



华润三九

2021年度报告

ANNUAL REPORT



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵炳祥、主管会计工作负责人梁征及会计机构负责人(会计主管人员)钟江声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司 2021 年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素。公司存在市场及政策风险、研发创新风险、并购整合风险、原材料价格波动风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析 十一（四）影响公司未来发展的风险因素及应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 97,890 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。在实施权益分派的股权登记日前，如公司总股本因实施限制性股票激励计划等发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	37
第五节 环境和社会责任	60
第六节 重要事项	66
第七节 股份变动及股东情况	74
第八节 优先股相关情况	80
第九节 债券相关情况	81
第十节 财务报告	82

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
华润三九/本公司/公司	指	华润三九医药股份有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司
华润医药控股	指	华润医药控股有限公司
华润九新	指	深圳华润九新药业有限公司
浙江众益	指	浙江华润众益制药有限公司
郴州三九	指	华润三九(郴州)制药有限公司
沈阳三九	指	沈阳三九药业有限公司
华润金蟾	指	安徽华润金蟾药业股份有限公司
雅安三九	指	华润三九(雅安)药业有限公司
本溪三药	指	辽宁华润本溪三药有限公司
枣庄三九	指	华润三九(枣庄)药业有限公司
南昌三九	指	华润三九(南昌)药业有限公司
唐山三九	指	华润三九(唐山)药业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	如无特别说明，人民币元/万元
CHC	指	消费者健康（Consumer Healthcare）
OTC	指	非处方药（OTC，Over the Counter Drug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
GMP	指	《药品生产质量管理规范》，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
GAP	指	《中药材生产质量管理规范》，对中药材生产的基地选定、品种栽培、采收加工、质量标准做出了相应的规定
GSP	指	《药品经营质量管理规范》，在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华润三九	股票代码	000999
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华润三九医药股份有限公司		
公司的中文简称	华润三九		
公司的外文名称（如有）	China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CR Sanjiu		
公司的法定代表人	赵炳祥		
注册地址	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号		
注册地址的邮政编码	518110		
公司注册地址历史变更情况	公司于 2013 年 5 月完成注册地址变更，注册地址由“深圳市罗湖区银湖路口”变更为“深圳市龙华新区观澜高新园区观清路 1 号”		
办公地址	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号		
办公地址的邮政编码	518110		
公司网址	www.999.com.cn		
电子信箱	000999@999.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周辉	余亮
联系地址	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号华润三九医药工业园综合办公中心	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号华润三九医药工业园综合办公中心
电话	(86)755-83360999-393692,398612	(86)755-83360999-393692, 398612
传真	(86)755-83360999-396006	(86)755-83360999-396006
电子信箱	000999@999.com.cn	000999@999.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
公司年度报告备置地点	公司证券与法律事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	914403007109245909
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内，公司经营范围无变化。
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内，公司控股股东无变化。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
签字会计师姓名	谢枫、易奥林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	深圳市福田区深南大道 6011 号 NEO 绿景纪元大厦 A 座 17 楼	李国强	股权分置改革相关事宜存续期间

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	15,319,993,634.64	13,637,258,153.77	12.34%	14,793,661,506.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,046,867,982.56	1,597,489,175.27	28.13%	2,098,848,629.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,852,916,806.59	1,334,881,828.68	38.81%	1,202,508,689.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,870,515,968.48	2,223,984,705.70	-15.89%	1,949,461,227.02
基本每股收益（元/股）	2.09	1.63	28.22%	2.14
稀释每股收益（元/股）	2.09	1.63	28.22%	2.14
加权平均净资产收益率	14.11%	12.06%	2.05%	17.89%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	24,307,980,616.84	22,010,147,281.16	10.44%	21,401,659,186.58
归属于上市公司股东的净资产	15,282,501,800.68	13,727,094,531.96	11.33%	12,760,124,455.50

(元)				
-----	--	--	--	--

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,079,841,527.03	3,676,926,095.78	3,342,508,202.94	4,220,717,808.89
归属于上市公司股东的净利润	642,951,077.43	722,241,053.11	375,960,095.40	305,715,756.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	623,177,654.02	641,628,343.67	354,722,439.70	233,388,369.20
经营活动产生的现金流量净额	278,730,291.31	1,054,532,656.15	132,459,071.27	404,793,949.75

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	267,539.54	14,832,603.87	759,390,943.41	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	229,729,191.79	218,868,805.74	202,278,626.39	

助除外)				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		28,268,506.77		
委托他人投资或管理资产的损益	34,261,084.69	34,850,479.95	44,213,486.29	
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		16,573,891.26	-13,646,138.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,037,956.10	6,867,823.54	612,382.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,390,113.46	-11,835,347.15	39,203,118.18	
减：所得税影响额	44,005,690.51	44,271,676.79	131,068,465.52	
少数股东权益影响额（税后）	2,948,792.18	1,547,740.60	4,644,012.62	
合计	193,951,175.97	262,607,346.59	896,339,939.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

医药行业发展概况

自 2009 年《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》出台以来，我国基本医疗卫生制度日益健全，人民健康状况和基本医疗卫生服务的公平性和可及性持续改善。医疗卫生投入持续加大，2020 年全国医疗卫生费用已达 72,175 亿元，占 GDP 的比重 7.10%，并呈不断上升趋势。居民人均寿命和居民健康素养水平明显提升，居民人均预期寿命从 2015 年的 76.3 岁提高到 2019 年的 77.3 岁，2020 年国内居民健康素养水平达到 23.15%，比 2019 年提升 3.98 个百分点。

2021 年是国家“十四五”战略规划开局之年，也是我国在经历疫情后重回发展正轨之年，在政策引导下，医药行业整体市场恢复增长。IQVIA 最新发布数据显示，中国医药行业整体市场规模预计约 1.5 万亿元，同比增长 2.5%。在 CHC 健康消费品领域，消费升级、处方外流、数字化和品牌整合趋势带来更多增长机会；在医院市场，仿制药份额逐渐下降，创新药成为增长的主要驱动力。同时，医药行业集中度仍较低，竞争激烈。截至 2020 年底，中国在运营的医药工业企业超 9000 家，排名前 100 位的工业企业的市场份额占比 32.2%，仍呈现小而散的格局，行业整合将是大势所趋。

近年来，行业环境发生了重大变化。一方面，医保谈判、仿制药一致性评价、药品带量采购等举措更好地满足了患者的用药需求，降低了医保负担。尤其是药品带量采购的日渐成熟及扩围，推动行业格局发生深刻变革。2022 年 1 月全国医疗保障工作会议提出 2022 年医保工作的重点，包括在化学药、生物药、中成药全方位推进集采，预计生物药、中成药集采也将逐渐纳入范围。另一方面，鼓励创新研发为医药行业长期增长注入动力。医药企业在研发创新方面的投入持续增加，创新药审评加速，上市及纳入医保速度明显加快，部分生物医药公司开始进一步拓展国际市场。2021 年也是近五年中药新药获批最多的一年，中药审评审批制度改革初见成效。

在数字化医疗方面，互联网医疗市场渗透率明显提升，患者及用户的数字化就医购药的行为习惯以及品牌偏好持续强化，新的消费习惯加快形成。2021 年 4 月，网售处方药进一步放开，即在确保电子处方来源真实可靠的前提下，允许网络销售除国家实行特殊管理的药品以外的处方药。2022 年 1 月，国家发展改革委、商务部支持建立深圳电子处方中心，与已批准试点的海南电子处方中心实现信息互联互通互认，预示着未来以省级为单位的电子处方平台模式可以共享共用，模式条件成熟时将有利于在全国更大范围内推广处方药互联网销售，为患者提供便利购药的新途径。

在中医药发展方面，国家大力鼓励和支持中医药产业发展，陆续出台了多项政策，医疗机构、中医药人员及诊疗量均有大幅增长，中医药服务可及性不断增强，中医药科研产出持续增长。根据《2020 年中医药事业发展统计提要报告》，2020 年中医类医疗卫生机构（包括中医类医院、门诊部、诊所、及隶属于卫生部门的中医类研究机构）达到 72,355 个，较 2019 年增幅达 9.9%；全国卫生机构中中医药人员总数为 830,627 人，较 2019 年增长 8.3%；中医总诊疗量达 10.6 亿人次，2020 年设置治未病科的中医类医院 2851 个，占 52%，比 2019 年增长 0.6 个百分点，设置康复医学科和老年科的中医类医院分别为 2390 个和 1107 个，比上年分别增长 4.2 和 3.3 个百分点。同时，中医药创新也实现长足发展，中药注册改革不断深化，经典名方、院内制剂研发在政策支持下不断加快。2021 年 12 月国家医疗保障局、国家中医药管理局联合印发的《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，将进一步促进医保覆盖扩面、完善适合中医药特点的支付政策、提升中医药的可及性，未来中医药的传承创新发展面临重大机遇，将更好满足人民群众对中医药服务的需求。

综合以上，未来医疗体制改革将继续以人民健康为中心，强化医保、医疗、医药三者协同，在鼓励创新、集采常态化、DRG/DIP 等支付方式改革等政策的综合影响下，助推医药行业创新转型和高质量发展。行业中具备品牌优势、研发创新和数字化转型能力，构建良好的产业链基础和并购整合能力的企业将在竞争中占据优势地位，具备高临床价值的产品和满足患者全周期健康管理需求的产品将获得更大的市场空间，赢得更好的发展机遇。

二、报告期内公司从事的主要业务

华润三九业务领域及业务模式

华润三九的愿景是“成为大众医药健康产业的引领者”，创新运用中西医科学技术，专注高质量医药健康产品创新研发和智能制造，服务中国家庭每一位成员，致力于成为中国医药健康第一品牌。

在消费者端，公司通过对消费者自我诊疗需求的深入研究，制造满足消费者需求的健康产品，经由电视、互联网等媒介与目标消费者进行沟通，并通过遍布全国的经销商、零售药店网络以及线上平台等进行销售。CHC 健康消费品业务覆盖感冒、胃肠、皮肤、肝胆、儿科、骨科、妇科等品类，并积极向健康管理、康复慢病管理产品延伸。公司依托 999 及多个专业品牌，以家庭常见疾病治疗及健康管理为出发点，结合行业发展机会，以良好体验的产品和优质的服务，满足每一个家庭成员从“预防、保健、治疗、康复”全周期、多层次的健康需求。

在医疗端，公司产品覆盖心脑血管、肿瘤、消化系统、骨科、儿科、抗感染等治疗领域，拥有参附注射液、理洩王牌血塞通软胶囊、华蟾素片剂及注射剂、益血生胶囊、金复康口服液、茵栀黄口服液等多个

中药处方药品种，在中药处方药行业享有较高声誉，并在产品管线中逐步补充了有较高临床价值的化药产品，公司拥有注射用头孢比罗酯钠独家许可权力，示踪用盐酸米托蒽醌注射液(商品名：复他舒®)于 2021 年 6 月获得《药品注册证书》并已上市推广。同时，中药配方颗粒是公司发展业务，生产六百余种单味配方颗粒品种。公司通过对相关疾病诊疗方案的深入研究，研发并制造在临床上具有独特诊疗价值的药品，以可靠的临床证据和专业的学术活动向目标客户群体进行推广，在各级医院实现销售。

同时，公司发挥中药价值创造者能力和中、西医结合优势，聚焦核心品类，提升医院品牌影响力，对 CHC 业务赋能，双终端协同，形成根深叶茂的商业模式。

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司具有较强的品牌运作能力，重视消费者研究和媒介创新。公司“1+N”品牌策略取得了较好成果，在“999”品牌的基础上，陆续补充了“天和”、“顺峰”、“好娃娃”、“易善复”、“康妇特”、“澳诺”等深受消费者认可的药品品牌，并将其分别打造为骨科贴膏、皮肤用药、儿童用药、护肝用药、妇科用药、补钙用药等领域的专业品牌，为长期的业务发展奠定了坚实的基础。公司积极探索新型品牌建设模式，基于专业品种的产品属性和人群精准性，围绕儿科、骨科、妇科等品类，打造“好娃娃”、“天和”以及“康妇特”等品牌。基于对大健康行业及消费者需求的研究，公司自 2018 年陆续推出“999 今维多”、“三九益普利生”、“9 YOUNG BASIC”、“桃白白”等品牌，将 999 品牌优势拓展到膳食营养补充剂领域。借助人口结构、市场环境等变化带来的行业发展机会，公司聚焦心脑血管等慢病康复领域，打造理洩王牌血塞通软胶囊，以高价值的产品和服务，协助患者有效进行慢病管理，构建慢病管理平台。“999”主品牌在消费者和医药行业中均享有较高的认可度，多次被评为“中国最高认知率商标”、“中国最有价值品牌”。截止 2021 年，公司已连续多年位列中国非处方药协会发布的非处方药生产企业综合排名榜首，并在 2021 年 8 月发布的“2020 年度中国医药工业中药企业百强榜单”中蝉联第 3。

2、产品优势

公司产品覆盖领域广，产品线丰富。CHC 健康消费品业务覆盖了感冒、皮肤、胃肠、止咳、骨科、儿科、膳食营养补充剂等近 10 个品类，处方药业务覆盖了肿瘤、心脑血管、消化系统、骨科、儿科等治疗领域。2021 年公司拥有年销售额过亿元的品种 23 个，在 2021 年度中国非处方药产品综合统计排名中，“999 感冒灵”和“999 复方感冒灵”位居中成药感冒咳嗽类的第一名和第二名，“三九胃泰”位居中成药消化类第六名，“999 皮炎平（红）”位居化学药皮肤科类第二名，“澳诺钙”位居化学药矿物质类第二名，“易善复”位居化学药消化类第二名。以公司产品“参附注射液”，“红花注射液”、“参麦注射液”，“血塞通软胶

囊（理洩王）”为研究对象的科研项目先后荣获国家科学技术进步奖二等奖。

3、渠道终端优势

强大的渠道体系管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，公司拥有一支管理成熟的销售队伍，建立了覆盖全国的渠道商业体系，在拥有合理覆盖、快速流通、有效销售的销售渠道基础上，探索布局新行业环境下的营销模式，推动三九商道体系由 1.0 向 2.0 转变。三九商道 2.0 致力于打造一个高效链接华润三九与客户，共同实现用户需求全方位满足的服务平台；与客户共同打造“诊+疗+健康”的智慧生态圈，致力于满足中国人健康消费需求，提供全健康管理的解决方案，实现精准推荐；通过“诚、信、礼、勤、智、识”的文化体系品牌引领新的医药健康文化价值体系。

CHC 业务方面，搭建了成熟的三九商道客户体系，与全国最优质的经销商和连锁终端广泛合作，覆盖了全国超过 40 万家药店，并积极探索创新营销模式，与京东大药房、阿里健康大药房等大型平台公司开展了业务合作，同时赋能线下连锁终端客户，并与京东健康、平安好医生等建立战略合作，构建“互联网+医+药”的新型产业价值链，探索专业品牌营销模式。处方药方面，已覆盖全国数千家等级医院，数万家基层医疗机构，并积极探索互联网医疗市场。未来，公司将持续优化渠道结构，不断完善终端体系，拓展新渠道，持续提升客户满意度，提升资源使用效率，促进公司产品更深和更广的覆盖。

4、智能制造优势

智能制造是公司重点打造的核心优势之一，通过智能制造新技术实现质量可视可感知以及产品生产端到端的全程可控可优化。公司成功入选工信部“智能制造标杆企业”，获得“两化融合管理体系评定证书”。公司成立深蓝（智能制造）实验室，运用 5G、区块链、数字孪生、云计算、AI 智能生产设备等技术升级传统药品制造体系，加快数字化转型。2021 年华润三九智能制造项目申请/授权专利 10 项。公司三个生产单元承接的工信部智能制造项目“中药配方颗粒智能制造新模式应用”“参附、参麦、生脉、红花注射液全产业链数字化制造技术建设”“中成药制剂数字化车间新模式应用”以及本溪三药承接的国家科技部重大专项“重大新药创制”项目“中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究”均一次验收通过。

公司多个生产基地持续推进智能制造建设工作，并获得各级政府评定的标杆工厂/产线，其中华润三九观澜基地获评“国家级绿色工厂”，同时被工信部评为“2021 年智能制造试点示范工厂”；枣庄三九工厂获评“枣庄市智能工厂”；合肥神鹿工厂获评“合肥市数字化车间”；淮北金蟾工厂获评“安徽省华蟾素提取制备数字化车间”和“安徽省中药配方颗粒提取数字化车间”等。“华润三九中药全产业链追溯平台”项目被国家药监局信息中心评为“2021 年智联共治典型案例”。公司多项智能制造项目被工信部、中国电子技术标准化研究院、E-works 收入到《工信部 2021 年工业互联网平台创新领航应用案例》《智能制造探索与实践——智能制造标杆企业案例汇编》《工信部 2020 年数字孪生应用白皮书》《灯塔工厂引领制造业数

数字化转型白皮书》等案例集。未来公司将持续提升制造工艺水平，打造数字化驱动的生产管理和质量管控体系，提质增效降本，保障产品品质，实现绿色高质量可持续发展。

四、主营业务分析

1、概述

坚持品牌+创新双轮驱动，业务实现快速增长

在医药行业环境不断变化的背景下，公司持续进行创新转型升级，强化品牌、渠道建设，加大创新投入，提升运营质量与效率，稳固行业地位，实现了经营业绩的较快增长。2021 年公司实现营业收入 153.20 亿元，同比增长 12.34%，符合预期。其中，CHC 健康消费品业务实现营业收入 92.76 亿元，同比增长 17.72%。处方药业务实现营业收入 53.50 亿元，同比增长 2.76%，其中，专科和中药配方颗粒业务实现快速增长，抗感染业务受限抗、集采等政策的影响下滑有所延续，预计在新品的持续带动下后续业务将呈现恢复性增长。实现经营活动产生的现金流量净额 18.71 亿元，同比下降 15.89%，基本保持稳健。实现归属于上市公司股东的净利润 20.47 亿元，同比增长 28.13%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 18.53 亿元，同比增长 38.81%。2021 年公司计提存货跌价准备 21,009.33 万元和商誉减值准备 4,423.60 万元。存货跌价准备主要是中药配方颗粒试点工作结束后，于 2021 年 11 月 1 日起正式执行新标准，不具有国家标准或省级药品监督管理部门制定标准的中药配方颗粒不得上市销售。公司综合考虑过渡期时间、终端需求及退货风险等多因素后，基于谨慎原则合理预估减值风险，计提存货跌价准备 13,375.68 万元。商誉减值准备主要为对吉林和善堂形成的商誉计提减值准备 4,423.60 万元，吉林和善堂主要为公司子公司雅安三九的中药注射剂提供红参原料，由于人参价格一直处于低位且中药注射剂近年销量下滑，导致吉林和善堂经营业绩未达预期。吉林和善堂正在调整业务结构，围绕人参资源拓展大健康产业，预计未来经营态势逐渐向好。

在落实国企改革三年行动背景下，公司作为科改示范企业之一，不断深化改革，于 2021 年 12 月首次推出了《2021 年限制性股票激励计划》，并于 2022 年 3 月经公司股东大会审议通过。股权激励计划将助力公司保留核心骨干人才，激发员工干事创业的奋斗精神，努力实现业务持续健康发展。

