911,219.13	9,110.87	1,168,790.49	20,171.52
华润无锡医药有限公司	871,725.30	92,396.82	4,013,720.93	127,772.81
华润德信行医药(广东)有限公司	833,503.83	125,025.57	1,489,429.43	80,412.89
华润福建医药有限公司	793,044.80	793.04	-	-
昆明市儿童医院	611,365.65	8,896.53	-	-
华润山西医药有限公司	591,436.51	290,311.02	1,964,462.36	291,321.65
辽宁省健康产业集团铁煤总医院	587,435.38	587.44	812,849.30	6,935.34
华润新龙(山西)医药有限公司	544,000.00	469,200.00	-	-
广西医大开元垠东医院有限责任公司	489,734.61	922.96	375,911.86	4,742.58

十二、 关联方及关联方交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
辽宁省健康产业集团阜新矿总医院	447,449.00	447.45	-	-
华润深圳医药有限公司	429,394.35	429.39	-	-
华润潍坊远东医药有限公司	414,106.16	23,271.69	1,545,249.30	47,090.00
上海有巢优厦房屋租赁有限公司	411,887.00	20,090.89	248,081.00	2,686.52
华润濮阳医药有限公司	370,889.05	1,803.01	222,011.95	222.01
浙江英特电子商务有限公司	346,356.80	69,271.36	346,356.80	13,854.27
徐州市矿山医院	316,337.89	11,607.10	275,047.49	1,490.95
华润松原医药有限公司	305,240.00	305.24	140,880.00	140.88
华润双鹤药业股份有限公司	292,388.20	292.39	-	-
华润泸州医药有限公司	287,178.00	287.18	87,402.00	87.40
北京中能建医院	279,736.24	279.74	111,150.17	111.15
华润牡丹江医药有限公司	279,680.00	279.68	164,160.00	164.16
华润南通医药有限公司	268,182.28	16,817.30	354,238.72	20,327.61
辽宁省健康产业集团抚矿西露天医院	241,535.00	241.54	-	-
华润湖北金马医药有限公司	222,405.02	222.41	196,097.63	169.89
衢州德信行天福堂大药房有限公司	199,783.84	199.78	335,082.64	335.08
华润江西医药有限公司	190,162.80	185,548.62	243,420.42	181,253.05
华润湖南新特药有限公司	173,423.55	173,423.55	173,423.55	173,423.55
沈阳医药贸易大厦有限责任公司	160,920.00	160.92	-	-
华网数据科技(广州)有限公司	145,678.88	145.68	914,417.06	43,131.31
宁波英特药业有限公司	135,500.00	135.50	1,426,871.06	1,426.87
华润聊城医药有限公司	132,575.36	132.58	720,214.00	720.21
华润(大连)医药有限公司	115,348.80	9,290.04	-	-
华润扬州医药有限公司	102,449.97	767.61	-	-
华润海南裕康医药有限公司	101,574.00	101.56	2,796,752.57	112,623.65
华润青岛医药有限公司	94,446.00	14,166.90	94,446.00	18,889.20
南宁市悦年华康复医院有限公司	93,770.39	93.77	127,190.90	127.19
有巢住房租赁(深圳)有限公司	92,420.00	92.42	-	-
广东三九脑科医院	88,617.20	88.61	257,570.75	9,255.55
陕西航天医院	79,981.22	79.99	-	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润博雅生物制药集团股份有限公司	76,593.60	76.59	-	-
华润徐州医药有限公司	73,695.00	1,167.38	759,294.00	759.29
华润新龙(北京)医药有限公司	66,126.10	15,276.31	-	-
华润万家有限公司	62,516.16	62.52	33,541.10	33.54
华润科伦医药(成都)有限公司	60,700.00	18,210.00	60,700.00	30,350.00
华润常州医药有限公司	54,989.99	2,749.50	475,853.99	475.85
华润济宁医药有限公司	52,131.08	52.13	-	-
辽宁省健康产业集团抚矿机修医院	48,405.10	48.41	-	-
华润山西康兴源医药有限公司	46,428.13	13,928.44	-	-
济南北城医院有限公司	38,685.49	2,136.85	10,543.55	2,108.71
华润张家港百禾医药有限公司	38,108.00	38.11	38,108.00	38.11
北京双鹤制药装备有限责任公司	36,816.00	36.82	-	-
华润温州医药有限公司	31,680.00	31.68	-	-
华润滁州医药有限公司	27,380.00	27.38	146,672.62	869.93
华润(南平)医药有限公司	26,600.00	26.60	-	-
华润东莞医药有限公司	24,738.00	254.22	-	-
华润河北益生医药有限公司	20,310.00	20.31	20,310.00	20.31
广东中能建电力医院	19,141.50	19.14	76,728.00	76.73
青岛众生大药房连锁有限公司	18,274.00	7,352.00	362,026.00	7,695.75
华润联通(天津)医药有限公司	17,456.00	5,236.80	-	-
华润珠海医药有限公司	15,274.75	15.27	21,903.00	21.90
辽宁省健康产业集团本钢疾病预防控制中心	15,001.47	12,293.17	15,001.47	7,500.74
淮北市精神(心理)卫生中心	10,355.26	414.21	-	-
华润科伦医药(绵阳)有限公司	9,792.00	2,937.60	-	-
华润襄阳医药有限公司	8,353.80	1,253.07	-	-
华润秦皇岛医药有限公司	4,798.00	4.80	-	-
华润陕西医药有限公司	2,436.00	2.44	30,609.02	30.61
华润张家口医药有限公司	2,047.50	2.05	-	-
华润荆州医药有限公司	1,265.03	253.01	24,246.53	4,757.76
四川宏冠药业有限责任公司	4.80	0.24	-	-
华润青海医药有限公司	1.50	0.45	-	-
广安科伦医药贸易有限公司	0.80	0.48	0.80	0.80