（一）研发投入持续加大，创新能力稳步提升

报告期内，公司围绕战略方向，持续增加研发投入，加快创新体系建设，逐步提升创新能力。2021 年公司研发投入 6.31 亿元，占营业收入的 4.12%，新品研发投入占比显著提高，新产品立项、新产品引进、产品力提升等领域取得积极进展。公司申报的省级制造业创新中心“广东省岭南药材资源与现代中药制造创新中心”（以下简称“中药创新中心”）于 2021 年 5 月获得广东省工业和信息化厅批复。中药创新中心

采用自建、合资、合作、委托等多种形式链接行业资源，通过项目孵化、技术转移，引领中药制造先进实用性与颠覆性关键技术的发展，形成共建和共享的开放创新模式。2021 年，公司积极应用先进科学技术成果，促进高新技术产业化发展，共获得省部级科学技术进步奖 3 项，获得发明专利授权 40 项，实用新型专利授权 42 项，获得研发政府资助资金 4,869 万元。

在产品研发方面，公司在研项目 71 项，主要围绕肿瘤、骨科、皮肤、呼吸、抗感染等战略领域，仿创结合，进行产品布局。2021 年新引进用于改善女性更年期症状的 1 类创新中药 DZQE，目前正在进行临床前准备工作。1 类小分子靶向抗肿瘤新药 QBH-196 研究进展顺利，已开展 I 期临床试验。2 类新药“示踪用盐酸米托蒽醌注射液”（商品名：复他舒®）报告期内获得《药品注册证书》并上市销售，该产品为国内首个批准用于甲状腺手术区域引流淋巴结的示踪产品。H3K27M 突变型胶质瘤新药 ONC201 积极推进国内注册申报工作。报告期内，富马酸喹硫平缓释片、注射用头孢唑林钠获得药品注册证书；已开展一致性评价品种中，注射用头孢他啶、佐匹克隆片通过仿制药质量和疗效一致性评价，其中佐匹克隆片为首家过评。

在产品力提升方面，公司围绕感冒灵、参附注射液、气滞胃痛颗粒、血塞通软胶囊、华蟾素等大品种加强药材资源、生产工艺、质量标准、临床循证医学等研究工作，从安全性、有效性和质量可控性方面，不断优化、提升产品品质。

在中医药传承创新方面，公司重点关注中药经典名方、配方颗粒标准及药材资源的研究，目前在研经典名方二十余首。报告期内，公司向国家中药管理局申报古代经典名方关键信息考证研究三十余项，完成首个经典名方颗粒项目注册申报，积极推动经典名方开发提速。在中药配方颗粒标准研究方面，依据《中药配方颗粒质量控制与标准制定技术要求》，通过与国内知名科研院校合作，加大标准研究力度，并开展国家和地方配方颗粒标准研究和申报，推动配方颗粒产品加快标准化。在药材资源研究方面，公司重点关注道地药材和种子种苗质量的标准化研究，从源头保障药材质量。

在品牌及数字化建设方面，公司结合消费者行为变化及新技术的发展，持续进行用户洞察和营销创新，拓展品牌影响力，提升品牌资产。999 澳诺通过数字化精准投放和品牌内容提升品牌声量，2021 年“双 11”前期，999 澳诺抖音话题挑战赛“宝宝 dou 是钙世英雄”，通过消费者自生产内容实现品牌传播，提升消费者参与度，实现品牌宣传效率指数级增长，收获累计 83 亿的超高播放量。公司品牌卡通形象-暖心治愈所所长“三舅”上线，全方位呈现 999 品牌温暖调性。数字化中心基于现有数据及市场分析，积极完善数字化渠道布局，建立电商自营团队，通过存量与增量新品的实践，运营能力已覆盖商务、电商运营、设计、客服、推广等多方面，通过数字化进一步推动品牌发展和业务增长。

（二）深化质量管理体系，践行绿色发展理念

1、完善质量体系建设，构建数字化质量管理能力，保障质量管理体系高效运行

公司持续深化全生命周期质量管理体系建设，开展审计评价、风险管控、实验室建设及质量改进等质量管理举措，保障质量管理体系高效运行。在深化质量管理体系建设方面，对标欧盟和 ICH 标准，组织生产单元开展质量管理体系回顾，保障华润三九质量管理体系的法规符合性、科学性和先进性；结合配方颗粒与中药饮片生产特点，建立中药饮片与配方颗粒标准化质量管理体系，统一管理标准，提升中药饮片与配方颗粒质量管理水平。在实验室建设方面，已经完成 19 家生产企业实验室《华润三九标准化实验室手册》落地建设，8 家生产单元的实验室通过 CNAS 认可，进一步提高产品检测水平，为公司的产品质量和品牌建设提供有力的支撑。在防范质量风险方面，公司不断健全风险管控体系、审计管理体系，通过企业自查自纠、监督检查、内部抽样评价、质量焦点课题与 PDCA 活动等管理举措，保障运营合规、风险可控。报告期间，各业务单元共接受外部监管检查 88 次，均顺利通过；外部抽检涉及品种 165 个共 904 批次，抽检合格率为 100%；内部抽样评价涉及 83 个品种共 258 批次，抽样评价均无异常。

在构建数字化质量管理能力方面，完成一体化政策数据和学习平台的搭建，为专业技术人员提供药政专业知识学习、查询、能力测试服务。推进质量管理体系（QMS）、实验室信息管理系统（LIMS）项目建设，优化所属企业质量流程执行效率。

在质量文化建设方面，公司持续践行“厚德载物、匠心制药”的质量理念。公司及所属企业举行了“3·15 国际消费者权益日”系列活动、“药品质量安全警示教育”、“质量月”、岗位技能比赛、质量征文等质量主题活动，不断增强质量意识，锻炼质量控制技能，营造良好的质量文化氛围。

2、落实生态环境保护主体责任，持续完善绿色管理体系

报告期内，公司认真贯彻国家生态环境保护有关决策部署，积极响应“碳达峰碳中和”有关政策，开展节能减排项目，促进企业绿色发展。2021 年，子公司中华润金蟾荣获国家级“绿色供应链”称号，华润本溪三药荣获“省级绿色工厂”称号，华润众益荣获“香港绿色企业大奖-超卓环保安全健康奖(EHSA) 银奖”，郴州三九荣获“省级节水型企业”称号等。

公司牢固树立生态环境保护风险意识，高度重视污染源治理，及时总结污染源治理项目开展经验，为后续污染源治理项目实施提供指导；多次组织召开环保专题视频会、EHS 专业技术人才研讨会等，督导下属企业全面开展环保问题排查治理工作，并通过大检查进行成果检验；积极开展各项应急演练，切实提高环保应急处置能力。

公司完善碳排放管理组织架构，编制《华润三九基于“双碳”战略的绿色发展探讨》，对郴州三九等 7 个典型生产单元开展碳足迹调研、碳政策培训，编写华润三九中长期碳排放管理规划。紧紧围绕“人与自然和谐共生”、“节能降碳，绿色发展”及“低碳生活，绿建未来”主题，以世界环境日、节能宣传周和全国低碳日活动为契机，组织开展形式多样、丰富多彩的宣传教育培训，营造节约能源和保护环境的良

好氛围，提高广大员工环保意识。

（三）立足健康消费品业务，加速处方药创新转型，实现业务高质量增长

1、CHC 健康消费品业务：拓展市场边界，丰富品类和产品组合，提升品牌传播效率

报告期内，CHC 健康消费品业务作为公司的核心业务，实现快速增长。其中，感冒用药不断强化品牌，拓展线上渠道，999 感冒灵、999 强力枇杷露、999 感冒清热颗粒增长较快，在 O2O 等新零售渠道处于领先地位。皮肤用药表现良好，999 皮炎平绿色装取得较快增长，顺峰宝宝儿童皮肤屏障修护系列产品逐步完善产品布局，重点发力线下市场，并逐渐布局线上市场，2021 年实现营业收入超 3000 万元。胃肠用药通过品种升级策略，巩固三九胃泰养胃舒颗粒在细分领域的领先地位。骨科品类核心品种天和骨通贴膏（PIB）、天和追风膏（热可塑橡胶型）实现产品升级，有效提升撕贴便捷性、部位可适性，改善了消费者用药体验，并实现 999 双氯芬酸钠凝胶上市，拓展贴膏与外用凝胶联合用药，进一步丰富产品组合。儿科品类以品牌为增长驱动力，积极拥抱数字化，实现快速增长。999 澳诺钙通过学术、品牌、动销三位一体的推广模式，着力打造 999 澳诺品牌，并推出维生素 D 滴剂产品，在维矿领域提升品类地位。

在产品拓展方面，结合消费者健康管理需求，公司陆续推出 999 金装感冒灵、999 感冒止咳糖浆、999 藿香正气合剂、999 水飞蓟胶囊（护肝需求）等产品，并合作引入日本知名品牌龙角散润喉系列产品、999 皮炎平二硫化硒洗剂、999 雄起他达拉非片等产品，持续丰富现有品类及健康领域产品组合。同时，在电商渠道推出 999 桃白白阿胶雪莲胶原蛋白肽果味饮料、999 轻益点益生菌粉（即食型乳酸菌）、999 山海神兽香囊、999 樱桃维生素 C 棒棒糖、999 9YOUNG BASIC 营养蛋白质粉固体饮料、999 护能医用透明质酸钠修复贴等产品，通过多样化方式快速上市产品，布局新赛道，获得良好的市场反响。

在专业推广方面，易善复与头部连锁药店开展“共建新型合作伙伴关系”数字化项目，利用公司在品牌、产品、营销等方面的优势，结合连锁药店在渠道销售、消费者触点等方面的优势，为客户提供“健康管理服务”，通过小程序平台为用户提供包括健康自检、在线问诊、科普教育、直播患教、购药提醒等专业服务，提升用户对于平台的粘性，延长对用户服务的价值链条，共同构建用户数字化的运营生态系统。

大健康业务方面，公司持续优化线下业务和终端客户结构，重点布局线上健康市场，线下业务保持稳定，线上业务实现快速增长。报告期内，公司针对人群和场景进一步细分，在基础健康领域推出 999 轻益点品牌，积极布局抖音、快手等社交电商，拓宽营销场景。圣海 CMO 业务方面，新客户拓展提速，发展态势良好。

在康复慢病业务方面，“阿疗法”RCT 临床研究项目结果达到预期，证明口服血塞通软胶囊治疗可以显著改善缺血性脑卒中患者 3 个月后的生活自理能力且不增加不良反应，为血塞通软胶囊用于心脑血管疾病临床应用提供了临床证据。引入“植物觉醒”系列冻干三七产品，加大三七全产业链布局。启动华润圣

火软胶囊精益智造建设项目，提升软胶囊智能化及自动化水平，提高生产资源配置效率，在保障及提升产品品质的同时，让产品惠及更多慢病患者。2021 年康复慢病业务营业收入及利润均实现较好增长，为持续构建康复慢病领域能力奠定坚实基础。

在渠道和终端建设方面，公司优化传统渠道和终端结构，打造专业化团队，渠道体系抗风险能力增强。

“999 完美药店”终端门店服务项目，与连锁慢病及患者服务系统充分合作，通过专业化团队和项目提升消费者体验和产品品牌满意度。截至 2021 年 12 月底，“999 完美药店”项目覆盖 26 个城市，服务超过 5000 家核心连锁终端，受到广大连锁客户的好评。

新渠道拓展方面，公司迎合用户在线上的行为变迁，持续丰富线上业务产品组合，不断夯实电商平台及美团、饿了么等新零售平台能力，并紧跟行业的发展趋势，探索快手、抖音等短视频平台，构建数字化业务能力。报告期内，公司在京东、阿里等主流电商平台持续构建感冒咳嗽、儿科、肝胆、维矿等品类的品牌优势地位。双十一期间，易善复获得“OTC 肝胆类用药行业品牌 TOP1”，999 澳诺获得“小儿维矿类行业品牌榜单 TOP1”。小儿感冒、9 YOUNG BASIC、桃白白等系列产品，双十一期间也实现线上业务快速增长。

2、处方药业务：积极应对行业变化，深耕业务领域，业务表现较好

报告期内，处方药业务整体同比增长 2.76%。主要是抗感染产品受限抗、集采等政策影响下滑明显，其他处方药业务增长态势良好。经过几年的业务优化，中药注射剂、抗感染业务在营业收入中的占比已分别下降至约 4%和 6%。

处方药业务作为公司发展业务，近年来不断丰富管线，调整产品结构，强化现有产品的循证研究，着重产品价值发掘与学术营销。2021 年，在心脑血管、重症领域，参附注射液围绕脓毒症/脓毒性休克、心脏骤停、心衰、心梗等急重症，持续开展相关临床研究和学术推广，临床认可度不断提升；在肿瘤领域，华蟾素围绕消化道肿瘤，开展回顾性及前瞻性 RWS 研究，在产品力提升的同时通过学术营销不断提升产品份额；在骨科领域，持续构建专家网络，在产品机制探索和临床研究上加大研究力度，进一步挖掘产品在临床中的治疗价值；在消化领域，以易善复为载体，探索跨界建立“中国肝脏健康筛查诊治健联体”，实现“普及-筛查-治疗-管理”的生态圈，同时继续开拓基层市场，市场份额持续提升。在儿科领域，围绕进口重组人生长激素诺泽的患者需求建立营销及客户服务体系，顺利完成第一个合约年的销售目标。在抗感染领域，受限抗及药品集中带量采购政策等影响业务大幅下滑，针对外部环境的挑战，公司提升自营推广模式占比，积极开拓非公立医院市场，在新产品引入方面取得积极进展，加快业务转型。报告期内，示踪用盐酸米托蒽醌注射液（复他舒®）获得药品注册证书，注射用头孢唑林钠、注射用头孢他啶中选第五批全国药品集中采购。此外，公司深化与拓展 CMO 业务，以稳定现有业务。

对于中药配方颗粒业务，公司积极应对试点结束带来的行业变化，依托中医药核心理念发掘中医药价值，建立覆盖药材种植、中药饮片、配方颗粒全过程的溯源体系，不断提高配方颗粒生产效能与质量控制水平，加快拓展药材规范化种植基地建设，从源头建立药材资源优势。在配方颗粒生产方面，加速已颁布国家标准和地方标准品种的生产落地工作，通过智能制造项目完成多地生产工厂的数字化转型，实现规模化、批量化、高品质、高柔性的跨区域数字化车间。在营销推广方面，巩固核心市场，加快基层医疗市场、饮片市场拓展，探索开发系列中药大健康产品。

（四）其他

报告期内，公司稳步推进依法治企各项工作，持续推进公司法治文化建设，实现了规章制度、经济合同、重要决策的法律审核百分之百。公司重视并不断完善法律风险防范机制，并持续关注医药行业重点领域和关键环节的法律风险合规管理工作，促进风险管控措施的落地，提高法律风险管理水平。在知识产权保护方面，公司建立了快速维权机制，提高主动维权的覆盖面及频率，提高专利工作的支持力度，为公司技术创新、品牌建设提供法律支持。同时，公司不断提升法务信息化水平，优化法务工作结构，强化法律团队建设，持续提升法律事务工作效率和服务质量。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	15,319,993,634.64	100%	13,637,258,153.77	100%	12.34%
分行业					
医药行业	14,626,216,130.84	95.47%	13,086,277,530.90	95.96%	11.77%
包装印刷	566,439,933.71	3.70%	434,424,136.16	3.19%	30.39%
零售行业	110,521,805.70	0.72%	97,232,877.86	0.71%	13.67%
其他	16,815,764.39	0.11%	19,323,608.85	0.14%	-12.98%
分产品					
医药行业- CHC	9,275,857,870.03	60.55%	7,879,443,642.25	57.78%	17.72%
医药行业-处方药	5,350,358,260.81	34.92%	5,206,833,888.65	38.18%	2.76%
包装印刷	566,439,933.71	3.70%	434,424,136.16	3.19%	30.39%
零售行业	110,521,805.70	0.72%	97,232,877.86	0.71%	13.67%
其他	16,815,764.39	0.11%	19,323,608.85	0.14%	-12.98%

分地区					
南方地区	4,968,576,081.55	32.43%	4,297,382,744.30	31.51%	15.62%
北方地区	2,576,730,173.29	16.82%	2,330,809,093.65	17.09%	10.55%
华东地区	4,270,418,869.57	27.87%	3,810,367,573.10	27.94%	12.07%
西部地区	3,444,123,246.44	22.48%	3,128,140,993.09	22.94%	10.10%
海外地区	60,145,263.79	0.39%	70,557,749.63	0.52%	-14.76%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	14,626,216,130.84	5,620,053,916.59	61.58%	11.77%	19.65%	-2.53%
分产品						
医药行业- CHC	9,275,857,870.03	3,771,307,413.16	59.34%	17.72%	11.95%	2.10%
医药行业-处方药	5,350,358,260.81	1,848,746,503.43	65.45%	2.76%	39.20%	-9.05%
分地区						
南方地区	4,968,576,081.55	2,002,112,787.82	59.70%	15.62%	18.44%	-0.96%
北方地区	2,576,730,173.29	1,021,042,590.02	60.37%	10.55%	21.64%	-3.61%
华东地区	4,270,418,869.57	1,791,301,812.74	58.05%	12.07%	22.52%	-3.58%
西部地区	3,444,123,246.44	1,317,046,894.54	61.76%	10.10%	18.69%	-2.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医药行业	销售量	元	14,626,216,130.84	13,086,277,530.90	11.77%
	生产量	元	14,223,420,869.25	13,002,377,377.88	9.39%
	库存量	元	1,410,779,979.66	1,007,984,718.07	39.96%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

库存增加主要是为了应对 2022 年一季度销售旺季备货。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	3,616,570,755.09	64.35%	2,992,301,924.53	63.71%	20.86%
医药行业	人工工资	571,910,497.13	10.18%	462,838,067.46	9.85%	23.57%
医药行业	制造费用	684,207,049.41	12.17%	609,654,607.93	12.98%	12.23%
医药行业	运输成本	148,888,507.54	2.65%	133,221,625.54	2.84%	11.76%
医药行业	产成品采购成本	246,622,455.69	4.39%	238,071,494.57	5.07%	3.59%
医药行业	服务费成本	351,854,651.73	6.26%	260,900,992.83	5.55%	34.86%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

与上年度财务报告相比，公司新增加7家合并企业：投资设立全资子公司华润三九现代中药（惠州）有限公司，投资设立控股子公司浙江小九云药医药科技有限公司、河南三九大药房连锁有限公司、深圳市中药制造业创新中心有限公司、华润三九（云南）三七产业发展有限公司、湖北九润医药科技有限公司，并购取得控股子公司安徽润芙蓉药业有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,398,790,447.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.66%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.82%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 客户	1,140,388,486.17	7.44%
2	B 客户	468,295,864.27	3.06%

3	C 客户	278,446,315.38	1.82%
4	D 客户	263,801,030.48	1.72%
5	E 客户	247,858,750.89	1.62%
合计	--	2,398,790,447.19	15.66%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	689,689,241.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	5.68%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A 供应商	244,754,483.42	2.02%
2	B 供应商	124,732,200.82	1.03%
3	C 供应商	113,061,159.33	0.93%
4	D 供应商	111,201,849.05	0.92%
5	E 供应商	95,939,549.30	0.79%
合计	--	689,689,241.92	5.68%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,021,306,461.87	5,015,155,057.66	0.12%	
管理费用	945,310,976.26	931,447,594.12	1.49%	
财务费用	-38,502,345.10	-57,171,685.38	-32.65%	主要是利息支出增加导致。
研发费用	560,201,887.12	459,843,742.40	21.82%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新产品研究	围绕公司战略，以临床	开展新品研究 71 项，包括 1 类化	契合公司创新转型战略，丰	拓宽管线布局，提升创

项目	价值为导向，以满足患者/消费者需求为目的，不断创新符合市场需求的新品研发。	药 2 项，1 类中药 2 项，2 类化药 2 项，其他新品 65 项。	富创新产品，助力解决患者真正的临床用药需求。	新研发实力，推动公司创新转型。
产品力提升项目	对公司现有已上市品种开展产品力提升研究，提升现有品种的品质、资质。	围绕感冒灵、参附、气滞胃痛、血塞通、华蟾素等核心品种，加强药材资源、生产工艺、质量标准、临床循证医学等研究工作，提升现有已上市品种的工艺、质量水平，打造循证医学证据链。持续开展化药品种的质量和疗效一致性评价研究。	通过药材资源、工艺优化、质量标准、临床循证医学研究等，提升产品的品质与资质，培育大品种。积极响应国家政策，主动开展已上市化学药品质量和疗效一致性评价工作，提升仿制药质量。	持续延伸品牌效应，提升企业产品核心竞争力，保持消费者的忠诚度，促进产品销量，获得市场广泛认可。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	455	433	5.08%
研发人员数量占比	2.95%	2.87%	0.08%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	195	188	3.00%
硕士	196	154	27.00%
博士及以上	18	20	-10.00%
大专	33	38	-13.00%
中专/高中及以下	13	33	-61.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	174	148	18.00%
30~40 岁	184	185	-1.00%
40 岁以上	97	100	-3.00%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	631,276,178.85	581,204,903.08	8.62%
研发投入占营业收入比例	4.12%	4.26%	-0.14%
研发投入资本化的金额（元）	91,856,830.61	122,611,708.32	-25.08%
资本化研发投入占研发投入的比例	14.55%	18.31%	-3.76%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	16,258,944,891.45	15,226,605,955.41	6.78%
经营活动现金流出小计	14,388,428,922.97	13,002,621,249.71	10.66%
经营活动产生的现金流量净额	1,870,515,968.48	2,223,984,705.70	-15.89%
投资活动现金流入小计	4,406,219,911.79	6,404,375,377.45	-31.20%
投资活动现金流出小计	6,196,720,300.30	7,063,716,377.43	-12.27%
投资活动产生的现金流量净额	-1,790,500,388.51	-659,340,999.98	171.56%
筹资活动现金流入小计	150,386,959.43	243,243,404.72	-38.17%
筹资活动现金流出小计	803,498,650.90	1,711,839,104.89	-53.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-653,111,691.47	-1,468,595,700.17	-55.53%
现金及现金等价物净增加额	-575,405,288.07	90,918,124.44	-732.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入较上年同期减少，主要是本期收回投资的现金流入减少导致；

投资活动现金净额较上年同期增加，主要是本期收回投资的现金流入减少导致；

筹资活动现金流入较上年同期减少，主要是取得借款现金流入减少导致；

筹资活动现金流出较上年同期减少，主要是偿还债务现金流出减少导致；

筹资活动现金净额较上年同期增加，主要是偿还债务现金流出减少导致；

现金及现金等价物净增加额较上年同期减少，主要是投资活动产生的现金流量净流出增加导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	33,859,051.31	1.39%	主要是理财产品投资收益导致。	否
公允价值变动损益	5,037,956.10	0.21%	主要是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动导致。	否
信用资产减值损失	-12,404,071.10	-0.51%	主要是应收账款和其他应收款减值损失计提影响。	否

资产减值损失	-256,484,822.48	-10.56%	主要是计提存货跌价准备和商誉减值准备形成。	否
营业外收入	21,575,793.24	0.89%	主要是无需支付的应付款项和罚款收入导致。	否
营业外支出	49,965,906.70	2.06%	主要是罚款支出及捐赠支付导致。	否
其他收益	229,729,191.79	9.46%	主要是本期收到的政府补助。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,065,099,403.13	12.61%	3,822,205,309.19	17.37%	-4.76%	
应收账款	3,040,380,278.09	12.51%	2,979,940,641.01	13.54%	-1.03%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	2,308,491,369.91	9.50%	1,761,595,569.08	8.00%	1.50%	
投资性房地产	14,177,331.86	0.06%	15,568,589.52	0.07%	-0.01%	
长期股权投资	14,721,432.54	0.06%	14,535,465.92	0.07%	-0.01%	
固定资产	3,704,585,770.08	15.24%	3,483,165,447.33	15.83%	-0.59%	
在建工程	407,425,945.55	1.68%	287,544,435.90	1.31%	0.37%	
使用权资产	125,747,806.54	0.52%	139,257,521.29	0.63%	-0.11%	
短期借款	60,000,000.00	0.25%	25,000,000.00	0.11%	0.14%	
合同负债	1,475,402,535.47	6.07%	980,144,827.42	4.45%	1.62%	
长期借款	7,966,237.40	0.03%		0.00%	0.03%	
租赁负债	88,707,684.60	0.36%	148,196,754.86	0.67%	-0.31%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			值变 动				
金融资产							
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	200,180,000.00	2,950,611.19			4,487,000,000.00	-3,471,350,000.00	1,218,780,611.19
2.衍生金融资产							
3.其他债权投资							
4.其他权益工具投资							
5.其他非流动金融资产	161,811,958.09	1,907,344.91			60,297,073.32	-46,184.74	223,970,191.58
金融资产小计	361,991,958.09	4,857,956.10	-	-	4,547,297,073.32	-3,471,396,184.74	1,442,750,802.77
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	361,991,958.09	4,857,956.10	-	-	4,547,297,073.32	-3,471,396,184.74	1,442,750,802.77
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2021年12月31日，公司其他货币资金中所有权受到限制的货币资金为人民币15,843,426.26元，因借款而抵押的固定资产账面价值为人民币115,825,287.16元、在建工程账面价值为人民币26,047,258.88元、无形资产的账面价值为人民币59,437,714.55元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
120,630,798.83	1,005,180,462.84	-88.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 医药行业发展趋势

随着社会经济发展，医疗可及性优化、居民健康意识的持续提升和社会老龄化程度进一步加深，老年、妇女、儿童等重点人群的需求和行为发生转变，为医药行业长期发展带来长期机遇。“健康中国”战略持

续推进及医疗体制改革的继续深化，将进一步打开增长空间，并带动医药行业竞争格局的重塑。同时中医药传承创新的价值和重要性将会进一步体现。

（1）CHC 健康消费品市场发展前景良好

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》明确提出全面推进健康中国建设，健康理念正在从以治病为中心向以健康为中心转变，健康需求由治疗向预防、康复两端延伸。

预防保健市场前景广阔。现代生活中的“内忧外患”加之受疫情催化，中国消费者对健康概念的理解开始升维，对健康的关注变得全民化，不再局限于身体健康，消费者也开始重点关注心理健康、睡眠健康、饮食健康等，并期盼更高品质的健康产品及多元化健康解决方案。以药食同源、纯天然为主打的新成分，以软糖、口服液为代表的新剂型不断推出，针对细分人群和精细化需求的定制化产品持续迭代，更好地满足了消费者全生命健康周期所需。

康复慢病市场极具潜力。据国家统计局发布的第七次全国人口普查公报，我国老龄人口占比上升，全国人口中 65 岁及以上人口占比 13.5%，较 2010 年上升 4.6 个百分点，老龄化速度明显加快，疾病谱向心脑血管、糖尿病和慢性阻塞性肺疾病上集中。银发族群在康复、慢病管理等多个环节存在巨大的未满足空间，全病程的解决方案将进一步驱动自我诊疗市场增长。

数字化为产业带来新的增长动力。消费者/患者的购药需求由传统渠道向医药电商等线上渠道加速流转，大数据使企业能更精准实现以患者为中心的服务，更高效地传播品牌。随着多项在线诊疗相关行业配套政策的完善和出台，以及疫情期间远程问诊习惯的进一步强化，互联网医疗在医院端的渗透率持续提升。同时，数字化将以智能制造为抓手推动制造业高质量发展，使制造业破除数据孤岛，实现设备与信息系统互联互通数据集成，带动整体价值提升，降本增效。未来，数字化技术将带动产业变革加速演进，促进医药制造和服务体系的升级和再造。

处方外流有望加速。2021 年 5 月国家医保局、国家卫健委联合公布《关于建立完善国家医保谈判药品“双通道”管理机制的指导意见》，首次从国家层面将定点零售药店纳入医保药品的供应保障范围，并实行与医疗统一的支付政策，国家谈判药品“双通道”政策将加速推动处方外流。随后，国家医保局于 9 月份发布《关于适应国家医保谈判常态化持续做好谈判药品落地工作的通知》，要求原则上 2021 年 10 月底前，各省份要确定本省份纳入“双通道”管理的药品名单并向社会公布。2021 年 11 月底前，各省份要实现每个地级市（州、盟）至少有 1 家符合条件的“双通道”零售药店，能够提供相应的药品供应保障服务，要明确定点医疗机构和定点零售药店的责任，满足患者合理的用药需求。在政策支持下，处方外流趋势将进一步增强，零售终端市场有望进一步扩容。

行业中的优势企业将聚焦在“产品、品牌、终端”三个关键领域，提升市场份额和行业地位。有能力提供更具创新性的产品、更优质的产品使用体验、更高效全面的终端和渠道覆盖，将是企业未来发展的重要竞争力。

（2）处方药市场挑战与机遇并存

随着新医改进入深水区，控费降价、鼓励创新等政策密集出台，医保谈判、药品集中采购逐渐常态化，创新药和有临床优势的产品市场份额将持续增加。中医药在政策鼓励下，研发创新和临床使用日益受到重视。

在控费降价方面，为保障医保基金的收支平衡、优化医保基金的使用，药品带量采购、医保目录动态调整逐步常态化。2021 年国家医保目录共调入 74 个品种，平均降价幅度在 50%以上，预计 2022 年可累计为患者减负超 300 亿元。根据国家医保局《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》，2022-2024 年将分阶段、抓重点、阶梯式推进支付改革，加快扩面步伐，促进医保付费从按项目向按价值转变，驱动医疗机构从增量增效到提质增效，使医院、医保、患者三方在降费提质上达到平衡。

在鼓励创新方面，2017 年发布《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，明确了顶层设计，审评审批制度日益完善。根据国家药品监督管理局发布的《2020 年度药品审评报告》，2020 年，CDE 受理 1 类创新药注册申请共 1062 件，受理数量大幅增长（增长 51.71%），其中，IND 申请 1008 件（增长 49.78%），NDA 申请 54 件（增长 100%）。越来越多有临床价值的产品纳入优先审评。2020 年共有 121 个品种通过优先审评程序批准上市，其中有 36 个品种为具有明显临床价值的新药，占比达到 30%。此外，中药新药获批数量自 2017 年以来逐渐恢复，2021 年批准中药新药上市许可 12 个，创五年以来新高，审评审批效率显著提升。

中医药市场发展欣欣向荣。中医药是独具特色优势的民族产业，随着人口老龄化进程加快，中医药将发挥在慢病的预防和康复阶段的优势。党中央国务院对中医药事业定位为“五种资源”：独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源、重要的生态资源。近年来，陆续发布了《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》、《中国的中医药》白皮书等，将中医药发展上升为国家战略，并有一系列落地实施的相关政策，包括国务院发布的《关于促进中医药传承创新发展的意见》《关于加快中医药特色发展若干政策措施的通知》以及国家医保局、国家中医药管理局《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》等，进一步改革了中药注册管理，加强了医保对中医药传承创新发展的支持。同时，中药配方颗粒于2021年11月结束试点工作，近200个品种开始施行新国标。试点结束后，预计相关市场将进一步扩容，市场竞争有所加剧，预计未来5年配方颗粒市场将面临良好的发展时期，可充分发挥其质量稳定、使用方便、组方便捷等优势，为增进人民群众健康福祉作出贡献。

（二）公司发展战略

公司愿景是“成为大众医药健康产业的引领者”。十四五战略目标是要争做行业头部企业，营业收入翻番。同时，公司将对标世界一流企业，完善业务布局，核心业务向自我诊疗全领域拓展；发展业务聚焦管线，为核心业务赋能，形成“根深叶茂”的商业模式。

十四五战略期，华润三九将重点实施六大战略举措：举措一：升级创新体系，强化管线建设，创新驱动发展；举措二：加强自我诊疗业务布局，巩固行业领先地位；举措三：强化中医药全产业链管理，升级中药智能制造，提升产业竞争力；举措四：整合行业优质资源，加强国际化合作，强化产业竞争优势；举措五：制定数字化战略，搭建数字化业务体系，构建数字化业务能力；举措六：落实“科改示范”和“对标世界一流管理提升”，提高组织活力及效率。为了保证六大战略举措的顺利实施，华润三九将持续深化八大核心能力并匹配七项规划保障。

本规划涉及的未来计划、目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。在宏观经济环境和行业发展形势发生变化的情况下，公司可能根据实际情况对本规划做出适度调整。

（三）2022年度计划

2022年，在医药行业持续变革的背景下，公司将顺应趋势，积极推动“品牌+创新”双轮驱动的业务增长的模式，探索实现突破性增长的创新方式。具体包括：

1、加大创新投入，持续推动创新和数字化转型，拟重点实施以下举措：

（1）持续构建和完善创新体系，针对公司核心战略领域开展创新探索和立项，发挥创新协同，塑造高绩效创新组织。加大创新投入，构建基于项目的闭环管理体系，加强项目立项论证机制及成果转化机制，强化风险控制，提升自研能力，持续推动新品成果产出。

（2）关注预防、保健、治疗、康复全周期，围绕老年、儿童、女性等重点人群，在家庭常见病、预防调养等自我诊疗领域方向进行产品创新升级。

（3）积极探索中医药创新发展之路，持续加大来源于古代经典名方的中药复方制剂、院内制剂及同名同方药的研发力度。公司持续加大中医药研发投入，推动经典名方品种注册申报及生产落地，并关注院内制剂合作机会，推动中医药传承与创新发展。

（4）产品力提升方面，加强种子种苗繁育及道地药材技术标准研究，系统开展药材资源种植研究及产地加工技术研究、工艺优化、质量标准提升及循证医学证据打造，培育大品种独特优势，提升消费者体验，维护核心产品领先地位。

（5）数字化能力构建方面，打造适合数字化时代用户需求的产品，并加速存量产品的数字化升级。

进一步拓展布局数字化渠道，在争取实现全渠道产品覆盖的同时，逐步对传统零售和医疗渠道进行数字化赋能，提升数字化能力和数字化基础设施的构建，推动技术创新和产业协同。

2、持续完善高质量绿色管理体系及能力

质量管理方面，持续深化全生命周期质量管理体系建设，建设智慧实验室，推进精益质量管理创新，实现质量价值创造。

环境保护方面，公司将持续开展节能减排工作，强化环保风险防范意识，推动环保重点项目有序开展，贯彻执行“碳达峰碳中和”战略规划，进一步加强公司碳排放管理。同时持续深入开展生态环境保护问题排查治理，推动环保管理水平有效提升。

3、加快产品引进，丰富品牌资产，推动数字化能力构建，助力业务可持续增长

CHC 健康消费品业务方面，将不断强化核心业务和 999 品牌影响力，拓展预防-治疗-康复全领域，基于消费者体验进行产品升级，并不断丰富品牌集合，驱动业务增长。品牌 OTC 业务将持续丰富产品线，提升消费者沟通效率。同时，进一步夯实传统渠道与终端的基础能力，把握新入口发展机遇，持续拓展电商、O2O 等新渠道，巩固感冒、胃肠、皮肤等品类优势。专业品牌业务将持续提升消化、骨科、维矿、儿科、妇科等领域的产品开发能力，丰富品牌资产，构建专业形象。康复慢病业务继续依托理洙王牌血塞通软胶囊，持续进行客户积累，提供慢病的预防、诊疗、康复全阶段服务。同时，进一步拓展三七产业链，提升生产运营效率，通过品种质量技术提升、新产品开发等多种方式补充慢病领域产品。大健康业务将深入洞察市场变化，持续迭代产品，满足消费者需求。提升保健品在线下零售终端的动销能力和 C 端服务能力，线上业务聚焦基础健康、女性健康和家用护理三大领域，持续丰富子品牌和产品，提升数字化营销能力。

处方药业务方面，公司将继续以循证证据打造为抓手，挖掘现有品种参附注射液、易善复、华蟾素、天和骨通贴膏、茵栀黄口服液、瘀血痹等品种的临床价值，打造产品第二生命曲线。同时，通过内部研发立项和外部多元化合作的方式，不断丰富核心管线。抗感染领域受政策影响已基本降至底部，在产品结构基本调整到位，以及新产品复他舒、注射用头孢比罗酯钠的带动下，将进一步恢复业务增长。同时，公司积极应对国家及省级集采，对于已入选集采目录产品，做好供应保障，通过规模化生产不断降低成本。

中药配方颗粒业务方面，公司将持续扩大中药材规范化基地建设，探索药材采收、种植、产地加工、仓储一体化的产业模式；加大对配方颗粒与饮片质量标准的研究，加快国家标准与地方标准的申报工作。加快产业布局补充产能，利用新技术支撑配方颗粒协同的分布式生产体系，持续提升生产交付效率。在国标切换过渡期稳固核心客户，通过渠道建设和基层学术服务体系拓展医疗终端市场。

综合以上，预计2022年公司营业收入将实现双位数的内涵式增长，净利润将努力匹配营收增长水平。该预计未考虑可能存在的并购、不可预测事件等行为对公司收入的影响，并假设宏观经济环境的变化对医

药行业整体景气程度没有重大影响，医药相关政策的实施不会对公司核心产品的销售及价格造成重大影响，中药配方颗粒品种国家标准及地方标准推行顺利且产品毛利率变化符合预期。

4、预计资金需求

为完成2022年度经营计划，公司正常生产经营活动的营运资金需求预计约为12亿元。公司预计将发生约6.7亿元的资本性支出，主要用于已经或即将开展的固定资产项目建设。该支出是根据项目理想进度下做出的合理预估，可能会受项目实际进度等因素影响产生时间性等差异。上述资金需求主要由公司自有资金解决。

上述经营计划不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

（四）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

1、市场及政策风险

（1）药品集中带量采购等政策可能对现有业务造成影响

药品带量采购日益常态化开展，国家医保局也鼓励各地研究并探索对未过评品种、中成药、生物制品等开展集中带量采购工作，中选品种的价格将有一定幅度下降，对公司营业收入及盈利能力造成一定冲击。2021年湖北、广东、山东分别牵头组织开展中成药省际联盟带量采购，其中湖北省牵头19省联盟的中成药集采中，最终97家企业、111个产品中选，中选价格平均降幅42.27%，最大降幅82.63%。湖北集采中公司有四个品种参麦注射液、生脉注射液、舒血宁注射液、血塞通软胶囊参与了报价，最终生脉注射液中选，中选价格降幅41.11%。目前广东、山东集采正在进行中，预计中选中成药产品价格将有下降。同时，医保目录实施动态调整，对目录外独家品种进行谈判准入，对目录内占用医保基金较大的品种进行谈判降价，部分品种可能面临降价风险。