十二、 关联方及关联方交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润沧州医药有限公司	0.01	0.01	0.01	0.01
浦江英特药业有限公司	-	-	2,126,137.80	2,126.14
台州英特药业有限公司	-	-	1,782,427.83	1,790.92
华润汕头康威医药有限公司	-	-	456,960.00	456.96
华润堂有限公司	-	-	374,011.20	374.01
华润佛山医药有限公司	-	-	202,380.00	202.38
华润十堰医药有限公司	-	-	28,000.00	28.00
淄博润烁燃气安装维修服务有限 公司	-	-	26,020.80	26.02
华润南阳医药有限公司	-	-	24,879.65	1,694.08
四川绵阳科伦医药贸易有限公司	-	-	9,792.00	4,896.00
华润湖南双舟医药有限公司	-	-	1,344.77	268.95
合计	641,267,115.33	12,889,085.29	424,843,633.36	5,279,947.30

(2) 应收款项融资

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润湖南医药有限公司	90,312,357.32	-	41,040,400.00	-
华润河南医药有限公司	36,746,706.09	-	58,458,755.96	-
华润新龙(山西)医药有限公司	26,891,293.97	-	9,923,760.00	-
华润新龙(广东)医药有限公司	16,395,073.65	-	5,177,731.09	-
华润湖北医药有限公司	14,013,797.32	-	31,816,348.80	-
华润湖南新特药有限公司	13,050,492.74	-	13,580,000.00	-
宁波英特药业有限公司	11,582,164.80	-	17,984,949.70	-
华润泰安医药有限公司	10,487,827.90	-	-	-
浙江英特药业有限责任公司	7,474,782.69	-	-	-
华润衢州医药有限公司	5,115,000.00	-	10,080,000.00	-
华润安徽医药有限公司	3,024,000.00	-	845,851.66	-
华润新龙(北京)医药有限公司	2,883,240.36	-	12,480.00	-
浙江湖州英特药业有限公司	2,520,000.00	-	500,000.00	-
华润辽宁医药有限公司	1,653,324.00	-	143,390.23	-
华润辽宁锦州医药有限公司	1,000,000.00	-	-	-
华润内蒙古医药有限公司	511,596.00	-	1,773,488.40	-
华润黑龙江医药有限公司	428,112.00	-	1,774,569.60	-

十二、关联方及关联方交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

（2）应收款项融资（续）

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润惠州医药有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-
华润广西医药有限公司	24,359.91	-	1,032,552.16	-
华润江苏医药有限公司	-	-	28,979,500.40	-
浙江英特电子商务有限公司	-	-	9,400,000.00	-
华润辽宁朝阳医药有限公司	-	-	3,501,731.10	-
华润医药商业集团有限公司	-	-	1,708,488.00	-
英特明州(宁波)医药有限公司	-	-	1,500,000.00	-
衢州德信行天福堂大药房有限公司	-	-	1,306,795.50	-
华润天津医药有限公司	-	-	1,033,635.30	-
英特一洲(温州)医药连锁有限公司	-	-	1,000,000.00	-
华润海南裕康医药有限公司	-	-	960,206.40	-
华润科伦医药(四川)有限公司	-	-	894,011.30	-
华润河北益生医药有限公司	-	-	779,119.76	-
华润山西医药有限公司	-	-	97,073.20	-
江药集团有限公司	-	-	10,000.00	-
华润湖南双舟医药有限公司	-	-	9,401.00	-
华润(大连)医药有限公司	-	-	6,815.20	-
合计	244,214,128.75	-	245,431,054.76	-

（3）其他应收款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润(深圳)有限公司	3,518,137.28	191,868.66	1,789,535.58	146,771.68
华润万家有限公司	2,273,896.81	193,494.84	1,380,533.48	81,626.67
润欣商业管理(深圳)有限公司	489,912.61	93,545.09	397,592.81	22,879.64
华润置地前海有限公司	486,954.04	70,274.70	329,484.60	31,633.23
华润守正招标有限公司	321,903.00	16,095.15	768,562.00	38,428.10
华润辽宁医药有限公司	162,615.64	48,784.69	162,615.64	32,523.13
三九(安国)现代中药开发有限公司	149,797.98	46,945.86	149,797.98	32,237.09
北京凤凰联医供应链管理有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	100,000.00
华润双鹤药业股份有限公司	100,000.00	5,000.00	-	-
北京双鹤药业经营有限责任公司	53,532.00	459.01	-	-
华润吉林医药有限公司	52,000.00	10,400.00	52,000.00	2,600.00

十二、 关联方及关联方交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

（3）其他应收款（续）

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京万荣亿康医药有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
东阿阿胶保健品有限公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	1,500.00
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	30,000.00	-	-	-
淮北矿工总医院	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00
东阿阿胶股份有限公司	10,000.00	500.00	10,000.00	500.00
淮北市精神(心理)卫生中心	-	-	50,000.00	25,000.00
华润内蒙古医药有限公司	-	-	49,075.17	6,361.28
合计	7,858,749.36	739,868.00	5,349,197.26	573,560.82

（4）预付款项

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郴州华润燃气有限公司	2,233,211.52	-	1,593,475.89	-
南昌市燃气集团有限公司	560,623.10	-	732,357.05	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	375,000.00	-	276,000.00	-
敦化华润燃气有限公司	324,229.65	-	196,918.35	-
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	292,260.00	-	-	-
东阿阿胶保健品有限公司	232,424.00	-	947,255.26	-
华润衢州医药有限公司	175,500.00	-	-	-
枣庄华润燃气有限责任公司	133,130.00	-	2,618,770.00	-
浙江英特医药药材有限公司	128,783.66	-	-	-
华润(深圳)有限公司	111,120.02	-	111,120.02	-
西安京西双鹤医药贸易有限公司	89,558.00	-	4,500.00	-
华润丽水医药有限公司	55,580.00	-	-	-
华润(玉溪)医药有限公司	51,136.00	-	-	-
湖南省湘中制药有限公司	29,600.00	-	-	-
东阿阿胶股份有限公司	23,512.03	-	717.52	-
华润湖北医药有限公司	23,183.04	-	23,183.04	-
华润紫竹药业有限公司	20,304.00	-	6,768.00	-
北京韩美药品有限公司	18,565.11	-	-	-
金寨华润燃气有限公司	16,902.51	-	10,926.50	-
江西南昌济生制药有限责任公司	9,600.00	-	14,400.00	-
华润数字科技有限公司	8,960.35	-	-	-
晋城海斯制药有限公司	8,895.00	-	-	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

7. 关联方应收款项余额（续）

（4） 预付款项（续）

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西江中医药贸易有限责任公司	8,102.69	-	8,102.69	-
北京双鹤药业经营有限责任公司	1,440.00	-	18,063.00	-
华润昆山医药有限公司	0.05	-	-	-
合计	4,931,620.73	-	6,562,557.32	-

8. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
浙江英特医药药材有限公司	51,229,839.33	56,899,147.31
华润亳州中药有限公司	12,491,289.31	18,377,578.13
浙江英特药业有限责任公司	773,180.00	-
华润桂林医药有限公司	419,577.91	613,480.96
神舟生物科技有限责任公司	401,000.00	-
浙江新赛科药业有限公司	288,242.26	151,789.76
西安京西双鹤医药贸易有限公司	272,620.00	116,180.00
华润中药商贸(亳州)有限公司	266,220.00	-
江西江中中药饮片有限公司	144,088.08	-
华润河南医药有限公司	115,382.23	176,208.00
东阿阿胶保健品有限公司	97,464.00	446,225.66
北京双鹤药业经营有限责任公司	79,797.84	-
华网数据科技(广州)有限公司	62,868.93	401,888.44
华润(玉溪)医药有限公司	60,160.00	601,600.00
北京双鹤制药装备有限责任公司	50,000.00	-
华润安徽医药有限公司	48,000.00	-
润家商业(深圳)有限公司	44,931.78	44,931.78
华润紫竹药业有限公司	27,298.76	1,261,119.54
华润衢州医药有限公司	23,384.28	68,120.05
华润立方药业(安徽)有限公司	7,642.00	-
华润怡宝饮料(中国)有限公司	5,734.51	-
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	2,570.50	161,275.00
华润广东医药有限公司	811.11	811.11
深圳市华益润生商贸有限公司	0.02	-
华润昆山医药有限公司	-	13,414,869.13
云南华昆医药有限公司	-	3,347,500.00

十二、 关联方及关联方交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

(1) 应付账款（续）

关联方	期末账面余额	期初账面余额
华润昆明医药有限公司	-	1,386,250.00
北京韩美药品有限公司	-	9,840.89
华润环保服务有限公司	-	2,964.00
华润贵州医药有限公司	-	14.31
合计	66,912,102.85	97,481,794.07

(2) 其他应付款

关联方	期末账面余额	期初账面余额
沈阳天邦药业有限公司	56,700,000.00	56,700,000.00
重庆医药(集团)股份有限公司	46,082,333.72	58,270,887.47
华润股份有限公司	34,500,000.00	34,500,000.00
中国医药研究开发中心有限公司	7,309,700.00	6,872,531.86
华润衢州医药有限公司	6,975,503.25	6,975,503.25
华润数字科技有限公司	3,947,455.26	13,423,322.81
郴州润能科技有限公司	3,565,227.17	1,107,622.49
润加物业服务(深圳)有限公司	1,941,520.36	659,374.41
华润亳州中药有限公司	984,554.40	206,500.00
华润湖北医药有限公司	965,763.48	997,756.00
华润电力综合能源(深圳)有限公司	730,102.23	730,102.23
华润智慧能源有限公司	579,740.00	579,740.00
润楹物业服务(成都)有限公司	440,418.91	908,615.86
华润智算科技(广东)有限公司	402,583.02	402,583.02
华润广西医药有限公司	250,000.00	-
华润新龙(广东)医药有限公司	250,000.00	250,000.00
华润吉林康乃尔医药有限公司	200,000.00	200,000.00
华润天津医药有限公司	188,412.10	695,828.49
华润昆山医药有限公司	100,000.00	100,000.00
华润堂有限公司	95,000.00	95,000.00
华润现代服务(深圳)有限公司	76,250.00	-
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	63,432.00	-
华润知识产权管理有限公司	60,000.00	-
华润(深圳)有限公司	59,621.91	176,808.53
华润内蒙古医药有限公司	43,286.43	86,520.00
华润置地前海有限公司	19,903.18	18,664.38
华润安阳医药有限公司	19,780.00	207,300.00

十二、 关联方及关联方交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

(2) 其他应付款（续）

关联方	期末账面余额	期初账面余额
华润网络(深圳)有限公司	15,566.05	15,566.05
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	15,360.00	15,360.00
华润湖南医药有限公司	10,260.00	-
浙江英特医药药材有限公司	9,500.00	9,500.00
深圳南洋货仓有限公司	7,184.36	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	6,000.00	6,000.00
华润福建医药有限公司	5,000.00	5,000.00
广安科伦医药贸易有限公司	4,000.00	2,000.00
华润江西医药有限公司	3,000.00	3,000.00
华润秦皇岛医药有限公司	3,000.00	3,000.00
华润山西医药有限公司	3,000.00	3,000.00
华润邯郸医药有限公司	2,000.00	2,000.00
华润立方药业(安徽)有限公司	2,000.00	2,000.00
华润山西康兴源医药有限公司	2,000.00	2,000.00
东阿阿胶保健品有限公司	500.00	-
安徽省金芙蓉中药饮片有限公司	-	4,037,618.28
四川道地好农夫营销咨询有限公司	-	2,965,317.00
华润医药商业集团有限公司	-	517,483.58
华润科伦医药(四川)有限公司	-	400,000.00
华润河北医药有限公司	-	327,934.24
深圳市深汕特别合作区华润电力有限公	-	299,608.46
华润河南医药有限公司	-	254,801.00
华润无锡医药有限公司	-	212,000.00
华润南通医药有限公司	-	147,800.00
华润安徽医药有限公司	-	136,900.48
华润新龙(山西)医药有限公司	-	53,451.50
华润吉林医药有限公司	-	29,700.00
北京双吉制药有限公司	-	26,400.00
深圳市润薇服饰有限公司	-	14,100.00
中国中医科学院中药研究所	-	13,500.00
华润山东医药有限公司	-	5,250.00
上海江中电子商务有限责任公司	-	4,000.00
青岛众生大药房连锁有限公司	-	830.00
合计	166,638,957.83	193,679,781.39