应对措施：对于已入选集采目录产品，公司将做好供应保障，通过规模化生产不断降低成本，并不断优化销售费用结构，以应对可能的价格下降影响。同时，公司将通过提升现有产品的产品力来提高市场竞争力，继续开展对核心产品的再评价和二次开发，通过提高产品质量标准、获得专利等方式，提高产品性价比，并不断扩大销售量。公司也将持续加大新品研发，关注并购及新产品引进机会，加快新产品上市进程，不断优化产品结构。公司将密切关注集采相关政策，并根据相关情况制定应对策略。

（2）医保支付方式改革可能对处方药业务产生影响

医保支付方式改革加快推进，预计到2025年底，DRG/DIP支付方式将覆盖所有符合条件的开展住院服

务的医疗机构。支付方式改革将加剧行业分化，可能对公司处方药业务产生影响。

应对措施：公司高度关注产品疗效数据，围绕核心品种开展系列循证证据、药物经济学、真实世界研究，为进入临床指南、专家共识等奠定基础。同时，建立疾病全病程管理的能力，不断丰富产品组合，优化产品结构。根据国家医保局、国家中医药管理局发布的《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》，中医医疗机构可暂不实行 DRG 付费，对已经实行 DRG/DIP 的地区，适当提高中医医疗机构、中医病种的系数和分值，一定程度上降低了医保支付对中药品种的影响。

（3）中药品种在部分医院的临床应用可能受到政策限制的风险

国家卫健委发布《关于印发第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）的通知》，对西医开具中药处方加强了管理，可能导致中药品种在部分医院的处方和推广面临困难。

应对措施：公司秉承中医药核心理念，聚焦中医药优势领域，不断调整产品结构及渠道覆盖，以发扬中药在养生保健、预防康复的独特价值。同时，不断加大研发投入，通过临床和经济学研究获得循证证据，加大中药品种的学术推广，以更好地满足诊疗需求。

2、研发创新风险

药品研发周期长、投入大、失败率高，从新药开发到上市期间受政策法规、市场竞争格局等不确定性因素影响较多，随着公司研发投入不断加大，公司将面临一定的研发创新风险。

应对措施：公司已建立较为完善的研发制度和体系，制定中长期研发规划，坚持以临床需求为导向，围绕公司战略领域合理配置资源。项目执行中定期开展项目回顾评估，不断优化产品管线布局，合理把控研发风险。

3、并购整合风险

并购项目投入大，整合难度高，且市场环境及政策环境不断变化，可能面临对标的企业风险分析不充分或应对措施不足，对并购业务的市场潜力、潜在价值和盈利能力预测出现偏差，投后整合不达预期等风险。

应对措施：公司已建立完善的投资管理制度及流程，并不断总结和优化投后整合模式。通过对标的公司全面深入的调查，深入分析政策环境和各种风险，合理分析项目价值确定交易条件，制定并有效实施整合方案，以保障项目流程合规，实现预期回报。

4、原材料价格波动风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植端信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制剂企业的生产成本产生影响。2021年，因2020版药典实施、天气因素等影响，中药材市场整体向上，部分品种价格涨幅较大。如连翘受产区倒春寒影响，减产明显，价格波动较大；地黄受河南暴雨影响，产区植株长势不佳，行情不断上扬。同时，实施新国标的中药配方颗粒品种生产成本大幅上涨。

应对措施：一方面，公司积极开展中药材产地、市场调研，加强对中药材市场行情的监控与未来发展趋势的分析，制定采购策略，确定合理采购周期，控制采购成本；同时通过科学、规范地推进集中采购，整合供应链优势资源，提高保供能力。对重点原药材，公司依据市场行情变化及时调整相应的采购策略，积极开拓产地采购，建立保障供应安全的渠道，控制采购成本。另一方面，公司积极推行成本管理，加强生产规划，通过提高生产预测准确性，优化内外部资源，降低产业链整体成本。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年01月06日	公司综合办公中心	实地调研	机构	申万宏源研究所、渤海证券分析师、广东民营投资股份有限公司高级投资经理	沟通公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年01月12日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	Millennium Capital Management 千禧资本	沟通公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年01月25日	公司综合办公中心	实地调研	机构	大成基金	沟通公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年03月22日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年03月31日	公司综合办公中心	其他	其他	在线投资者	沟通公司业务发展情况、2020年度业绩说明会演示文稿	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年05月12日	公司综合办公中心	其他	机构	瑞信等机构分析师或基金经理	沟通公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年07月09日	公司综合办公中心	实地调研	机构	明达资产研究员	沟通公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021年08月24日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发展情况	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2021年09月16日	公司综合办公中心	实地调研	机构	中信建投、悟空投资研究员	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年10月27日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	兴业证券及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年10月27日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	中金公司以及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年10月28日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	广发证券等机构分析师、研究员	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年11月22日	公司综合办公中心	实地调研	机构	国信证券分析师、鹏泽资本研究员	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年11月30日	公司综合办公中心	其他	个人	网上集体接待投资者	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月02日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	中金公司以及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况、股权激励 草案	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月07日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	嘉实基金	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月07日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	开源证券分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月08日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	中信建投及证券、基金等投资机构分析师、基金经理	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月08日	公司综合办公中心	实地调研	机构	安信证券分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月15日	公司综合办公中心	实地调研	机构	华安证券分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月15日	公司综合办公中心	实地调研	机构	东兴证券、圆合金控	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月16日	公司综合办公中心	其他	机构	泰康资产	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月21日	公司综合办公中心	其他	机构	海通证券以及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月22日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	东北证券以及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月24日	公司综合办公中心	实地调研	机构	华商基金	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月24日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	国信证券及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021年12月27日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	中泰证券及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2021 年 12 月 28 日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	广发证券及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021 年 12 月 28 日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	长江证券及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021 年 12 月 31 日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	太平资产、富国基金、银华基金、汇添富、方正证券、国新投资等证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021 年 12 月 31 日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	国金证券、国信证券以及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2021 年 12 月 31 日	公司综合办公中心	电话沟通	机构	中信证券及证券、基金等投资机构分析师	沟通公司业务发 展情况	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照法律、法规以及上市公司规范性文件的要求，规范运作。以风险为导向，进一步健全内部控制体系，不断提升公司治理水平。公司治理现状基本符合上市公司治理规则的相关要求。

1、股东与股东大会。报告期内，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》及其他相关法律、法规的规定。公司对股东大会审议事项均提供了网络投票，以便于股东行使权利，进一步保障了股东的合法利益。

2、控股股东与上市公司。公司拥有独立的业务和自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上实行“五分开”。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东规范行使股东权利，没有损害公司和股东利益的行为。

3、董事与董事会。公司严格按照法律和《公司章程》中规定的董事选聘程序选举和更换董事；公司董事能够以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，依照《公司章程》的规定正确履行董事职责。董事会下设各专门委员会按照委员会实施细则开展工作，认真履行职责。

4、监事与监事会。公司严格按照法律和《公司章程》中规定的监事选聘程序选举和更换监事；公司监事能够勤勉、认真履行职责，能够本着对股东负责的精神出席股东大会，列席董事会现场会议并对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，能够对公司财务以及公司董事、公司高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、信息披露。公司严格按照有关法律法规和《信息披露事务管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、及时、完整地披露信息。报告期内公司指定《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。

6、投资者关系。公司注重保持与投资者的良好沟通，报告期内公司通过业绩沟通会、接受调研等多种方式向投资者介绍公司发展战略以及业务发展情况；公司积极利用投资者关系互动平台，将其作为与投资者尤其是中小投资者沟通的重要渠道，及时认真地回答平台上投资者的问题。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

公司已建立内幕信息知情人管理制度，对相关内幕信息知情人员的个人资料、承诺文件等档案进行了管理，定期提醒内幕信

息管理责任人切实履行职责。定期向内幕信息知情人发送相关法律法规并通过培训等方式向董事、监事、高级管理人员及相关岗位人员介绍内幕交易防控的相关法规及制度要求。根据《关于国资委监管企业编报月度企业财务快报有关事项的通知》（国资厅评价[2003]23号）《关于总局定点联系企业提供财务税收基本信息的函》（国家税务总局大企业司企便函（2009）15号）等相关文件的要求，公司向控股股东华润医药控股有限公司报送财务快报、运营管理报告、税务管理月报以及资金管理报告。公司严格按照相关监管要求，对外报送数据执行内幕信息知情人登记制度，并及时提醒相关内幕信息相关人员履行职责。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立分开，享有独立法人地位和市场竞争主体地位，各自独立核算，具有独立完整的业务和自主经营能力，独立承担经营责任和风险。

1、业务独立：公司具有独立的业务和自主经营能力。

2、人员分开：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东单位担任除董事以外的其他职务。

3、资产分开：公司主要资产产权清晰，拥有完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、非专利技术等资产均合法拥有所有权。

4、机构独立：公司董事会、监事会独立运作，各职能部门职责明确，控股股东及其职能部门与公司及职能部门不存在上下级关系。

5、财务分开：公司设有独立的财务部门，并建立独立的财务管理制度。独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。

三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	华润医药控股有限公司	国资委	华润医药控股于2019年2月22日完成对江西江中制药（集团）有限责任公司的增资，取得江中集团51%股权，华润医药控股成为江中集团下属上市公司江中药	为解决和避免与华润三九及其控制的企业产生同业竞争，中国华润与华润医药控股于2019年3月11日向华润三九出具《关于解决和避免与华润三九医药股份有限	中国华润与华润医药控股承诺：本次交易不改变公司的核心业务定位，不影响华润三九主营业务未来拓展；交易完成后五年内，按照法定程序通过包括但不限于

				业股份有限公司的间接控股股东。	公司同业竞争的承诺》。	托管、资产转让、一方停止相关业务、调整产品结构、设立合资公司等方式解决江中药业及其控制的企业与华润三九及其控制的企业之间现存的同业竞争问题。
--	--	--	--	-----------------	-------------	--

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	74.07%	2021 年 03 月 08 日	2021 年 03 月 09 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-006）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	72.89%	2021 年 05 月 17 日	2021 年 05 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-020）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	72.34%	2021 年 11 月 16 日	2021 年 11 月 17 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-042）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
邱华伟	董事长	现任	男	54	2021 年 12 月 13 日	2024 年 05 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用

邱华伟	董事	现任	男	54	2017年 09月26 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
邱华伟	总裁	离任	男	54	2017年 09月08 日	2022年 01月13 日	0	0	0	0	0	0	不适用
白晓松	董事	现任	男	50	2022年 03月03 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
白晓松	副总裁	离任	男	50	2021年 07月26 日	2021年 12月31 日	0	0	0	0	0	0	不适用
崔兴品	董事	现任	男	48	2022年 03月03 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
刘旭海	董事	现任	男	59	2021年 11月16 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
杨旭东	董事	现任	男	61	2021年 11月16 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
赵炳祥	董事	现任	男	49	2022年 03月03 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
赵炳祥	总裁	现任	男	49	2022年 01月13 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
周辉	董事	现任	女	50	2005年 04月01 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
周辉	副总裁	现任	女	50	2013年 04月25 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
周辉	董事会 秘书	现任	女	50	2001年 12月29 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
姚兴田	独立董 事	现任	男	65	2018年 04月23 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	0	不适用
屠鹏飞	独立董	现任	男	58	2018年	2024年	0	0	0	0	0	0	不适用

	事				04月23日	05月16日							
许芳	独立董事	现任	女	58	2018年04月23日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
刘俊勇	独立董事	现任	男	51	2018年04月23日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
陶然	监事会主席	现任	男	56	2019年05月27日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
陶然	监事	现任	男	56	2018年11月20日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
翁菁雯	监事	现任	女	45	2019年12月13日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
唐娜	监事	现任	女	45	2019年06月18日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
张继红	监事	现任	男	50	2018年04月23日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
陈丹	监事	现任	女	51	2018年04月23日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
吴文多	副总裁	现任	男	48	2022年01月13日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
麦毅	副总裁	现任	男	55	2015年08月07日	2024年05月16日	1,950	0	0	0	0	1,950	不适用
王进元	副总裁	现任	男	58	2017年06月26日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
王雁飞	副总裁	现任	男	49	2021年06月21日	2024年05月16日	0	0	0	0	0	0	不适用
王雁飞	助理总裁	任免	男	49	2018年10月29日	2021年06月21日	0	0	0	0	0	0	不适用

					日	日						
郭霆	副总裁	现任	男	48	2021年 06月21 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	不适用
郭霆	助理总 裁	任免	男	48	2018年 10月29 日	2021年 06月21 日	0	0	0	0	0	不适用
梁征	财务总 监	现任	男	43	2019年 10月29 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	不适用
梁征	助理总 裁	任免	男	43	2019年 10月29 日	2021年 12月30 日	0	0	0	0	0	不适用
王亮	副总裁	现任	男	43	2021年 12月30 日	2024年 05月16 日	0	0	0	0	0	不适用
王春城	董事长	离任	男	59	2018年 09月19 日	2021年 12月03 日	0	0	0	0	0	不适用
王春城	董事	离任	男	59	2018年 09月17 日	2021年 12月03 日	0	0	0	0	0	不适用
韩跃伟	董事	离任	男	53	2019年 12月13 日	2022年 02月18 日	0	0	0	0	0	不适用
魏星	董事	离任	男	58	2021年 05月17 日	2022年 02月18 日	0	0	0	0	0	不适用
刘文涛	董事	离任	男	49	2017年 09月26 日	2021年 03月12 日	0	0	0	0	0	不适用
郭巍	董事	离任	女	45	2018年 04月23 日	2021年 09月10 日	0	0	0	0	0	不适用
邓荣辉	董事	离任	男	50	2019年 12月13 日	2021年 09月10 日	0	0	0	0	0	不适用
谈英	副总裁	离任	男	59	2013年 04月25 日	2021年 09月10 日	0	0	0	0	0	不适用

杨战塵	副总裁	离任	男	60	2017年 06月26 日	2021年 05月28 日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	1,950	0	0	0	1,950	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

请见下表变动情况说明

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王春城	董事长、董事	离任	2021年12月03日	工作变动原因，提请辞去公司董事长、董事职务。辞职后不再在公司担任任何职务。
刘文涛	董事	离任	2021年03月12日	工作变动原因，提请辞去公司第七届董事会董事、董事会薪酬与考核委员会委员职务。辞职后不在公司担任任何职务。
郭巍	董事、董事会审计与考核委员会委员	离任	2021年09月10日	工作变动原因，提请辞去公司第八届董事会董事、董事会审计与考核委员会委员职务。辞职后不在公司担任任何职务。
邓荣辉	董事	离任	2021年09月10日	工作变动原因，提请辞去公司第八届董事会董事，辞职后不在公司担任任何职务。
白晓松	副总裁	离任	2021年12月31日	工作变动原因，辞去公司副总裁职务。
杨战塵	副总裁	任期满离任	2021年05月28日	原副总裁杨战塵先生已届退休，不再续聘担任高级管理人员。退休后不再在公司担任职务。
王雁飞	助理总裁	任免	2021年6月21日	董事会聘任王雁飞先生担任公司副总裁
郭霆	助理总裁	任免	2021年6月21日	董事会聘任郭霆先生担任公司副总裁
梁征	助理总裁	任免	2021年12月30日	董事会聘任梁征先生担任财务总监

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

邱华伟先生：曾任深圳市三九医药贸易有限公司董事长，华润三九医药股份有限公司高级副总裁、总裁，华润江中制药集团有限责任公司董事。复旦大学遗传与遗传工程专业学士学位，高级工程师，兼任中国非处方药物协会执行会长；中国农村卫生协会副会长；中国中药协会副会长。现任华润三九医药股份有限公司董事长。

白晓松先生：曾任华润石化油站公司副总经理；华润（集团）有限公司战略管理部高级分析员及业务总监；沈阳华润三洋压缩机有限公司助理总经理、人力及发展总监；华润双鹤药业股份有限公司助理总裁；华润雪花啤酒（中国）有限公司助理总经理、副总经理；华润三九医药股份有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官，华润三九医药股份有限公司、华润双鹤药业股份有限公司董事。

崔兴品先生：曾任北京市工商局昌平分局主任科员，中粮营养健康研究院主任研究员、华润(集团)有限公司环境健康和安全部副总经理。现任华润医药集团有限公司副总裁、华润三九医药股份有限公司董事。

刘旭海先生：曾任江中制药厂车间主任，江中药业股份有限公司总工程师、副总经理、总经理、党委书记，江中集团总工程师、副总经理，华润江中制药集团党委委员、副总经理、总工程师、江中药业股份有限公司董事。现任华润集团业务单元专职外部董事，华润三九医药股份有限公司、华润健康集团有限公司董事。

杨旭东先生：曾任淮北矿工总医院集团董事长、党委书记、总经理，华润健康集团有限公司副总经理，党委委员。现任华润集团业务单元兼职外部董事，华润三九医药股份有限公司董事。

赵炳祥先生：曾任三九医药贸易有限公司区域销售经理和市场办主任、三九同达药业有限公司副总经理、华润三九医药股份有限公司研发中心高级研究员、华润三九(雅安)药业有限公司总经理，华润医药集团有限公司副总裁兼华润紫竹药业有限公司董事长、总经理。曾获四川省优秀企业家、杰出企业家等称号，荣获国家科技进步二等奖、四川省专利特等奖、四川省科技进步一等奖等奖项。沈阳药科大学药学院学士学位、北京大学药学院硕士学位、浙江大学化学工程与生物工程学院博士学位，中国教授级高级工程师。现任华润三九医药股份有限公司董事、总裁，兼任中国生殖健康产业协会副会长；沈阳药科大学教授、博士生导师。

周辉女士：曾任深圳市三九医药贸易有限公司投资管理部部长助理，深圳市三九医药连锁股份有限公司业务发展与投资管理中心负责人。现任华润三九医药股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书。

姚兴田先生：曾任扬州制药厂技术员、车间副主任、主任、副厂长；江苏联环药业股份有限公司董事长；江苏联环药业集团有限公司副董事长、总经理、董事长；山西大同同兴抗生素有限公司董事长，江苏金茂化工医药集团公司副董事长；南京大学第三届校董事会董事。曾获得“扬州市劳动模范”、扬州市优秀企业家、“江苏省医药系统劳动模范”等荣誉称号。现任联生药(扬州)生物医药有限公司总经理，华润三九医药股份有限公司独立董事。

屠鹏飞先生：现任北京大学药学院教授、博士生导师，北京大学中医药现代研究中心主任。第十一届国家药典委员会执委、中药材和饮片第二专业委员会主任委员。华润三九医药股份有限公司、北京中关村科技发展(控股)股份有限公司、天津红日药业股份有限公司、山东赛托生物科技股份有限公司独立董事，中国医药健康产业股份有限公司独立董事、北京华医神农医药科技有限公司董事长、河北晨光神农医药科技有限公司董事、北京科创联合科技有限公司董事、北京大橡科技有限公司董事；《中国药学》英文版、《中药新药与临床药理》、《中国现代中药》杂志副主编，《Journal of Chromatography B》、《中国药学杂志》等10多家杂志编委，国家杰出青年基金获得者，首批岐黄学者。先后承担了国家和省部级项目70余项。成功创制新药2项，获得新药证书4个，在研一类新药10多项。

许芳女士：现任TCL科技集团股份有限公司董事长特别顾问；华润三九医药股份有限公司、北京北斗星通导航技术股份有限公司独立董事。许芳女士同时兼任北京大学汇丰商学院EMBA特约教授、新华都商学院创业EMBA特约企业教授、《培训》杂志专家委员、CHO100联席理事长。

刘俊勇先生：现任中央财经大学会计学院党委书记、教授、博士生导师，中央财经大学中国管理会计研究与发展中心主任，华润三九医药股份有限公司、信达证券股份有限公司、深圳市槟城电子股份有限公司独立董事。

2、监事

陶然先生：曾任中国华润总公司(现为中国华润有限公司)进口一部副科长，华润纺织集团有限公司投资部总经理、公司副总经理，华润医药集团有限公司战略发展部高级总监、战略发展部总经理。现任华润医药集团有限公司执行董事、副总裁，华润博雅生物制药集团股份有限公司董事长，华润三九医药股份有限公司、东阿阿胶股份有限公司监事会主席，华润

双鹤药业股份有限公司监事。

翁菁雯女士：曾任华润燃气控股有限公司审计部总经理、战略总监，华润（集团）有限公司战略管理部副总监（专注医药健康领域）。现任华润医药集团有限公司执行董事、副总裁、首席财务官，华润双鹤药业股份有限公司、东阿阿胶股份有限公司董事，华润三九医药股份有限公司监事。

唐娜女士：曾任北京市共和律师事务所合伙人、华润医药商业法律事务总监。现任华润医药集团有限公司副总裁，华润博雅生物制药集团股份有限公司监事会主席，东阿阿胶股份有限公司、华润双鹤药业股份有限公司、华润三九医药股份有限公司监事。

张继红先生：曾任深圳三九医药贸易有限公司审计办主管、副主任、审计监察办审计经理、审计主任、审计监察部部长，华润三九医药股份有限公司财务管理中心风险管理副总监、总监。现任华润三九医药股份有限公司内控与道德合规部助理总经理、华润三九医药股份有限公司监事。

陈丹女士：曾任南方制药厂财务部出纳、会计，三九集团财务结算中心主管会计，华润三九医药股份有限公司资金管理部主管会计、财务管理中心资金主管、资金经理、融资管理高级主任等职务。现任华润三九医药股份有限公司财务管理中心资本与融资管理高级主任、华润三九医药股份有限公司监事。

3、高级管理人员

赵炳祥先生：本公司总裁，具体情况请参见本小节前述“董事”从业经历相关内容。

吴文多先生：曾任北京昌盛燕晶药业中心业务部经理、总经理助理兼策划部经理、人力资源部经理，北京赛科昌盛医药有限责任公司副总经理、常务副总经理、总经理，北京赛科药业有限责任公司营销部经理、副总经理、总经理，华润赛科药业有限责任公司总经理，华润双鹤药业股份有限公司副总裁。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

麦毅先生：曾任深圳三九药业有限公司董事、副总经理、研究开发部部长，华润三九医药股份有限公司供应部部长，广东华润顺峰药业有限公司总经理，华润三九总监。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

周辉女士：本公司副总裁、董事会秘书，具体情况请参见本小节前述“董事”从业经历相关内容。

王进元先生：曾任淮北制药厂副厂长，金蟾生化股份公司副总经理、总经理、董事长，华润三九医药股份有限公司助理总裁。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

王雁飞先生：曾任华润三九医药销售总监、华润三九医药营销总监、华润三九医药副总经理、华润三九医药股份有限公司营销中心副总经理、总经理、华润三九医药股份有限公司助理总裁。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

郭霆先生：曾任北京双鹤药业股份有限公司财务总监、北京双鹤药业股份有限公司副总裁、华润北贸副总经理、华润北贸总经理、华润三九医药股份有限公司营销中心副总经理，华润三九医药股份有限公司助理总裁。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

梁征先生：曾任华润（集团）有限公司财务部高级经理，泰国长春置地有限公司财务董事，珠海华润银行股份有限公司运营管理部总经理、风险管理部总经理，华润租赁有限公司副总经理兼首席风险官，华润金融控股有限公司财务部总经理，华润三九医药股份有限公司助理总裁兼财务总监。现任华润三九医药股份有限公司财务总监。

王亮先生：曾任深圳市三九医药贸易有限公司市场研究部部长，华润三九医药股份有限公司营销中心助理总经理、市场与品牌管理部副总经理、战略运营部总经理。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
白晓松	华润医药集团有限公司	执行董事、首席执行官	2022年1月14日	至今	是
崔兴品	华润医药集团有限公司	副总裁	2021年11月26日	至今	是
刘旭海	华润（集团）有限公司	业务单元专职外部董事	2021年8月20日	至今	是
杨旭东	华润（集团）有限公司	业务单元兼职外部董事	2021年8月20日	至今	否
陶然	华润医药集团有限公司	执行董事	2021年09月07日	至今	是
陶然	华润医药集团有限公司	副总裁	2017年06月19日	至今	是
翁菁雯	华润医药集团有限公司	执行董事、副总裁、首席财务官	2019年07月05日	至今	是
唐娜	华润医药集团有限公司	副总裁	2014年03月04日	至今	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
姚兴田	联生药（扬州）生物医药有限公司	总经理	2020年01月01日	至今	是
屠鹏飞	北京大学	药学院教授、博士生导师	1997年09月01日	至今	是
屠鹏飞	北京中关村科技发展(控股)股份有限公司	独立董事	2016年02月02日	2022年2月22日	是
屠鹏飞	天津红日药业股份有限公司	独立董事	2020年01月16日	2022年4月24日	是
屠鹏飞	山东赛托生物科技股份有限公司	独立董事	2020年11月16日	2023年11月15日	是
屠鹏飞	中国医药健康产业股份有限公司	独立董事	2021年12月21日	2023年02月11日	是
屠鹏飞	北京华医神农医药科技有限公司	董事长	2019年01月06日	至今	是
屠鹏飞	河北晨光神农医药科技有限公司	董事	2019年11月5日	至今	否

屠鹏飞	北京科创联合科技有限公司	董事	2016年02月16日	至今	否
屠鹏飞	北京大橡科技有限公司	董事	2021年04月30日	至今	否
许芳	TCL 科技集团股份有限公司	董事长特别顾问	2020年4月30日	至今	是
许芳	北京北斗星通导航技术股份有限公司	独立董事	2017年12月27日	至今	是
刘俊勇	中央财经大学	会计学院教授	2012年12月26日	至今	是
刘俊勇	中央财经大学	会计学院博士生导师	2014年07月08日	至今	是
刘俊勇	中央财经大学	会计学院党委书记	2016年07月01日	至今	是
刘俊勇	信达证券股份有限公司	独立董事	2020年11月6日	至今	是
刘俊勇	深圳市滨城电子股份有限公司	独立董事	2021年4月26日	至今	是
白晓松	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2022年3月2日	至今	否
刘旭海	华润健康集团有限公司	董事	2021年8月30日	至今	否
陶然	东阿阿胶股份有限公司	监事会主席	2019年08月20日	2024年6月28日	否
陶然	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2019年05月29日	2024年7月11日	否
陶然	华润博雅生物制药集团股份有限公司	董事长	2021年12月27日	2024年2月2日	否
翁菁雯	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2015年12月28日	2024年7月11日	否
翁菁雯	东阿阿胶股份有限公司	董事	2019年12月3日	2024年6月28日	否
唐娜	华润博雅生物制药集团股份有限公司	监事会主席	2021年12月27日	2024年2月2日	否
唐娜	东阿阿胶股份有限公司	监事	2019年06月18日	2024年6月28日	否
唐娜	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2021年07月12日	2024年7月11日	否

在其他单位任职情况的说明	无
--------------	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司2018年年度股东大会批准第七届董事会独立董事津贴标准为人民币15万元/年（含税），公司2020年年度股东大会批准第八届董事会独立董事津贴标准为人民币15万元/年（含税）；独立董事出席公司董事会会议、股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需费用，均由公司据实报销。外部董事出席公司董事会、股东大会的差旅费，外部监事出席公司董事会、监事会、股东大会的差旅费，以及按照《公司章程》行使职权所需费用，均由公司据实报销。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

（1）公司独立董事报酬主要依据其参与决策、履行职责所付出的时间及承担的责任并参考同类上市公司董事的薪酬标准确定。

（2）公司高管人员薪酬结构及2020年度奖金方案分别经公司2016年董事会第七次会议、2021年董事会第九次会议审议批准。公司高级管理人员的薪酬结构确定为“基本工资+年度目标绩效奖金+年度目标战略激励”三个部分组成；基本工资在每月工资发放；年度绩效奖金与公司当年度的业绩合同完成情况挂钩，战略激励与公司两年战略评价考核结果及年度业绩合同考核结果挂钩。两年战略激励在战略评价周期内按递延方式归属及兑现：2020年兑现35%，2021年兑现65%。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
邱华伟	董事长	男	54	现任	428.7	否
刘旭海	董事	男	59	现任		是
杨旭东	董事	男	61	现任		否
周辉	董事、副总裁、 董事会秘书	女	50	现任	263.14	否
姚兴田	独立董事	男	65	现任	15	否
屠鹏飞	独立董事	男	58	现任	15	否
许芳	独立董事	女	58	现任	15	否
刘俊勇	独立董事	男	51	现任	15	否
陶然	监事会主席	男	56	现任	0	是
翁菁雯	监事	女	45	现任	0	是
唐娜	监事	女	45	现任	0	是
张继红	监事	男	50	现任	72.63	否
陈丹	监事	女	51	现任	55.53	否

麦毅	副总裁	男	55	现任	278.74	否
王进元	副总裁	男	58	现任	232.4	否
王雁飞	副总裁	男	49	现任	250.82	否
郭霆	副总裁	男	48	现任	245.53	否
梁征	财务总监	男	43	现任	275.32	否
王亮	副总裁	男	43	现任	163.17	否
王春城	原董事长	男	59	离任	0	是
韩跃伟	原董事	男	53	离任	0	是
魏星	原董事	男	58	离任	0	是
刘文涛	原董事	男	49	离任	0	是
郭巍	原董事	女	45	离任	0	是
邓荣辉	原董事	男	50	离任	0	是
谈英	原副总裁	男	59	离任	270.81	是
白晓松	原副总裁	男	50	离任	56.02	否
杨战塵	原副总裁	男	60	离任	198.08	否
合计	--	--	--	--	2,850.89	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次董事会会议	2021 年 01 月 29 日	2021 年 01 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2021 年第一次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-001)
2021 年第二次董事会会议	2021 年 02 月 19 日	2021 年 02 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2021 年第二次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-004)
2021 年第三次董事会会议	2021 年 03 月 17 日	2021 年 03 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2021 年第三次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-008)
2021 年第四次董事会会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2021 年第四次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-016)
2021 年第五次董事会会议	2021 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 30 日	仅审议一项关于公司 2021 年第一季度报告的议案, 2021 年第一季度报告已于 2021 年 4 月 30 日披露。
2021 年第六次董事会会议	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2021 年第六次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-023)
2021 年第七次董事会会议	2021 年 06 月 21 日	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2021 年第七次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-025)
2021 年第八次董	2021 年 07	2021 年 07	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2021 年第八次

事会会议	月 26 日	月 27 日	董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-031)
2021 年第九次董 事会会议	2021 年 08 月 23 日	2021 年 08 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2021 年第九次 董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-032)
2021 年第十次董 事会会议	2021 年 10 月 25 日	2021 年 10 月 27 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2021 年第十次 董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-038)
2021 年第十一次 董事会会议	2021 年 11 月 29 日	2021 年 12 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2021 年第十一 次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-044)
2021 年第十二次 董事会会议	2021 年 12 月 01 日	2021 年 12 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2021 年第十二 次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-045)
2021 年第十三次 董事会会议	2021 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2021 年第十三 次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-048)
2021 年第十四次 董事会会议	2021 年 12 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2021 年第十四 次董事会会议决议公告》(公告编号: 2021-051)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参 加董事会次数	现场出席董事 会次数	以通讯方式参 加董事会次数	委托出席董事 会次数	缺席董事会次 数	是否连续两次 未亲自参加董 事会会议	出席股东大会 次数
邱华伟	14	1	13	0	0	否	2
刘旭海	4	0	4	0	0	否	1
杨旭东	4	0	4	0	0	否	1
周辉	14	1	13	0	0	否	3
姚兴田	14	1	13	0	0	否	2
屠鹏飞	14	1	13	0	0	否	3
许芳	14	1	13	0	0	否	3
刘俊勇	14	1	13	0	0	否	3
王春城	12	1	11	0	0	否	0
韩跃伟	14	1	13	0	0	否	0
魏星	14	1	13	0	0	否	0
郭巍	9	0	8	1	0	否	0
邓荣辉	9	1	8	0	0	否	0
刘文涛	2	0	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，董事对公司的经营状况和未来发展均给予了高度关注，对创新发展、数字化投入、集采风险等事项提出了有关建议。公司根据董事的建议，积极落实了相关措施：（1）公司坚持创新转型升级，持续加大研发投入，新品研发投入占比显著提高，创新立项不断取得突破。同时，公司也在积极加大中药经典名方、配方颗粒标准及药材资源研究投入，积极探索中医药传承和发展之路。目前在研经典名方二十余首。在中药配方颗粒标准研究方面，依据《中药配方颗粒质量控制与标准制定技术要求》，通过与国内知名科研院所合作，持续加大标准研究力度，并开展地方配方颗粒标准研究和申报，积极参与推动各地配方颗粒省级标准的建立。在药材资源研究方面，公司重点关注道地药材和种子种苗质量的标准化研究，从源头保障药材质量。（2）在新产品引进方面，公司围绕公司业务战略寻找行业优质资源的整合机会，提升公司的核心竞争力。2021年6月，二类新药“示踪用盐酸米托蒽醌注射液”（商品名：复他舒®）获得国家药监局颁发的《药品注册证书》，该产品适用于甲状腺手术区域引流淋巴结的示踪，有助于公司进一步丰富产品管线、优化产品结构。（3）在数字化投入方面，公司积极布局数字化业务，设立数字化中心，基于现有数据及市场分析，完善数字化渠道布局，推动品牌发展和业务增长。（4）公司为应对集采政策的影响，积极主动开展了一致性评价工作并已陆续中选国家药品集中采购。同时，抗感染业务通过新产品引进、提升产业链整体能力等举措，来应对可能的竞争加剧的风险。同时，公司也在关注部分省际联盟中成药集采的进度，并积极参与相关工作。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会审计委员会	刘俊勇、姚兴田、郭巍	4	2021年03月16日	董事会审计委员会 2021 年第一次会议审议通过： 1、关于公司 2020 年度财务报告的议案； 2、关于安永华明会计师事务所从事公司 2020 年度审计工作总结报告的议案； 3、关于公司 2020 年度内部控制评价报告的议案； 4、关于公司 2020 年度内部审计工作报告的议案； 5、关于 2020 年度审计费用的议案。	-	-	-

		2021年04月29日	董事会审计委员会 2021 年第二次会议审议通过：1、关于公司 2021 年第一季度内部审计工作报告的议案。	-	-	-
		2021年08月23日	董事会审计委员会 2021 年第三次会议审议通过：1、关于续聘公司 2021 年年度审计机构的议案；2、关于公司 2021 年半年度内部审计工作报告的议案。	-	-	-
董事会 审计委员会	刘俊勇、 姚兴田	2021年10月25日	董事会审计委员会 2021 年第四次会议审议通过：1、关于公司 2021 年第三季度内部审计工作报告的议案。	-	-	-
董事会 薪酬与 考核委员会	许芳、屠 鹏飞	2021年03月17日	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议审议通过：1、关于公司董事、监事、高管人员 2020 年度薪酬意见的议案。	-	-	-
		2021年04月22日	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第二次会议审议通过：1、关于第八届董事会独立董事津贴标准的议案。	-	-	-
董事会 薪酬与 考核委员会	许芳、屠 鹏飞、魏 星	2021年08月23日	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第三次会议审议通过：1、关于公司 2020 年度业绩考核结果的议案；2、关于公司 2021 年业绩合同的议案 3、关于高级管理人员 2020 年度奖金支付方案的议案。	-	-	-
		2021年09月15日	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第四次会议审议通过：1、关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案；2、关于公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案；3、关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案。	-	-	-
		2021年12月30日	董事会薪酬与考核委员会 2021 年第五次会议审议通过：1、关于购买董监高责任险的议案。	-	-	-
董事会 战略投资委员会	王春城、 姚兴田、 屠鹏飞	2021年10月17日	董事会战略投资委员会 2021 年第一次会议审议通过：1、关于公司 2021 年度商业计划的议案。	-	-	-

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	4,071
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	-
报告期末在职员工的数量合计（人）	15,420
当期领取薪酬员工总人数（人）	15,420
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	6,569
销售人员	5,379
技术人员	1,729
财务人员	682
行政人员	1,061
合计	15,420
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	747
本科	5,084
大专	4,549
中专/高中及以下	5,040
合计	15,420

2、薪酬政策

2021年公司秉承“业绩导向性原则”、“能力发展导向原则”、“内部公平性原则”、“外部竞争性原则”的薪酬管理原则和理念，以“按岗位定薪”、“按能力付薪”、“按绩效付薪”为手段，根据人力资源整体策略，按照“适应市场环境，体现人才价值，发挥激励作用”的原则来规范和优化薪酬管理。公司将保障性与激励性相结合，兼顾内部公平性和市场竞争性，对存量业务通过各种管理手段提升人效，增量业务给予高刺激激励，探索对关键岗位、特别是研发及创新业务的中长期激励机制，实现员工薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、业绩与收益一致”，推动公司战略举措执行、组织能力提升和企业文化落地。

为了进一步建立健全公司长效激励约束机制，应对医药行业激烈竞争，充分调动公司经营管理层和核心骨干人才的积极性，公司制定《2021年限制性股票激励计划》，激励对象包括华润三九（及其下属子公司）董事、

高级管理人员、中层管理人员及关键业务、技术骨干，激励计划坚持“合法合规，市场导向”、“强调激励、约束并重”、“挂钩战略，优于同行”原则。

2021年在持续深化全员绩效管理及“业绩导向”的管理理念基础上，通过点赞活动及系列People Manager 知识分享等推动绩效软管理，提升整体管理人员的管理水平，强化绩效管理的公平公正，保证激励的有效性。对新业务组织尝试推动OKR管理机制，挖掘内部员工潜力，促进企业创新业务发展。