十二、 关联方及关联方交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

(3) 租赁负债

关联方	期末账面余额	期初账面余额
北京医药集团有限责任公司	2,829,366.28	2,739,963.91
深圳南洋货仓有限公司	1,078,583.99	1,391,345.57
华润万家有限公司	127,123.74	372,410.31
华润置地前海有限公司	52,282.57	156,826.92
华润(深圳)有限公司	-	157,478.28
合计	4,087,356.58	4,818,024.99

除其他应付款外，上述应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

(4) 合同负债

关联方	期末账面余额	期初账面余额
华润湖南医药有限公司	54,841,585.69	40,038,662.86
华润新能源投资有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
华润江苏医药有限公司	26,866,072.63	7,043,076.34
浙江英特药业有限责任公司	26,644,752.29	-
华润山东医药有限公司	15,196,133.91	-
华润新龙(山西)医药有限公司	14,205,456.61	9,618,955.17
华润衢州医药有限公司	10,859,309.60	16,634,964.99
华润河南医药有限公司	10,785,816.86	-
华润湖北医药有限公司	6,024,662.11	14,182,681.64
江西江中九州医药有限责任公司	5,232,240.78	-
华润新龙(北京)医药有限公司	4,152,430.77	20,716,613.30
华润医药商业集团有限公司	2,416,281.20	-
华润科伦医药(四川)有限公司	1,456,760.36	-
华润昆明医药有限公司	648,765.13	-
华润恩施医药有限公司	563,020.88	715,453.84
华润海南裕康医药有限公司	542,205.27	-
北京韩美药品有限公司	464,669.06	-
华润(大连)医药有限公司	420,463.88	424,402.53
润电新能源(淮北)有限公司	297,500.01	345,155.10
华润安徽医药有限公司	254,923.32	-
华润汕头康威医药有限公司	202,194.69	-
华润新能源(石林)有限公司	191,377.36	-
华润内蒙古医药有限公司	187,628.04	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

(4) 合同负债（续）

关联方	期末账面余额	期初账面余额
华润天津医药有限公司	185,632.70	-
沈阳医药贸易大厦有限责任公司	142,407.08	118,672.57
华润洛阳医药有限公司	140,146.27	119,145.03
华润辽宁医药有限公司	120,727.85	-
辽宁省健康产业集团阜新矿总医院	103,022.35	103,022.35
华润亳州中药有限公司	89,209.20	2,687.25
华润大庆医药有限公司	88,550.44	-
台州英特药业有限公司	84,955.75	-
华润西安医药有限公司	77,334.69	91,493.98
淮北矿工总医院	71,117.50	-
华润南阳医药有限公司	59,734.51	-
华润河北医药有限公司	55,202.81	-
华润山西康兴源医药有限公司	86,001.89	1,607.95
华润山西医药有限公司	75,826.99	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	36,389.38	-
华润临沂医药有限公司	35,553.98	-
华润(南平)医药有限公司	23,539.82	-
华润唐山医药有限公司	22,991.15	-
华润南京医药有限公司	21,982.30	-
华润安阳医药有限公司	21,362.83	-
华润济宁医药有限公司	20,301.24	18,712.31
昆明市儿童医院	18,643.65	-
华润科伦医药(南充)有限公司	18,121.06	-
华润邯郸医药有限公司	16,920.35	16,920.35
华润泸州医药有限公司	16,283.19	-
华润青海医药有限公司	12,399.29	47,527.00
华润立方药业(安徽)有限公司	11,028.34	-
华润南通医药有限公司	10,667.76	-
华润四川医药有限公司	8,881.56	-
华润牡丹江医药有限公司	8,109.68	-
辽宁省健康产业集团本钢疾病预防控制中心	7,079.65	-
华润潍坊远东医药有限公司	6,103.14	-

十二、 关联方及关联方交易（续）

8. 关联方应付款项余额（续）

(4) 合同负债（续）

关联方	期末账面余额	期初账面余额
华润张家口医药有限公司	5,852.21	9,006.73
华润医药(上海)有限公司	5,110.00	-
华润黑龙江医药有限公司	4,672.57	-
华润秦皇岛医药有限公司	4,246.02	-
华润昆山医药有限公司	2,856.64	-
华润广东医药有限公司	2,316.39	-
华润三门峡医药有限公司	955.75	955.75
华润无锡医药有限公司	911.50	-
北京万荣亿康医药有限公司	761.68	761.68
华润医药商业(陕西)有限公司	624.44	-
华润湖北金马医药有限公司	594.69	-
淮北市精神(心理)卫生中心	321.50	26,460.28
华润延边医药有限公司	176.99	176.99
华润武汉医药有限公司	164.42	164.42
华润桂林医药有限公司	135.40	-
华润陕西医药有限公司	7.08	-
华润菏泽医药有限公司	0.02	40,765.50
华润茂名医药有限公司	-	405,492.00
华润襄阳医药有限公司	-	233,982.48
华润福建医药有限公司	-	230,268.84
华润扬州医药有限公司	-	228,260.22
江西江中中药饮片有限公司	-	125,478.30
英特明州(宁波)医药有限公司	-	96,000.00
江西江中本草健康科技有限公司	-	78,420.18
华润联通(天津)医药有限公司	-	26,591.43
四川广元科伦医药贸易有限公司	-	10,928.00
合计	218,180,186.15	145,753,467.36

9. 关联方资金拆借

(1) 资金拆出

关联方	本期发生额	上期发生额
重庆医药(集团)股份有限公司	12,250,000.00	-
合计	12,250,000.00	-

十二、关联方及关联方交易（续）

10. 关联方租赁

（1） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京医药集团有限责任公司	房屋及建筑物	1,176,835.20	1,176,835.20
深圳南洋货仓有限公司	房屋及建筑物	317,009.70	319,054.45
华润(深圳)有限公司	房屋及建筑物	207,835.49	295,897.02
华润万家有限公司	房屋及建筑物	124,111.50	1,135,006.19
华润置地前海有限公司	房屋及建筑物	98,044.44	293,878.62
润欣商业管理(深圳)有限公司	房屋及建筑物	95,594.80	71,696.11
合计		2,019,431.13	3,292,367.59

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予批次	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
本公司								
2022年5月首次授予的限制性股票(注1)	-	-	-	-	2,630,270.00	34,159,786.78	-	-
2022年7月预留授予的限制性股票	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	2,630,270.00	34,159,786.78	-	-
本公司之子公司昆药集团								
2021年限制性股票激励计划授予的限制性股票(注2)	-	-	-	-	-	-	138,240.00	660,787.20

注1：本公司于2022年5月9日召开董事会2022年第八次会议和监事会2022年第六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》(以下简称“首次授予计划”)。2022年5月10日，本公司向符合授予条件的267名激励对象首次授予833.90万股限制性股票，本次授予的限制性股票的上市日期为2022年5月25日。

本公司于2022年7月22日召开董事会2022年第十一次会议和监事会2022年第七次会议，审议通过了《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》(以下简称“预留授予计划”)。2022年7月22日，本公司向131名激励对象授予限制性股票120.6万股，本次授予的限制性股票的上市日期为2022年8月29日。

2024年5月14日，公司召开董事会2024年第九次会议、监事会2024年第八次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划调整授予数量、授予价格的议案》和《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》。首次授予部分第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量共计2,630,270股。

十三、股份支付（续）

1. 股份支付总体情况（续）

注2：根据昆药集团2020年年度股东大会的授权，昆药集团于2021年5月10日召开九届四十次董事会和九届三十次监事会，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票授予日为2021年5月10日，同意向符合授予条件的9名激励对象授予2,560,023股限制性股票。

2023年6月8日，公司召开十届十六次董事会、十届十六次监事会，2023年6月29日召开2022年年度股东大会，审议通过《关于回购并注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，对因离职而不具备激励资格的1名员工所持有的激励计划已获授但尚未解除限售的128,000股限制性股票，及第二个解锁期解除限售条件未成就的529,927股限制性股票，合计657,927股限制性股票，予以回购注销。2024年3月7日，已完成该部分股票回购注销。

2023年8月28日，公司召开十届十七次董事会和十届十七次监事会，2023年10月18日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购并注销2021年限制性股票激励计划已离职激励对象已获授但尚未解除限售部分限制性股票的议案》，对因离职而不具备激励资格的1名员工所持有的激励计划已获授但尚未解除限售的56,320股限制性股票，予以回购注销。2024年3月7日，已完成该部分股票回购注销。

2023年12月13日，公司召开十届二十次董事会和十届二十次监事会，审议通过了《关于回购并注销2021年限制性股票激励计划已离职激励对象已获授但尚未解除限售部分限制性股票的议案》，对因离职而不具备激励资格的2名员工所持有的激励计划已获授但尚未解除限售的158,725股限制性股票，予以回购注销。2024年3月7日，已完成该部分股票回购注销。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行评估
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	161,988,945.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	本公司：26,567,584.08 本公司之子公司昆药集团：无

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

项目	期末金额	期初金额
资本承诺		
-已签约但未支付	109,189,878.77	142,668,799.95
-已授权但未签约	43,164,110.80	-
投资承诺		
-已签约但未支付	-	-
合计	152,353,989.57	142,668,799.95

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

自资产负债表日至本财务报告批准报出日止，本集团没有发生任何对本财务报告存在重大影响的事项。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个经营分部。本集团的管理层定期评价这些经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了 3 个报告分部，分别为医药行业分部、印刷包装分部和药品、器械批发与零售行业分部。本集团各个报告分部提供主要产品或服务分别为处方、非处方药及医疗器械、医药包装类产品等。

分部非流动资产不包括长期股权投资、递延所得税资产、其他权益工具和其他非流动金融资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部非流动负债不包括递延所得税负债，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照第三方进行交易所采用的公允价格制定。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

(2) 报告分部的财务信息

本期

项目	医药行业分部	印刷包装分部	药品、器械批发与零售行业分部	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入						
对外交易收入	12,152,619,511.82	269,061,258.45	1,684,331,994.81	-	-	14,106,012,765.08
分部间交易收入	137,566,941.70	174,744,030.78	79,680,873.27	-	(391,991,845.75)	-
分部营业收入合计	12,290,186,453.52	443,805,289.23	1,764,012,868.08	-	(391,991,845.75)	14,106,012,765.08
营业成本和费用	9,325,294,466.98	387,174,982.43	1,751,084,026.67	-	(346,279,318.58)	11,117,274,157.50
投资收益	12,458,256.58	-	-	-	-	12,458,256.58
资产处置收益	(234,597.49)	(1,317.71)	557,764.56	-	-	321,849.36
其他收益	135,607,434.34	7,515,017.80	732,271.50	-	-	143,854,723.64
公允价值变动收益	2,082,746.44	-	-	-	-	2,082,746.44
分部营业利润	3,114,805,826.41	64,144,006.89	14,218,877.47	-	(45,712,527.17)	3,147,456,183.60
营业外收入	23,359,007.53	1,128,379.31	1,261,440.04	-	-	25,748,826.88
营业外支出	13,455,710.52	282,204.79	308,367.83	-	-	14,046,283.14
利润总额	3,124,709,123.42	64,990,181.41	15,171,949.68	-	(45,712,527.17)	3,159,158,727.34
所得税费用	576,964,779.21	5,937,977.55	6,059,438.14	-	(6,856,879.08)	582,105,315.82
净利润	2,547,744,344.21	59,052,203.86	9,112,511.54	-	(38,855,648.09)	2,577,053,411.52