3、培训计划

2021年，公司在“创新·质量·效率”的管理主题下，进一步明晰和优化各个层级的能力标准，优化多类别多层次的发展体系，在基于管理序列的人才梯队建设以外，也面向生产、研发、职能、智能制造、数字化等专业序列开展培养体系的梳理与构建，多方面有的放矢地开展培训项目，储备未来人才。为培养一支能够支撑未来业务发展的人才队伍，公司修订《华润三九能力发展管理制度》，强调公司员工能力发展的内容与形式，明确各级管理者的职责分工，不断优化已有的员工能力发展体系。同时，加强内部讲师队伍建设，扩充内部讲师队伍，增设微课开发师，沉淀组织微课，扩充内部管理课程。

公司采用分层分类的培养模式，面向各级管理者启动年轻后备人才建设，打造高素质、高潜力的优秀年轻经理人队伍，开展基中高层的领导力发展项目，如产业链高级人才发展班、专业品牌事业部产业链人才盘点项目、观澜基地人才盘点项目、基层管理者训练营等；同时面向不同专业条线启动年轻后备人才建设，打造高素质、强技术的专业人才队伍，开展研发、生产、营销等领域专项人才培养项目，如研发项目经理蝶变营、智能制造D计划、采购人才专项培养计划、精益人才培养项目、焦点课题训练营等；面向新员工，开展雏鹰计划、未来之星训练营。

为打造学习型组织氛围，推动内部优质资源开发与共享，萃取和传承公司在业务发展过程中的知识、经验和智慧，公司于2021年7月正式以“积微成著·智慧传承”为宗旨面向全员启动“智慧杯”华润三九首届微课大赛。以数字化科技手段，并通过外部微课专家、助教加持助阵，一对一点评辅导与社群答疑及“智慧杯”专属管家“星微官”的全程指引，构建全面、系统的微课开发赋能体系，激发全员创作的动力。最终决赛产出80门优质微课，搭建体系化微课课题251门，并且通过本次大赛成功认证69位优秀微课开发师。

为加强培训系统数字化转型的进程，引入知鸟线上学习平台，持续加强线上平台建设。自2021年3月正式上线，各业务单元充分利用平台面授班、考试、学习地图等功能，平台激活及使用用户数达66%，2021年线上学习总时长49050小时，人均学习时长3.27小时。内部讲师是华润三九智慧沉淀和传播的领航人，2021年华润三九相继开展微课大赛、讲师联盟“乐分享·共成长”教师节特别活动、职场魔方版权课程赋能认证项目，不断扩充内部讲师团队，优化内部课程，更好的传承企业文化。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司“2021年度利润分配预案”严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的执行情况符合《公司章程》的规定，相关决策程序完备，充分听取了独立董事及中小股东的意见，维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	8.60
分配预案的股本基数（股）	978900000
现金分红金额（元）（含税）	841,854,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	841,854,000.00
可分配利润（元）	6,524,981,700.14
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 2,046,867,982.56 元，母公司实现净利润 1,561,624,776.14 元。根据《公司法》和《公司章程》规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。公司法定公积金期初累计额为 535,907,182.46 元，已达公司注册资本的 50% 以上，2021 年度不再提取法定盈余公积。报告期末母公司未分配利润 6,524,981,700.14 元。	

公司提出的本年度利润分配预案为：只分配，不转增。即以公司总股本 97,890 万股为基数，每 10 股派送现金 8.60 元（含税），合计派送现金人民币 841,854,000 元，占公司实现归属于上市公司股东的净利润 2,046,867,982.56 元的 41.13%。在实施权益分派的股权登记日前，如公司总股本因实施限制性股票激励计划等发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。

公司提出的 2021 年度利润分配预案符合《公司法》《公司章程》的有关规定。

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、股权激励

1) 2021年12月1日，公司召开董事会2021年第十二次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，召开监事会2021年第九次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。公司监事会就本激励计划相关事项出具了相关核查意见。上海市锦天城（深圳）律师事务所出具了相关法律意见书。详细内容请见于2021年12月2日、2021年12月4日在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2) 2022年2月11日，公司公告收到华润（集团）有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会《关于华润三九医药股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2022] 43号），国务院国有资产监督管理委员会原则同意华润三九实施限制性股票激励计划。详细内容请见于2022年2月11日在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

3) 2022年2月15日，公司召开董事会2022年第三次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。同日，召开监事会2022年第二次会议，审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》《关于2021 年限制性股票计划首次授予激励对象名单的议案》。公司同时披露了《公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见，公司监事会就本激励计划相关事项出具了相关核查意见。上海市锦天城（深圳）律师事务所出具了相关法律意见书。详细内容请见于2022年2月16日在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

4) 2022 年2月16日，公司披露了《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的通知》及《关于独立董事公开征集投票权的公告》，由独立董事作为征集人，就公司 2021 年限制性股票激励计划等相关议案向公司全体股东征集投票权。详细内容请见于2022年2月16日在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

5) 2022年2月25日，公司披露《公司监事会关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，公司于2022年1月13日至2022年1月23日在公司内部OA办公系统对激励对象的姓名和职务予以公示，人数为273人。在公示的时限内，监事会没有收到任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。

6) 2022年3月3日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划（草案修

订稿)及其摘要的议案》《关于公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2022年3月4日,公司披露《关于公司2021年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。上海市锦天城(深圳)律师事务所出具了相关法律意见书。详细内容请见于2022年3月4日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

华润三九高级管理人员采取年度和任期绩效评价。在业绩考核结构上,体现对公司整体经营业绩负责,同时承接分管领域的战略性指导工作或重大管理主题指标,以及体现党建管理工作职责,落实党的建设“一岗双责”责任,并在年度与三年考核目标上进行合理衔接,确保对公司经营业绩进行有效支撑。

公司高级管理人员的薪酬结构确定为由“基本工资+年度目标绩效奖金+年度目标战略激励”三个部分组成:基本工资在每月工资发放;年度绩效奖金与公司当年度的业绩合同完成情况挂钩,战略激励与公司两年战略评价考核结果及年度业绩合同考核结果挂钩。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定,对内部控制体系进行更新和完善,建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系。公司每年定期开展制度梳理优化专项工作,该工作与公司内控评估工作有效融合,通过制度评价,实现制度的完善性提升、有效性方面的标准化建立和流程优化、执行性方面的充分落地。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名	整合计划	整合进展	整合中	已采取	解	后续
-----	------	------	-----	-----	---	----

称			遇到的问题	的解决措施	决进展	解决计划
安徽润芙蓉药业有限公司	结合子公司的行业特点和业务拓展的实际经营情况,对子公司制定切实可行的商业计划,并建立全方位覆盖的风险管理体系。	完善了子公司一系列内控管理制度,及时监督子公司经营情况,从管理层面至业务层面建立了系统的内部控制体系及长效的内控监督机制。	暂无	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		84.62%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		98.91%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	从"错报的发生频率"及"是否影响重要账户、列报及其相关认定"两个因素认定:"偶尔发生错报且不影响重要账户、列报及其相关认定"属于一般缺陷;"错报为一般频率且影响重要账户、列报及其相关认定"属于重要缺陷;"错报重复发生且影响重要账户、列报及其相关认定"属于重大缺陷。	
定量标准	从"潜在导致财务损失或会计报表错报"因素进行认定:"潜在导致财务损失或会计报表错报"小于年度利润总额的 2.5%"属于一般缺陷;在"年度利润总额的 2.5%~5%"之间的属于重要缺陷;"大于年度利润总额的 5%"属于重大缺陷。	导致"核心客户数量下降比例" 小于 10%、"关键岗位人员流失率" 小于 5% 及"营运中断时间"少于 2 天的属于一般缺陷;导致"核心客户数量下降比例"在 10%~30%之间、"关键岗位人员流失率"在 5%~15%之间及"营运中断时间"在 2 天~5 天的属于重要缺陷;导致"核心客户数量下降比例" 在 30%以上、"关键岗位人员流失率"在 15%以上及"营运中断时间"在 5 天以上的属于重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，华润三九医药股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 03 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司积极学习并落实国务院印发的《关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）（以下简称《意见》），根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告〔2020〕69号）的要求，严格按照《意见》精神、《公司法》《证券法》等相关法律法规及上市公司规范性文件的要求，对照自查清单认真开展自查并形成自查清单报告，通过本次自查，公司认为公司治理结构较为完善，公司治理现状基本符合上市公司治理规则的相关要求。公司并通过以下举措持续完善公司治理，维护股东合法利益，促进公司高质量发展。

1. 加强董事会建设。在董事会规范运作基础上，进一步加强公司董事会建设规范，及时推进换届选举工作，完善公司科学规范的决策机制，深入推进公司治理优化，制订《落实董事会职权实施方案》《董事会授权管理制度》。

2. 提升公司治理有效性和信息披露质量。根据新修订的《上市公司信息披露管理办法（2021年修订）》等法律法规及规范性文件修订《信息披露事务管理制度》。持续加强关联交易管理，制定经理人关联交易管理办法。针对内部控制评价发现一般缺陷，积极推动落实整改。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华润三九	COD	纳管	1	核定位置	8.32mg/L	水污染物排放限值 DB44/26-2001 60mg/L	0.51t	14.256t/年	无
华润三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.09mg/L	水污染物排放限值 DB44/26-2001 8mg/L	0.055t	1.584t/年	无
沈阳三九	COD	纳管	1	核定位置	91.39mg/L	国家污水排放标准三级标准 300 mg/L	2.5379 t	16.149t/年	无
沈阳三九	氨氮	纳管	1	核定位置	1.52mg/L	国家污水排放标准三级标准 30 mg/L	0.0403 t	1.613t/年	无
沈阳三九	SO2	间歇式	1	核定位置	3mg/m3	锅炉大气污染物排放标准 50 mg/m3	0.0075 t	未设定总量排放要求	无
沈阳三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	119.5mg/m3	锅炉大气污染物排放标准 150 mg/m3	0.2496 t	未设定总量排放要求	无
南昌三九	COD	纳管	1	核定位置	19.18mg/L	中药类制药行业水污染排放标准 (GB21906-2008)表2 100 mg/L	1.0265 t	未设定总量排放要求	无
南昌三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.129 mg/L	中药类制药行业水污染	0.0071 t	未设定总量排放要求	无

						排放标准 (GB21906-2008)表 2 8 mg/L			
本溪三药	SO2	间歇式	1	核定位置	2.06mg/m3	锅炉大气污染物排放标准 50mg/m3	0.1377 t	未设定总量 排放要求	无
本溪三药	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	41.19mg/m3	锅炉大气污染物排放标准 200 mg/m3	2.7802 t	66 t/年	无
本溪三药	颗粒物	间歇式	1	核定位置	3.07 mg/m3	锅炉大气污染物排放标准 20 mg/m3	0.2218 t	2.8 t/年	无
华润九新	COD	纳管	1	核定位置	14.5mg/L	广东省《水污染物排放限值》 (DB44/26-2001) 第二时段二级标准限值 110 mg/L	0.0820 t	未设定总量 排放要求	无
华润九新	氨氮	纳管	1	核定位置	0.46mg/L	广东省《水污染物排放限值》 (DB44/26-2001) 第二时段二级标准限值 15 mg/L	0.0051 t	未设定总量 排放要求	无
郴州三九	COD	纳管	1	核定位置	67mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (CJ343-2010)	1.4759 t	100t/年	无
郴州三九	氨氮	纳管	1	核定位置	2.64mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (CJ343-2010)	0.3439 t	7t/年	无

郴州三九	SO2	间歇式	1	核定位置	2mg/ m3	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2001) II 时段二类标准	1.3621 t	3t/年	无
郴州三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	106mg/ m3	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2001) II 时段二类标准	6.3742 t	15t/年	无
唐山三九	VOCs	间歇式	1	核定位置	24mg/Nm3	制药工业企业大气污染物排放标准 (GB37822-2019) 60mg/Nm3	1.5133t	10.08t/年	无
唐山三九	COD	纳管	1	核定位置	327 mg/L	城市污水综合排放三级标准 500 mg/L	7.1230 t	21.034 t/年	无
唐山三九	氨氮	纳管	1	核定位置	6.31mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)) 45 mg/L	0.3999t	2.104 t/年	无
唐山三九	总氮	纳管	1	核定位置	9.03 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB/T 31962-2015)) 70 mg/L	0.6927t	6.31t/年	无
浙江众益	COD	纳管	1	核定位置	71.63mg/L	《污水综合排放标准 GB8978-1996》三级标准、《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962	0.6308 t	10.673t/年	无

						-2015》 500mg/L			
浙江众益	氨氮	纳管	1	核定位置	0.66mg/L	《污水综合排放标准 GB8978-1996》三级标准、《污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015》35mg/L	0.0066t	0.753t/年	无
华润金蟾	COD	纳管	1	核定位置	55mg/L	污水综合排放标准（GB8978-1996）三级标准	17.3512 t	纳入龙湖污水处理厂总量	无
华润金蟾	氨氮	纳管	1	核定位置	0.0887mg/L	污水综合排放标准（GB8978-1996）三级标准	0.3328 t	纳入龙湖污水处理厂总量	无
雅安三九	COD	纳管	2	核定位置	大兴厂区 83mg/L 南坝厂区 79mg/L	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）45mg/L	10.9744 t	未设定总量排放要求	无
雅安三九	氨氮	纳管	2	核定位置	大兴厂区 1.16mg/L 南坝厂区 0.76mg/L	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）45mg/L	0.0732 t	未设定总量排放要求	无
枣庄三九	COD	纳管	1	核定位置	219 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）500 mg/L	5.7380 t	未设定总量排放要求	无
枣庄三九	氨氮	纳管	1	核定位置	1.66mg/L	污水排入城镇下水道水	0.0572 t	未设定总量排放要求	无

						质标准 (GB/T319 62-2015)45 mg/L			
枣庄三九	SO2	间歇式	1	核定位置	0.135 mg/m3	山东省区域 性大气污染 物综合排放 标准 (DB/37 2376-2019) 50mg/Nm3	0.0619t	未设定总量 排放要求	无
枣庄三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	34.5 mg/m3	山东省区域 性大气污染 物综合排放 标准 (DB/37 2376-2019) 100 mg/Nm3	7.354t	18.815625t/ 年	无

防治污染设施的建设和运行情况

华润三九及下属子公司已按要求完成污染防治设施的建设, 经过设施处理后, 污染物的排放浓度及排放总量均符合国家或当地环保要求。面对不断变化的环保情况和不断提升的环保要求, 华润三九及各子公司严格监控处理设施的运营效果, 各环保处置设施具有一定的抗负荷能力, 华润三九及各子公司均配备专人或聘请专业的第三方公司负责环保设施的运营及维护, 并按要求留有运营、检测及维护保养记录。截至报告期末, 公司环保处置设施运行情况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

华润三九及下属子公司已按国家或当地环保部门要求, 取得环境保护相关行政许可, 总部定期对许可情况进行查验。

突发环境事件应急预案

华润三九及下属子公司按国家或当地环保部门要求, 编写了《华润三九医药股份有限公司环境突发事件综合应急预案》等突发环境事件应急预案, 并在当地环保主管部门进行备案, 所有应急预案按相关要求定时更新。

环境自行监测方案

华润三九及符合条件的下属子公司已按要求配有污水在线监测系统, 并将在线监测数据实时连接上传至当地环保局。观澜基地、本溪三药、郴州三九、雅安三九、沈阳三九、浙江众益等多家子公司已将污水在线监测数据以电子牌的方式展示于厂区门口, 随时接受公众监督。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司控股子公司华润三九(北京)药业有限公司因部分制剂工艺设备更新技改建设项目未报批建设项目环境影响评价文件被处罚人民币 1.85 万元, 华润三九(北京)药业有限公司严格落实整改, 按照昌平区生态环境局要求, 积极补办环评手续, 聘请第三方机构编制环评报告并邀请专家现场论证, 及时完成申报, 约请现场对环评及公司现状进行查验、核对, 已经消除了环保系统整改缺陷项。

其他应当公开的环境信息

公司严格按照政府相关部门公开相关环境信息, 详情可查询www.999.com.cn/news/special/101003005.html。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，华润三九积极开展碳达峰与碳中和路径基础研究工作，编制完成了《华润三九基于“双碳”战略的绿色发展探讨》，包括碳排放现状分析、“双碳”目标下企业战略定位与基本路径、主要任务与具体举措等。并通过召开分享会、发放双碳相关书籍等方式向基层企业宣贯双碳知识、汇报研究进度。

同时为了进一步加强公司碳排放管理，对华润顺峰、华润九新、雅安三九、郴州三九、华润金蟾、华润天和、沈阳三九等7个典型生产单元开展碳足迹调研、碳政策培训，编写华润三九中长期碳排放管理规划，于报告期完成了总部及7家单元的调研评估工作。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

华润三九始终以“关爱大众健康，共创美好生活”为使命，秉承“为股东创造价值、为职工提供机会、为社会承担责任”的社会责任理念，不断强化自主研发创新，提升产品质控水平，致力于为社会大众提供“安全、优质、高效、环保”的医药产品和服务，保障公众健康。在追求经济效益的同时，注重维护股东权益，诚信对待客户、供应商和员工；在生产经营过程中积极践行绿色低碳理念，积极贡献精准扶贫、社区建设和抗疫救灾等慈善公益事业，协调公司与社会及环境的可持续发展，维护公共利益。

2021年，华润三九以“奋进新征程 健康向未来”为主题，通过“赋能商业新发展”“传递健康新理念”“聚焦科创新突破”“贡献绿色新力量”“共创幸福新未来”五大维度阐述公司在可持续发展方面做出的努力和成效，突出体现华润三九立足“十四五”开局起步重要战略期，适应新时代要求、践行高质量发展，积极回应各利益相关方关注，不断创造环境、社会及经济综合价值。详情参见与本报同时披露的《华润三九医药股份有限公司2021年度可持续发展报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年华润三九积极响应国家关于健康中国建设和乡村振兴战略的号召，为进一步改善基层百姓就医条件和环境，加强重点人群健康服务，联合华润医药等公司携手中国妇女发展基金会深入开展华润健康乡村公益项目，以县域医疗共同体为基础，通过线上线下多种形式的教育以及软硬件建设，推进优质医疗资源下沉，提高基层医疗服务水平，巩固健康扶贫成果。项目围绕“五个一”的目标努力打造县乡村三级联动、四级帮扶的基层卫生能力建设及服务示范体系。

项目深入云南、宁夏、贵州、陕西、福建等革命老区、少数民族地区及边远地区，探索构建县、乡、村三级联动，国家级、省级、县级、乡村级四级帮扶的基层卫生能力建设及服务示范体系，以国家级、省级优质医疗资源，帮扶对接县级医院、乡村卫生室，开展系列健康帮扶活动。截至2021年底，累计捐赠230万元。