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

(2) 报告分部的财务信息（续）

本期（续）

项目	医药行业分部	印刷包装分部	药品、器械批发与零售行业分部	未分配项目	分部间相互抵减	合计
分部资产总额	36,733,697,223.08	992,976,943.89	3,110,430,501.29	1,283,438,939.50	(1,422,277,146.58)	40,698,266,461.18
报表资产总额	36,733,697,223.08	992,976,943.89	3,110,430,501.29	1,283,438,939.50	(1,422,277,146.58)	40,698,266,461.18
分部负债总额	13,688,682,630.51	414,172,462.91	2,301,089,507.05	339,653,295.40	(1,419,201,058.99)	15,324,396,836.88
报表负债总额	13,688,682,630.51	414,172,462.91	2,301,089,507.05	339,653,295.40	(1,419,201,058.99)	15,324,396,836.88
补充信息：						
折旧	297,587,241.46	13,655,601.29	17,894,395.76	-	-	329,137,238.51
摊销	98,438,606.20	1,798,656.07	13,377,414.36	-	-	113,614,676.63
利息收入	66,743,633.11	538,491.28	2,060,163.64	-	(729,091.26)	68,613,196.77
利息费用	34,274,479.93	748,122.14	8,869,327.99	-	(772,632.06)	43,119,298.00
当期确认的减值损失	76,900,606.79	360,581.72	20,160,539.43	-	-	97,421,727.94
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	(7,175,481.80)	-	-	-	-	(7,175,481.80)
采用权益法核算的长期股权投资余额	-	-	-	371,238,153.18	-	371,238,153.18
长期股权投资以外的非流动资产	15,784,741,089.79	239,556,725.67	228,411,738.35	912,200,786.32	-	17,164,910,340.13
资本性支出	276,838,910.66	4,898,829.93	1,554,324.43	-	-	283,292,065.02
其中：在建工程支出	140,544,003.36	1,907,906.13	-	-	-	142,451,909.49
购置固定资产支出	68,324,265.22	2,990,923.80	1,554,324.43	-	-	72,869,513.45
购置无形资产支出	2,739,971.10	-	-	-	-	2,739,971.10
研发支出资本化	65,230,670.98	-	-	-	-	65,230,670.98

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）报告分部的财务信息（续）

上期

项目	医药行业分部	印刷包装分部	药品、器械批发与零售行业分部	未分配项目	分部间相互抵减	合计
营业收入						
对外交易收入	11,629,955,139.78	271,324,873.27	1,244,845,682.02	-	-	13,146,125,695.07
分部间交易收入	-	160,659,154.31	170,539,511.62	-	(331,198,665.93)	-
分部营业收入合计	11,629,955,139.78	431,984,027.58	1,415,385,193.64	-	(331,198,665.93)	13,146,125,695.07
营业成本和费用	9,267,383,593.68	376,166,633.35	1,396,387,458.72	-	(298,284,380.73)	10,741,653,305.02
投资收益	4,530,893.65	-	-	-	-	4,530,893.65
资产处置收益	1,978,126.41	176,252.70	(17,377.53)	-	-	2,137,001.58
其他收益	88,657,928.84	1,161,706.10	1,632,383.82	-	-	91,452,018.76
公允价值变动收益	(3,557,179.14)	-	-	-	-	(3,557,179.14)
分部营业利润	2,454,181,315.86	57,155,353.03	20,612,741.21	-	(32,914,285.20)	2,499,035,124.90
营业外收入	17,190,644.98	77,157.63	2,668,020.31	-	-	19,935,822.92
营业外支出	23,203,170.23	175,062.01	167,183.33	-	-	23,545,415.57
利润总额	2,448,168,790.61	57,057,448.65	23,113,578.19	-	(32,914,285.20)	2,495,425,532.25
所得税费用	431,987,229.30	5,917,979.86	2,597,858.28	-	(4,937,142.78)	435,565,924.66
净利润	2,016,181,561.31	51,139,468.79	20,515,719.91	-	(27,977,142.42)	2,059,859,607.59

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

(2) 报告分部的财务信息（续）

上期（续）

项目	医药行业分部	印刷包装分部	药品、器械批发与零售行业分部	未分配项目	分部间相互抵减	合计
分部资产总额	36,312,544,471.59	999,934,432.98	2,817,142,963.04	1,269,935,646.30	(1,251,101,580.83)	40,148,455,933.08
报表资产总额	36,312,544,471.59	999,934,432.98	2,817,142,963.04	1,269,935,646.30	(1,251,101,580.83)	40,148,455,933.08
分部负债总额	14,311,461,742.11	480,201,976.62	1,998,980,061.35	340,786,680.31	(1,244,848,463.73)	15,886,581,996.66
报表负债总额	14,311,461,742.11	480,201,976.62	1,998,980,061.35	340,786,680.31	(1,244,848,463.73)	15,886,581,996.66
补充信息：						
折旧	272,448,030.41	13,458,146.55	12,186,390.19	-	-	298,092,567.15
摊销	93,198,608.71	605,621.21	10,536,211.63	-	-	104,340,441.55
利息收入	37,334,924.54	354,503.81	2,168,376.34	-	(338,188.86)	39,519,615.83
利息费用	22,714,019.54	977,269.53	3,894,398.22	-	(545,783.08)	27,039,904.21
当期确认的减值损失	73,264,235.65	(87,831.77)	2,990,254.77	-	-	76,166,658.65
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	1,913,208.12	-	-	-	-	1,913,208.12
采用权益法核算的长期股权投资余额	-	-	-	144,236,253.72	-	144,236,253.72
长期股权投资以外的非流动资产	15,852,317,605.37	227,407,627.69	276,792,545.22	1,125,699,392.58	-	17,482,217,170.86
资本性支出	462,931,121.18	3,764,847.64	2,930,114.10	-	-	469,626,082.92
其中：在建工程支出	303,078,180.72	-	1,670,873.79	-	-	304,749,054.51
购置固定资产支出	86,650,578.05	3,764,847.64	1,259,240.31	-	-	91,674,666.00
购置无形资产支出	3,327,318.10	-	-	-	-	3,327,318.10
研发支出资本化	69,875,044.31	-	-	-	-	69,875,044.31

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）报告分部的财务信息（续）

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

项目	本期发生额	上期发生额
来源于中国大陆的对外交易收入	13,975,385,366.68	13,124,717,333.28
来源于其他国家或地区的对外交易收入	130,627,398.40	21,408,361.79
合计	14,106,012,765.08	13,146,125,695.07

项目	期末余额	期初余额
位于中国大陆的非流动资产	16,233,753,082.31	16,335,984,301.05
位于其他国家或地区的非流动资产	18,956,471.50	20,533,477.23
合计	16,252,709,553.81	16,356,517,778.28

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括长期股权投资、其他权益工具、其他非流动金融资产和递延所得税资产。

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 2-5 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2024 年 1-6 月本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 3,039,494.51 元。

经营租赁

与经营租赁相关的损益列示如下：

项目	本期发生额
租赁收入	3,039,494.51

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

项目	期末余额
1年以内（含1年）	3,327,864.52
1年至2年（含2年）	2,945,093.10
2年至3年（含3年）	2,189,935.98
3年以上	1,814,235.75
合计	10,277,129.35

十六、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

(2) 作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	4,293,509.10
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,331,060.72
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	131,388.12
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	615,386.25
与租赁相关的总现金流出	50,496,370.22

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的土地使用权、房屋及建筑物、机器设备。土地使用权的租赁期通常为 5 年，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为 2-5 年，机器设备租赁期通常为 1 至 2 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额、已承诺但尚未开始的租赁。

本集团房地产租赁存在可变租赁付款额的情况如下：

	店铺数量（个）	固定付款额	可变付款额	付款额总额
有可变付款额	10	730,098.45	615,386.25	1,345,484.70

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,500,000,000.00	852,219,000.00
其中：		
理财产品	2,500,000,000.00	852,219,000.00
合计	2,500,000,000.00	852,219,000.00

十七、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

（1） 应收账款的账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	106,472,859.48	154,183,692.60
1年至2年	589,134,015.58	691,906,301.31
2年至3年	393,319,365.13	247,928,266.52
3年以上	559,667.86	393,662.29
小计	1,089,485,908.05	1,094,411,922.72
减：应收账款坏账准备	2,548,183.01	3,053,760.12
合计	1,086,937,725.04	1,091,358,162.60

（2） 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（注）：					
组合1（注）	1,084,402,660.73	99.53	-	-	1,084,402,660.73
组合2（注）	5,083,247.32	0.47	2,548,183.01	50.13	2,535,064.31
组合小计	1,089,485,908.05	100.00	2,548,183.01	0.23	1,086,937,725.04
合计	1,089,485,908.05	100.00	2,548,183.01	0.23	1,086,937,725.04

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

(2) 应收账款分类披露（续）

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（注）：					
组合1（注）	1,086,783,050.08	99.30	-	-	1,086,783,050.08
组合2（注）	7,628,872.64	0.70	3,053,760.12	40.03	4,575,112.52
组合小计	1,094,411,922.72	100.00	3,053,760.12	0.28	1,091,358,162.60
合计	1,094,411,922.72	100.00	3,053,760.12	0.28	1,091,358,162.60

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：（1）组合1为应收子公司款项，其款项不计提坏账准备；（2）组合2为除应收子公司款项外的其他款项，其款项按账龄分析法计提坏账准备。

于2024年6月30日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)
华润三九及其子公司：			
半年以内	77,923,194.68	-	-
半年至1年	28,518,233.43	-	-
1至2年	588,271,295.08	-	-
2至3年	389,689,937.54	-	-
其他单位：			
半年以内	-	-	0.10
半年至1年	31,431.37	1,257.25	4.00
1至2年	862,720.50	172,544.10	20.00
2至3年	3,629,427.59	1,814,713.80	50.00
3年以上	559,667.86	559,667.86	100.00
合计	1,089,485,908.05	2,548,183.01	

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,053,760.12	-	(505,577.11)	-	-	2,548,183.01
合计	3,053,760.12	-	(505,577.11)	-	-	2,548,183.01

(4) 本期本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的2024年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	占应收账款 期末余额合计数的 比例（%）
华润三九现代中药制药有限公司	625,060,908.33	-	57.37
合肥华润三九医药有限公司	389,689,937.54	-	35.77
深圳华润三九医药贸易有限公司	38,733,670.53	-	3.56
华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	30,726,351.69	-	2.82
重庆市九龙坡区中医院	934,827.26	523,396.67	0.09
合计	1,085,145,695.35	523,396.67	99.61

3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,797,171.63	18,981,867.22
合计	13,797,171.63	18,981,867.22

于2024年6月30日及2023年12月31日，本公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	42,462,323.20	-
其他应收款	1,314,557,638.77	1,088,867,836.41
合计	1,357,019,961.97	1,088,867,836.41

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
昆药集团	42,462,323.20	-
合计	42,462,323.20	-

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

(2) 其他应收款

1>其他应收款总体分析

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,318,192,332.39	1,092,094,852.80
减：坏账准备	3,634,693.62	3,227,016.39
合计	1,314,557,638.77	1,088,867,836.41

2>其他应收款的账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	806,705,696.18	709,806,129.90
1至2年	207,760,126.20	116,764,891.27
2至3年	115,468,272.10	77,749,194.11
3年以上	188,258,237.91	187,774,637.52
小计	1,318,192,332.39	1,092,094,852.80
减：其他应收款坏账准备	3,634,693.62	3,227,016.39
合计	1,314,557,638.77	1,088,867,836.41

3>坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	974,122.62	2,252,893.77	-	3,227,016.39
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	483,600.39	-	483,600.39
本期转回	(75,923.16)	-	-	(75,923.16)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	898,199.46	2,736,494.16	-	3,634,693.62

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

(2) 其他应收款（续）

4>本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他	
坏账准备	3,227,016.39	483,600.39	(75,923.16)	-	-	3,634,693.62
合计	3,227,016.39	483,600.39	(75,923.16)	-	-	3,634,693.62

5>按款项性质列示其他应收款

性质	期末余额	期初余额
保证金	1,541,757.45	4,064,700.83
代垫费用	4,443,099.47	4,794,155.02
集团内往来款项	1,309,363,467.96	1,083,070,660.92
公司往来款项	-	68,244.47
其他	2,844,007.51	97,091.56
小计	1,318,192,332.39	1,092,094,852.80
减：其他应收款坏账准备	3,634,693.62	3,227,016.39
合计	1,314,557,638.77	1,088,867,836.41