项目围绕乡村振兴战略全局，深入了解基层医疗机构需求，发挥国家级、省级医学中心人才、医疗、科研、教学优势，以信息化手段推动“互联网+医疗健康”乡村发展，搭建华润健康乡村基层医生线上公益学习平台。联合属地医院和其他区域优质医院，开展系列健康培训活动，接收骨干医生驻院进修。编制发布《基层医生培训实用资料汇编》，启动全科医生培养项目。截至2021年底，累计开展线下村医赋能培训4期，累计开展线上培训197期，惠及全国基层医生超过230万人次。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	华润医药控股有限公司、中国华润总公司	收购报告书承诺	<p>1、关于避免同业竞争的承诺：华润医药控股做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争；本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与华润三九医药之间可能存在同业竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。中国华润总公司做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前存在潜在的同业竞争；本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业将通过法律程序保证将来不从事任何在商业上与华润三九医药正在经营业务有直接竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。</p> <p>2、关于减少和规范关联交易的承诺：华润医药控股及中国华润总公司承诺：本公司及本公司控制的其他企业严格按照有关规定尽量避免与华润三九医</p>	2008年11月27日	长期有效	<p>1.中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九医药发生的关联交易，均已按照相关法律法规、规范性文件的要求进行，没有损害华润三九医药及其中小股东的合法权益。2.华润医药控股于2019年2月22日完成对江西江中制药（集团）有限责任公司的增资，取得江中集团51%股权，华润医药控股成为江中集团下属上市公司江中药业股份有限公司（以下简称“江中药业”）的间接控股股东。为解决和避免与华润三九及其控制的企业产生同业竞争，中国华润与华润医药控股于2019年3月11日向华润三九出具《关于解决和避免与华润三九医药股份有限公司同业竞争的承诺》，截至承诺函出具之日，江中药业及其控制的企业与华润三九生产的部分医药产品存在同业竞争的情况。具体内容请详见于2019年3月14日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》和《证券时报》上刊登的《华润三九医药股份有限公司实际控制人、控股股东关于解决和避免与华润三九同业竞争承诺函的公告》（公告编号：2019-013）。报告期内，华润医药控股及其控制的其他企业、中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九医药之间不存在同业竞争。</p>

			药发生关联交易，如确实无法避免，本公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件及《华润三九医药股份有限公司章程》的有关规定规范与华润三九医药之间的关联交易行为，不损害华润三九医药及其中小股东的合法权益。			
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	华润医药控股有限公司、中国华润总公司	其他承诺	公司控股股东华润医药控股、实际控制人中国华润总公司承诺：未来若计划通过深交所竞价交易系统出售所持华润三九医药股份有限公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%及以上的，将按照相关规定，于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告。	2013年12月02日	长期有效	报告期内，公司控股股东及实际控制人均遵守了承诺，没有发生违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1. 会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则，公司需对相关会计政策进行变更，并按以上文件规定的起始日2021年1月1日开始执行新租赁准则。本次变更后，公司将执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定。其他未变更部分仍按照财务部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

根据新租赁准则的衔接规定，公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目，不调整可比期间信息，此项会计政策变更不影响公司2020年度相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关通知的规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

详细内容请参见公司于2021年3月19日刊登在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司会计政策变更的公告》，公告编号：2021-012。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，公司新增加7家合并企业：投资设立全资子公司华润三九现代中药（惠州）有限公司，投资设立控股子公司浙江小九云药医药科技有限公司、河南三九大药房连锁有限公司、深圳市中药制造业创新中心有限公司、华润三九（云南）三七产业发展有限公司、湖北九润医药科技有限公司，并购取得控股子公司安徽润芙蓉药业有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	295
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	谢枫、易奥林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司聘任安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度内部控制审计机构，2021 年度内部控制审计费用为人民币 40 万元（含差旅费）。报告期内，公司未支付 2021 年度内部控制审计费用。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

本年度公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违反诚信情形。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 经公司2021年第一次临时股东大会审议通过，公司及子公司预计2021年度与受同一控制方中国华润有限公司控制的关联方发生日常关联交易总额不超过142,591.29万元。根据2021年日常关联交易实际发生情况，预计公司2021年与关联方发生的日常关联交易金额超出年初预计。公司董事会2021年第十三次会议和董事会2022年第一次会议分别审议通过了《关于增加2021年度日常关联交易预计金额的议案》，增加后，预计2021年度与受同一控制方中国华润有限公司控制的关联方发生日常关联交易总额不超过178,091.29万元，其中预计公司及子公司向关联方销售产品、商品146,130.74万元，预计公司及子公司向关联方采购产品、商品31,960.55万元。截至报告期末，公司及子公司实际发生日常关联交易金额合计约16亿元，符合预

计情况。

(2) 经公司2019年年度股东大会审议通过，公司及下属子公司继续与珠海华润银行开展业务合作，合作范围包括：票据、资金结算、存款、信贷类业务以及现金理财业务。其中申请银行综合授信人民币5亿元；票据业务每12个月累计票据贴现额不超过人民币10亿元；日均存款和现金理财业务余额合计不超过人民币5亿元，现金理财额度在审批期限内可滚动使用。期限自股东大会审议通过议案后三年。

(3) 为落实公司发展战略，储备项目资源，丰富投资手段和工具，提升并购效率，经公司董事会2017年第八次会议审议通过，同意公司使用自有资金人民币5,000万元，参与投资设立华润医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）。2017年11月8日，华润医药股权投资基金管理（汕头）有限公司、华润医药投资有限公司以及本公司等14家合伙人就设立产业投资基金共同签订有限合伙协议。华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）已完成工商注册登记，并根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律、法规的要求在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续，取得了《私募投资基金备案证明》（备案编码：SCE237）。

(4) 经公司2020年第三次董事会会议审议通过，公司与华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）、汕头市华润创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同对润生药业有限公司（以下简称“润生药业”）进行增资，并开展业务合作。公司以自有资金出资人民币2亿元，认购润生药业3,145.3665万元新增注册资本。2020年6月，公司完成对润生药业有限公司的股权投资。

(5) 经公司2021年第七次董事会会议审议通过，公司子公司郴州三九与郴州华润燃气有限公司（以下简称“郴州华润燃气”）签署《华润三九（郴州）制药有限公司综合能源项目供能协议》，郴州华润燃气拟在郴州三九提供的用地上，负责能源站的投资、建设及运营，负责提供合理的能源供应方案，配置合适的设备，项目建设资金由郴州华润燃气自筹解决。郴州三九拟向郴州华润燃气采购冷热供应、蒸汽和部分电力能源。协议自双方签章之日起生效，协议有效期三年。公司子公司华润三九（郴州）制药有限公司目前暂未向郴州华润燃气有限公司采购能源。

(6) 经公司董事会2021年第九次会议审议通过，公司与润鑫商业保理（天津）有限公司（以下简称“润鑫保理”）开展应收账款保理业务，以拓宽公司融资渠道，有效降低公司应收账款规模，盘活公司应收账款资产，加快资金周转，提升公司运营质量。业务为无追索权应收账款保理业务，保理融资总金额不超过人民币10,000万元（含）。保理业务申请期限自公司董事会审议通过之日起1年内，具体保理业务期限以单项保理合同约定期限为准（期限不超过1年）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2021 年度日常关联交易预计公告	2021 年 01 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021 年第一次临时股东大会决议公告	2021 年 03 月 09 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于增加 2021 年度日常关联交易预计金额的公告	2021 年 12 月 14 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于增加 2021 年度日常关联交易预计金额的公告	2022 年 01 月 08 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于继续与珠海华润银行开展业务合作的关联交易公告	2020 年 03 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年年度股东大会决议公告	2020 年 05 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司共同对外投资关联交易的公告	2020 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于参与设立产业投资基金的关联交易公告	2017 年 10 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于参与设立产业投资基金的进展公告	2018 年 03 月 08 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司子公司向华润燃气采购能源暨关联交易的公告	2021 年 06 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于与润鑫保理开展应收账款保理业务的关联交易公告	2021 年 08 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	159,000	121,565	0	0
合计		159,000	121,565	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、换届选举

经2020年年度股东大会审议通过，以及职工代表投票选举，公司完成了董事会、监事会换届选举工作。详见公司分别于2021年4月24日、2021年5月18日刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《华润三九医药股份有限公司董事会2021年第四次会议决议公告》（公告编号：2021-016）、《华润三九医药股份有限公司监事会2021年第三次会议决议公告》（公告编号：2021-017）、《华润三九医药股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-020）、《华润三九医药股份有限公司关于完成董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2021-021）、《华润三九医药股份有限公司关于公司职工代表监事换届选举的公告》（2021-022）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	504,692	0.05%	0	0	0	0	0	504,692	0.05%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	503,230	0.05%	0	0	0	0	0	503,230	0.05%
3、其他内资持股	1,462	0.00%	0	0	0	0	0	1,462	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,462	0.00%	0	0	0	0	0	1,462	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	978,395,308	99.95%	0	0	0	0	0	978,395,308	99.95%
1、人民币普通股	978,395,308	99.95%	0	0	0	0	0	978,395,308	99.95%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	978,900,000	100.00%	0	0	0	0	0	978,900,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,467	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,931	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华润医药控股有限公司	国有法人	63.60%	622,569,632	0.00		622,569,632		
香港中央结算有限公司	境外法人	8.59%	84,094,041	12,186,063.00		84,094,041		
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.29%	42,000,000	42,000,000.00		42,000,000		

一高毅邻山 1 号远望基金								
不列颠哥伦比亚省投资管理公司一自有资金	境外法人	0.68%	6,693,771	3,461,495.00		6,693,771		
全国社保基金四一三组合	境内非国有法人	0.64%	6,300,000	449,999.00		6,300,000		
阿布达比投资局	境外法人	0.39%	3,861,808	3,861,808.00		3,861,808		
刘少鸾	境内自然人	0.34%	3,300,000	3,300,000.00		3,300,000		
道明资产管理有限公司一道明中国收入成长基金（交易所）	境外法人	0.34%	3,289,200	16,800.00		3,289,200		
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	境内非国有法人	0.33%	3,260,000	-4,090,000.00		3,260,000		
葛素芹	境内自然人	0.31%	3,000,000	3,000,000.00		3,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华润医药控股有限公司	622,569,632	人民币普通股	622,569,632					
香港中央结算有限公司	84,094,041	人民币普通股	84,094,041					
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）一高毅邻山 1 号远望基金	42,000,000	人民币普通股	42,000,000					
不列颠哥伦比亚省投资管理公司一自有资金	6,693,771	人民币普通股	6,693,771					
全国社保基金四一三组合	6,300,000	人民币普通股	6,300,000					
阿布达比投资局	3,861,808	人民币普通股	3,861,808					
刘少鸾	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
道明资产管理有限公司一道明中国收入成长基	3,289,200	人民币普通股	3,289,200					

金（交易所）			
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	3,260,000	人民币普通股	3,260,000
葛素芹	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	葛素芹通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,000,000 股股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
华润医药控股有限公司	白晓松	2007 年 03 月 22 日	91110000710934668C	投资兴办实业（具体项目另行审批）；投资管理；信息咨询（不含限制项目）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接控股华润双鹤药业股份有限公司 59.99% 股份、东阿阿胶股份有限公司 32% 股份、江中药业股份有限公司 43.03% 股份，直接持有华润博雅生物制药集团股份有限公司 28.86% 股份，合计拥有华润博雅生物制药集团股份有限公司 40.01% 表决权。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华润有限公司	王祥明	1986 年 12 月 31 日	911100001000055386	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技

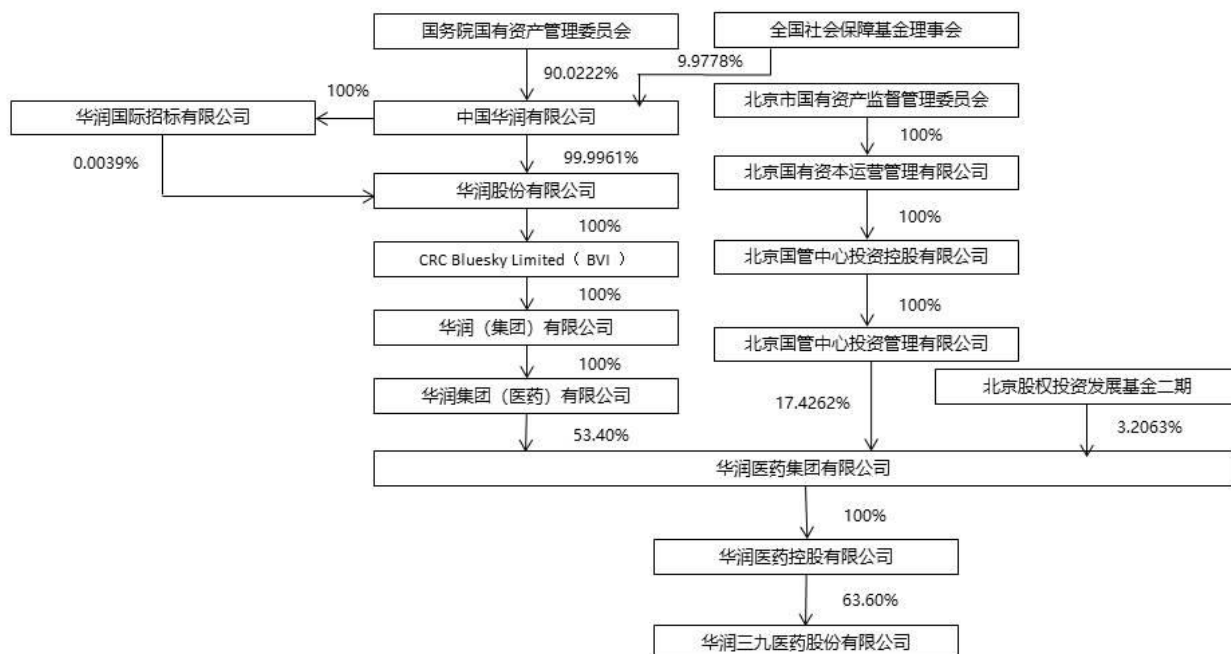
			<p>产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。(市场主体企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)</p>
<p>实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>直接或间接持有华润医药集团有限公司 53.40% 股份、华润啤酒(控股)有限公司 51.91% 股份、华润电力控股有限公司 62.94% 股份、华润置地有限公司 59.55% 股份、华润水泥控股有限公司 68.72% 股份、华润燃气控股有限公司 61.46% 股份、大同机械企业有限公司 19.68% 股份、东阿阿胶股份有限公司 32% 股份、华润医疗控股有限公司 36.58% 股份、华润双鹤药业股份有限公司 59.99% 股份、江中药业股份有限公司 43.03% 股份、华润微电子有限公司 66.58% 股份、华润万象生活有限公司 73.72% 股份、华润博雅生物制药集团股份有限公司 28.86% 股份（合计拥有 40.01% 表决权）。</p>		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 24 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2022）审字第 60463731_H01 号
注册会计师姓名	谢枫、易奥林

审计报告正文

华润三九医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华润三九医药股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华润三九医药股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润三九医药股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华润三九医药股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

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

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值准备	
截止2021年12月31日，华润三九医药股份有限公司合并财务报表中商誉账面价值为人民币4,060,359,052.19元，其中已计提的商誉减值准备为人民币429,024,351.01元。华润三九医药股份有限公司每年对商誉进行	针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括： (1) 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性。

<p>减值测试，并聘请独立评估师对并购商誉主营业务经营性资产所形成的资产组在2021年12月31日的可收回价值进行评估。商誉减值的评估过程中管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体的重要性和减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。</p> <p>有关商誉减值的会计政策及会计估计和披露参见财务报表附注五、18、31和附注七、19。</p>	<p>(2) 将现金流量预测时所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较，评估所使用数据的合理性。</p> <p>(3) 将详细预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性。了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性。</p> <p>(4) 将详细预测期的毛利率与历史毛利率进行比较，分析详细预测期毛利率的合理性。</p> <p>(5) 利用内部估值专家的工作，评估商誉减值测试模型的方法和采用的关键假设，包括折现率等。</p> <p>(6) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确。</p> <p>(7) 了解第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力。</p> <p>(8) 复核财务报表附注中有关商誉减值的披露充分性和完整性。</p>
<p>药品销售收入</p>	
<p>2021年度，华润三九医药股份有限公司合并财务报表中列报的营业收入为人民币15,319,993,634.64元，主要为药品销售收入。根据新收入准则的规定，在商品控制权转移至客户时确认收入。根据销售合同，华润三九医药股份有限公司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，风险和控制权随同转移。由于药品销售收入对于财务报表整体的重要性，我们将收入真实性确认确定为合并财务报表的关键审计事项。</p> <p>有关药品销售收入的会计政策及估计和披露参见财务报表附注五、23、31和附注七、43。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 测试与药品销售相关的关键内部控制实际运行的有效性。</p> <p>(2) 获取主要的药品销售合同，检查与药品控制权转移等相关的合同条款。</p> <p>(3) 执行细节测试，检查与药品销售收入确认相关包括销售合同、发票、经承运商签字的出库单或购货方的签收单等在内的支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策。</p> <p>(4) 就资产负债表日前后的药品销售收入交易选取样本，检查销售合同、发票以及经承运商签字的出库单或购货方的签收单，检查是否发生重大的期后退货或收入冲销事项，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>(5) 将本年按产品品种、客户和月份划分的药品销售收入与上年可比金额进行比较，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，分析收入变动的合理性。</p>

四、其他信息

华润三九医药股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或

我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华润三九医药股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润三九医药股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对华润三九医药股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华润三九医药股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就华润三九医药股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(项目合伙人)

中国注册会计师：易奥林

中国 北京

2022年3月24日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,065,099,403.13	3,822,205,309.19
交易性金融资产	1,218,780,611.19	200,180,000.00
衍生金融资产		
应收票据	9,931,542.16	
应收账款	3,040,380,278.09	2,979,940,641.01
应收款项融资	2,273,485,035.18	1,826,847,875.56
预付款项	280,090,871.01	190,314,826.50
其他应收款	55,493,138.44	57,023,184.62
买入返售金融资产		
存货	2,308,491,369.91	1,761,595,569.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	226,644,306.54	87,141,190.21
流动资产合计	12,478,396,555.65	10,925,248,596.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	8,980,190.57	
长期股权投资	14,721,432.54	14,535,465.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	223,970,191.58	161,811,958.09
投资性房地产	14,177,331.86	15,568,589.52
固定资产	3,704,585,770.08	3,483,165,447.33
在建工程	407,425,945.55	287,544,435.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	125,747,806.54	
无形资产	2,294,552,177.02	2,177,987,960.43
开发支出	352,044,051.54	408,932,973.96
商誉	4,060,359,052.19	4,104,569,240.74
长期待摊费用	114,241,868.34	113,749,776.02
递延所得税资产	241,443,846.41	150,296,953.28
其他非流动资产	267,334,396.97	166,735,883.80
非流动资产合计	11,829,584,061.19	11,084,898,684.99
资产总计	24,307,980,616.84	22,010,147,281.16
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	310,533,759.36	277,034,988.60
应付账款	1,105,277,584.40	840,555,773.50
预收款项		
合同负债	1,475,402,535.47	980,144,827.42
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	911,228,394.75	791,405,694.03

应交税费	373,932,302.33	387,737,854.97
其他应付款	3,253,870,578.85	3,835,687,411.06
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,716,177.37	5,840,000.00
其他流动负债	234,474,371.97	152,068,605.73
流动负债合计	7,775,435,704.50	7,295,475,155.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,966,237.40	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	88,707,684.60	
长期应付款	11,191,734.32	10,799,942.75
长期应付职工薪酬	116,397,364.63	101,448,843.69
预计负债	1,558,592.00	1,558,592.00
递延收益	395,127,779.23	346,400,375.21
递延所得税负债	198,881,063.28	195,420,470.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	819,830,455.46	655,628,223.95
负债合计	8,595,266,159.96	7,951,103,379.26
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,636,026,980.10	1,635,769,779.38
减：库存股		
其他综合收益	215,642.64	-4,961,594.52
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
一般风险准备		