6>按欠款方归集的2024年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
华润三九中药有限公司	集团内往来	420,000,000.00	1年以内, 1-2年	31.86	-
华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	集团内往来	283,978,735.06	1年以内	21.54	-
华润三九现代中药制药有限公司	集团内往来	137,990,283.36	1年以内, 1-2年, 2-3年	10.47	-
深圳华润九创医药有限公司	集团内往来	110,200,000.00	1-2年, 2-3年, 3年以上	8.36	-
华润三九(郴州)制药有限公司	集团内往来	85,154,963.60	1年以内, 1-2年, 3年以上	6.46	-
合计		1,037,323,982.02		78.69	-

5. 长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,610,004,534.24	(74,640,621.11)	11,535,363,913.13	11,610,004,534.24	(74,640,621.11)	11,535,363,913.13
对联营企业投资	246,126,331.85	-	246,126,331.85	21,894,428.15	-	21,894,428.15
合计	11,856,130,866.09	(74,640,621.11)	11,781,490,244.98	11,631,898,962.39	(74,640,621.11)	11,557,258,341.28

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		
一、子公司											
广东华润顺峰药业有限公司	600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000,000.00	-
深圳九星印刷包装集团有限公司	152,114,246.78	-	-	-	-	-	-	-	-	152,114,246.78	-
辽宁华润本溪三药有限公司	124,788,631.62	-	-	-	-	-	-	-	-	124,788,631.62	-
深圳华润九新药业有限公司	760,099,426.29	-	-	-	-	-	-	-	-	760,099,426.29	-
合肥华润神鹿药业有限公司	93,203,996.84	-	-	-	-	-	-	-	-	93,203,996.84	-
深圳华润三九医药贸易有限公司	91,352,153.04	-	-	-	-	-	-	-	-	91,352,153.04	-
北京华润高科天然药物有限公司	88,424,430.90	-	-	-	-	-	-	-	-	88,424,430.90	-
华润三九（郴州）制药有限公司	62,376,181.88	-	-	-	-	-	-	-	-	62,376,181.88	-
华润三九（南昌）药业有限公司	40,498,086.03	-	-	-	-	-	-	-	-	40,498,086.03	(12,284,474.04)
本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司	18,433,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	18,433,700.00	-
华润三九中药有限公司	1,095,567,020.56	-	-	-	-	-	-	-	-	1,095,567,020.56	-
华润三九（黄石）药业有限公司	29,121,516.44	-	-	-	-	-	-	-	-	29,121,516.44	-
华润三九药业（香港）有限公司	6,367,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,367,200.00	-
北京华润北贸医药经营有限公司	1,657,954.17	-	-	-	-	-	-	-	-	1,657,954.17	-
桂林华润天和药业有限公司	591,229,460.00	-	-	-	-	-	-	-	-	591,229,460.00	-

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发现金股利	计提减值准备	其他		
华润三九（枣庄）药业有限公司	133,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	133,000,000.00	-
吉林华润和善堂人参有限公司	87,643,852.93	-	-	-	-	-	-	-	-	87,643,852.93	(62,356,147.07)
杭州华润老桐君药业有限公司	99,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	99,000,000.00	-
雅安雨禾药业有限公司	196,970,055.65	-	-	-	-	-	-	-	-	196,970,055.65	-
昆明华润圣火药业有限公司	1,890,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,890,000,000.00	-
吉林三九金复康药业有限公司	201,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	201,500,000.00	-
三九赛诺菲（深圳）健康产业有限公司	331,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	331,170,000.00	-
华润圣海健康科技有限公司	379,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	379,400,000.00	-
四川三九医药贸易有限公司	29,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	29,800,000.00	-
三九健康天地有限公司	1,796,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,796,000.00	-
深圳华润九创医药有限公司	46,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	46,150,000.00	-
澳诺（中国）制药有限公司	1,420,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,420,000,000.00	-
浙江小九云药医药科技有限公司	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00	-
深圳市中药制造业创新中心有限公司	46,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	46,400,000.00	-
湖北九州通医药科技有限公司	10,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10,200,000.00	-
昆药集团股份有限公司	2,902,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,902,000,000.00	-
小计	11,535,363,913.13	-	-	-	-	-	-	-	-	11,535,363,913.13	(74,640,621.11)

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2024年1月1日至2024年6月30日止半年度

单位：人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 长期股权投资（续）

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备 期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
二、联营企业											
江西江中九昌医药有限公司	11,053,571.59	-	-	31,501.62	-	-	-	-	-	11,085,073.21	-
三九(安国)现代中药开发有 限公司	1,840,856.56	-	-	(310,470.04)	-	-	-	-	-	1,530,386.52	-
润生药业有限公司	-	66,016,756.00	-	(9,605,883.88)	-	-	-	-	168,100,000.00	224,510,872.12	-
云南省三七研究院有限公司	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	-
小计	21,894,428.15	66,016,756.00	-	(9,884,852.30)	-	-	-	-	168,100,000.00	246,126,331.85	-
合计	11,557,258,341.28	66,016,756.00	-	(9,884,852.30)	-	-	-	-	168,100,000.00	11,781,490,244.98	(74,640,621.11)

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,511,021,836.13	1,130,355,061.83	1,897,138,252.94	915,525,161.27
其他业务	95,745,770.35	83,977,322.18	70,060,162.14	60,041,974.89
合计	2,606,767,606.48	1,214,332,384.01	1,967,198,415.08	975,567,136.16

7. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,462,323.20	479,677,858.56
权益法核算的长期股权投资收益	(9,884,852.30)	(48,586.62)
理财产品投资收益	8,031,957.60	-
合计	53,609,428.50	479,629,271.94

8. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	160,480,430.74	91,331,173.69
递延所得税费用	6,464,254.53	(1,766,516.62)
合计	166,944,685.27	89,564,657.07

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(679,519.47)	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	137,997,483.21	
委托他人投资或管理资产的损益	8,031,957.60	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	169,275.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,470,904.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,702,543.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,857,578.07	
减：所得税影响额	26,613,050.90	
少数股东权益影响额	52,174,187.14	
合计	89,762,984.40	

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告 [2023] 65号）的规定执行。

十八、补充资料（续）

2. 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.32%	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86%	1.80	1.80

公司负责人：邱华伟

主管会计工作的负责人：梁征

会计机构负责人：钟江

2024年8月22日