未分配利润	12,131,451,995.48	10,581,479,164.64
归属于母公司所有者权益合计	15,282,501,800.68	13,727,094,531.96
少数股东权益	430,212,656.20	331,949,369.94
所有者权益合计	15,712,714,456.88	14,059,043,901.90
负债和所有者权益总计	24,307,980,616.84	22,010,147,281.16

法定代表人：赵炳祥

主管会计工作负责人：梁征

会计机构负责人：钟江

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,154,499,166.22	3,329,647,996.86
交易性金融资产	487,306,781.29	200,180,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	865,931,254.93	663,176,063.51
应收款项融资	834,269,077.78	592,151,310.34
预付款项	65,470,170.28	71,870,571.88
其他应收款	796,820,982.13	393,206,292.90
存货	578,311,465.61	665,374,231.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		465,758.79
流动资产合计	5,782,608,898.24	5,916,072,225.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,797,961,492.74	8,053,179,461.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	221,986,590.31	159,796,147.98
投资性房地产	7,304,845.42	
固定资产	665,460,573.95	642,335,564.91

在建工程	10,115,642.21	7,087,723.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,655,030.41	
无形资产	1,049,746,294.11	1,050,595,998.07
开发支出	147,932,462.27	129,124,157.50
商誉		
长期待摊费用	52,637,423.48	61,133,141.75
递延所得税资产	28,642,211.22	8,107,625.49
其他非流动资产	76,638,759.05	10,300,566.52
非流动资产合计	10,103,081,325.17	10,121,660,387.90
资产总计	15,885,690,223.41	16,037,732,613.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	395,346,182.59	411,020,909.40
预收款项		
合同负债	279,873.41	317,018.48
应付职工薪酬	222,257,590.92	195,561,833.82
应交税费	36,332,740.57	13,635,729.72
其他应付款	5,800,168,002.33	7,115,351,874.52
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,122,103.59	
其他流动负债	36,383.55	41,212.39
流动负债合计	6,471,542,876.96	7,735,928,578.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,762,762.06	
长期应付款		

长期应付职工薪酬	4,530,000.00	
预计负债		
递延收益	41,903,800.59	42,948,820.54
递延所得税负债	68,654,863.04	60,920,229.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	144,851,425.69	103,869,049.87
负债合计	6,616,394,302.65	7,839,797,628.20
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,229,507,038.16	1,229,397,934.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
未分配利润	6,524,981,700.14	5,453,729,867.55
所有者权益合计	9,269,295,920.76	8,197,934,985.00
负债和所有者权益总计	15,885,690,223.41	16,037,732,613.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	15,319,993,634.64	13,637,258,153.77
其中：营业收入	15,319,993,634.64	13,637,258,153.77
二、营业总成本	12,863,140,287.24	11,644,464,673.66
其中：营业成本	6,170,842,775.13	5,119,615,428.91
税金及附加	203,980,531.96	175,574,535.95
销售费用	5,021,306,461.87	5,015,155,057.66
管理费用	945,310,976.26	931,447,594.12
研发费用	560,201,887.12	459,843,742.40
财务费用	-38,502,345.10	-57,171,685.38
其中：利息费用	13,266,897.53	5,088,327.01

利息收入	66,994,788.13	73,739,897.17
加：其他收益	229,729,191.79	218,949,016.65
投资收益（损失以“-”号填列）	33,859,051.31	82,477,365.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	185,966.62	26,835.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,037,956.10	6,867,823.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,404,071.10	-23,390,570.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-256,484,822.48	-204,830,751.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	855,539.54	-2,686,341.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,457,446,192.56	2,070,180,022.93
加：营业外收入	21,575,793.24	16,654,315.84
减：营业外支出	49,965,906.70	27,415,815.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,429,056,079.10	2,059,418,523.12
减：所得税费用	348,219,297.60	441,889,892.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,080,836,781.50	1,617,528,631.01
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,080,836,781.50	1,617,528,631.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	2,046,867,982.56	1,597,489,175.27
2.少数股东损益	33,968,798.94	20,039,455.74
六、其他综合收益的税后净额	5,144,878.23	-1,412,425.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,177,237.16	-1,412,425.68
（一）不能重分类进损益的其他综	-3,617,646.39	

合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,617,646.39	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	8,794,883.55	-1,412,425.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	8,794,883.55	-1,412,425.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-32,358.93	
七、综合收益总额	2,085,981,659.73	1,616,116,205.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,052,045,219.72	1,596,076,749.59
归属于少数股东的综合收益总额	33,936,440.01	20,039,455.74
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	2.09	1.63
(二) 稀释每股收益	2.09	1.63

法定代表人：赵炳祥

主管会计工作负责人：梁征

会计机构负责人：钟江

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	3,898,554,731.63	2,951,984,163.56
减：营业成本	2,282,164,445.63	1,874,449,989.13
税金及附加	32,194,494.02	21,790,761.97
销售费用	157,521,928.17	82,289,544.04
管理费用	398,307,995.68	312,724,942.77
研发费用	253,939,813.17	167,545,881.62
财务费用	-26,956,829.07	-41,366,563.29
其中：利息费用	32,446,227.68	22,196,428.32
利息收入	59,535,814.92	63,692,093.10
加：其他收益	30,113,754.85	37,757,117.36
投资收益（损失以“-”号填列）	956,153,832.00	739,301,596.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	185,966.62	26,835.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,596,335.04	6,961,169.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-235,335.60	-1,744,795.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-152,236,532.26	-3,525,787.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,245.84	-94,404.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,638,781,183.90	1,313,204,504.84
加：营业外收入	4,234,883.65	3,115,484.14
减：营业外支出	1,167,906.12	2,489,553.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,641,848,161.43	1,313,830,435.13
减：所得税费用	80,223,385.29	70,073,507.09

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,561,624,776.14	1,243,756,928.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,561,624,776.14	1,243,756,928.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,561,624,776.14	1,243,756,928.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,383,628,685.39	14,338,187,227.65
收到的税费返还	28,216,541.00	11,434,004.76
收到其他与经营活动有关的现金	847,099,665.06	876,984,723.00
经营活动现金流入小计	16,258,944,891.45	15,226,605,955.41
购买商品、接受劳务支付的现金	4,332,075,376.22	3,442,420,223.48
支付给职工以及为职工支付的现金	2,507,919,690.53	2,158,295,675.28
支付的各项税费	1,942,185,105.50	1,728,546,696.82
支付其他与经营活动有关的现金	5,606,248,750.72	5,673,358,654.13
经营活动现金流出小计	14,388,428,922.97	13,002,621,249.71
经营活动产生的现金流量净额	1,870,515,968.48	2,223,984,705.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,332,825,784.74	6,202,132,790.67
取得投资收益收到的现金	61,955,178.20	83,349,590.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,556,824.79	7,060,810.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,079,057.03
收到其他与投资活动有关的现金	6,882,124.06	99,753,128.78
投资活动现金流入小计	4,406,219,911.79	6,404,375,377.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	870,799,941.22	621,823,810.24
投资支付的现金	5,203,193,137.84	5,419,890,171.34
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	120,630,798.83	1,005,180,462.84
支付其他与投资活动有关的现金	2,096,422.41	16,821,933.01
投资活动现金流出小计	6,196,720,300.30	7,063,716,377.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,790,500,388.51	-659,340,999.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	33,164,420.00	17,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	22,980,000.00	17,640,000.00
取得借款收到的现金	67,966,237.40	204,968,465.33

收到其他与筹资活动有关的现金	49,256,302.03	20,634,939.39
筹资活动现金流入小计	150,386,959.43	243,243,404.72
偿还债务支付的现金	28,500,000.00	1,251,839,846.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	524,616,547.51	448,123,713.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,848,040.00	23,763,616.00
支付其他与筹资活动有关的现金	250,382,103.39	11,875,544.43
筹资活动现金流出小计	803,498,650.90	1,711,839,104.89
筹资活动产生的现金流量净额	-653,111,691.47	-1,468,595,700.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,309,176.57	-5,129,881.11
五、现金及现金等价物净增加额	-575,405,288.07	90,918,124.44
加：期初现金及现金等价物余额	2,978,653,200.41	2,887,735,075.97
六、期末现金及现金等价物余额	2,403,247,912.34	2,978,653,200.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,211,628,878.66	2,438,076,107.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	132,429,204.08	101,464,716.75
经营活动现金流入小计	3,344,058,082.74	2,539,540,824.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,821,890,543.03	1,484,197,793.75
支付给职工以及为职工支付的现金	383,315,133.46	339,773,198.67
支付的各项税费	323,942,526.69	227,038,264.73
支付其他与经营活动有关的现金	359,462,644.36	425,111,968.81
经营活动现金流出小计	2,888,610,847.54	2,476,121,225.96
经营活动产生的现金流量净额	455,447,235.20	63,419,598.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,326,710,204.74	2,985,562,390.67
取得投资收益收到的现金	974,682,782.07	758,178,895.50
处置固定资产、无形资产和其他	228,033.65	113,440.51

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	123,079,145.61	28,916,557.36
投资活动现金流入小计	3,424,700,166.07	3,772,771,284.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,642,834.38	106,830,035.45
投资支付的现金	2,985,156,550.90	4,433,285,252.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	229,500,000.00	
投资活动现金流出小计	3,433,299,385.28	4,540,115,287.46
投资活动产生的现金流量净额	-8,599,219.21	-767,344,003.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		149,968,465.33
收到其他与筹资活动有关的现金		1,289,357,444.50
筹资活动现金流入小计		1,439,325,909.83
偿还债务支付的现金		349,968,465.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	501,368,055.55	427,397,048.51
支付其他与筹资活动有关的现金	906,663,102.07	
筹资活动现金流出小计	1,408,031,157.62	777,365,513.84
筹资活动产生的现金流量净额	-1,408,031,157.62	661,960,395.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-961,183,141.63	-41,964,009.22
加：期初现金及现金等价物余额	2,689,647,996.86	2,731,612,006.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,728,464,855.23	2,689,647,996.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

	归属于母公司股东权益						少数股东	股东
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	权益	权益合计
一、 上年年末余额	978,900,000.00	1,635,769,779.38	-4,961,594.52	535,907,182.46	10,581,479,164.64	13,727,094,531.96	331,949,369.94	14,059,043,901.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-7,445,151.72	-7,445,151.72	-96,895.24	-7,542,046.96
二、 本年年初余额	978,900,000.00	1,635,769,779.38	-4,961,594.52	535,907,182.46	10,574,034,012.92	13,719,649,380.24	331,852,474.70	14,051,501,854.94
三、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	5,177,237.16	-	2,046,867,982.56	2,052,045,219.72	33,936,440.01	2,085,981,659.73
(二) 股东投入和减少资本								
1 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	22,980,000.00	22,980,000.00
2 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	65,585,459.05	65,585,459.05
3 收购少数股东权益	-	63,223.21	-	-	-	63,223.21	-1,393,223.21	-1,330,000.00
4 不丧失控制权的股权处置	-	84,874.35	-	-	-	84,874.35	10,099,545.65	10,184,420.00
5 其他	-	109,103.16	-	-	-	109,103.16	-	109,103.16
(三) 利润分配								
1 对股东的分配	-	-	-	-	-489,450,000.00	-489,450,000.00	-32,848,040.00	-522,298,040.00
四、 本年年末余额	978,900,000.00	1,636,026,980.10	215,642.64	535,907,182.46	12,131,451,995.48	15,282,501,800.68	430,212,656.20	15,712,714,456.88

单位：元

上期金额

单位：元

	股本	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		资本公积	其他综合收益	盈余公积				
一、 上年年末余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	-3,549,168.84	535,907,182.46	9,871,827,980.18	12,563,844,411.13	318,033,530.20	12,881,877,941.33
加：同一控制下企业合并	-	663,191,035.18	-	-	-466,910,990.81	196,280,044.37	-	196,280,044.37
二、 本年年初余额	978,900,000.00	1,843,949,452.51	-3,549,168.84	535,907,182.46	9,404,916,989.37	12,760,124,455.50	318,033,530.20	13,078,157,985.70
三、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-1,412,425.68	-	1,597,489,175.27	1,596,076,749.59	20,039,455.74	1,616,116,205.33
(二) 股东投入和减少资本								
1 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	17,640,000.00	17,640,000.00
2 同一控制下企业合并	-	-208,179,673.13	-	-	-	-208,179,673.13	-	-208,179,673.13
(三) 利润分配								
1 对股东的分配	-	-	-	-	-420,927,000.00	-420,927,000.00	-23,763,616.00	-444,690,616.00
四、 本年年末余额	978,900,000.00	1,635,769,779.38	-4,961,594.52	535,907,182.46	10,581,479,164.64	13,727,094,531.96	331,949,369.94	14,059,043,901.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	978,900,000.00	1,229,397,934.99	535,907,182.46	5,453,729,867.55	8,197,934,985.00
加：会计政策变更	-	-	-	-922,943.55	-922,943.55

二、	本年年初余额	978,900,000.00	1,229,397,934.99	535,907,182.46	5,452,806,924.00	8,197,012,041.45
三、	本年增减变动金额					
(一)	综合收益总额	-	-	-	1,561,624,776.14	1,561,624,776.14
(二)	同一控制下企业合并					
1	其他	-	109,103.17	-	-	109,103.17
(三)	利润分配					
1	对股东分配	-	-	-	-489,450,000.00	-489,450,000.00
三、	本年年末余额	978,900,000.00	1,229,507,038.16	535,907,182.46	6,524,981,700.14	9,269,295,920.76

上期金额

单位：元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、	上年年末及本年年初余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	4,630,899,939.51	7,370,430,794.46
二、	本年增减变动金额					
(一)	综合收益总额	-	-	-	1,243,756,928.04	1,243,756,928.04
(二)	利润分配					
1	对股东分配	-	-	-	-420,927,000.00	-420,927,000.00
(三)	同一控制下企业合并	-	4,674,262.50	-	-	4,674,262.50
三、	本年年末余额	978,900,000.00	1,229,397,934.99	535,907,182.46	5,453,729,867.55	8,197,934,985.00

三、公司基本情况

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 2022 年 3 月 24 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八、合并范围的变动。

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

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计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

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

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。

4、企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下企业合并

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

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

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

5、合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6、现金及现金等价物

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

7、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍

采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

8、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失

及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时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。企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1） 能够消除或显著减少会计错配；
- （2） 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- （3） 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- （4） 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具；

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、3。

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

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

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

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

9、 存货

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料、消耗性生物资产、委托加工物资。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

10、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差

额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

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

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

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

11、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

12、固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别		使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	生产用房屋	30 年	5%	3.17%
	非生产用房屋	35 年	5%	2.71%
	构筑物及其他	20 年	5%	4.75%
机器设备	机器及机械设备	10-20 年	5%	4.75-9.50%
	计量测试仪器	5 年	5%	19.00%
运输设备	运输设备	5 年	5%	19.00%
电子及办公设备	电子及办公设备	5 年	5%	19.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

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

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产/无形资产。

14、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

15、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。

16、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、土地。

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

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

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。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50 年
商标使用权	不确定/10 年

专利技术	5-10 年
软件	5 年
特许经营权	不确定
版权使用权	2 年
销售网络	5-10 年

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。

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

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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。

18、资产减值

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

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

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

20、职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

辞退福利

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

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。

21、租赁负债

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

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

22、预计负债

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

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

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23、与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以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。

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。

可变对价

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。

应付客户对价

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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

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，本集团按照除附注五、22 进行会计处理。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

24、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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、8。

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。

25、与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。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。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

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

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

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

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

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。

27、所得税

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

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

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

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

28、租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

租赁和非租赁部分的分拆

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

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、16 和附注五、21。

租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

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

当期损益。

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

29、利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30、公允价值计量

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

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

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

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

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

31、重大会计判断和估计

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

判断

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

单项履约义务的确定

本集团销售商品业务，控制权转移给客户后的运输服务，包含有销售商品、提供运输服务等两项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含

提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、13、14、15、16、17 和 18。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、19。

非上市股权投资的公允价值

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

销售退回条款

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

设定受益计划

本集团将补充退休福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额应当依靠各种假设条件计算。这些假设条件包

括折现率、死亡率、基本医疗保险年增长率、其他医疗类福利年增长率。基于该计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。具体请参见附注七、35。

32、重要会计政策和会计估计变更

新租赁准则

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

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

对于首次执行日之前的经营租赁，本集团假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；

本集团按照附注五、18 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	152,243,545.36
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	11,483,266.78
加权平均增量借款利率	5%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	148,196,754.86
2021年1月1日租赁负债	148,196,754.86

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	139,257,521.29	-	139,257,521.29
递延所得税资产	151,694,139.89	150,296,953.28	1,397,186.61
租赁负债	148,196,754.86	-	148,196,754.86

少数股东权益	331,852,474.70	331,949,369.94	-96,895.24
未分配利润	10,574,034,012.92	10,581,479,164.64	-7,445,151.72

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	54,227,483.08	-	54,227,483.08
递延所得税资产	8,270,497.88	8,107,625.49	162,872.39
租赁负债	55,313,299.02	-	55,313,299.02
未分配利润	5,452,806,924.00	5,453,729,867.55	-922,943.55

执行新租赁准则对 2021 年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	125,747,806.54	-	125,747,806.54
递延所得税资产	241,443,846.41	240,388,514.78	1,055,331.63
租赁负债	88,707,684.60	-	88,707,684.60
一年内到期的非流动负债	50,716,177.37	5,904,707.40	44,811,469.97
少数股东权益	430,212,656.20	430,213,542.92	-886.72
未分配利润	12,131,451,995.48	12,138,167,125.16	-6,715,129.68

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	6,170,842,775.13	6,172,629,764.26	-1,786,989.13
销售费用	5,021,306,461.87	5,024,237,764.13	-2,931,302.26
管理费用	945,310,976.26	947,402,922.90	-2,091,946.64
财务费用	-38,502,345.10	-45,661,303.84	7,158,958.74
资产处置收益/ (损失)	855,539.54	-661,066.72	1,516,606.26
所得税费用	348,219,297.60	347,877,442.61	341,854.99
少数股东损益	33,968,798.94	33,872,790.42	96,008.52

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	44,655,030.41	-	44,655,030.41
递延所得税资产	28,642,211.22	28,307,735.93	334,475.29
租赁负债	29,762,762.06	-	29,762,762.06
一年内到期的非流动负债	17,122,103.59	-	17,122,103.59

未分配利润	6,524,981,700.14	6,526,877,060.09	-1,895,359.95
-------	------------------	------------------	---------------

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	2,282,164,445.63	2,281,553,566.86	610,878.77
管理费用	398,307,995.68	400,562,349.12	-2,254,353.44
财务费用	-26,956,829.07	-29,744,323.04	2,787,493.97
所得税费用	80,223,385.29	80,394,988.19	-171,602.90

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税依据
企业所得税	25%、15%、16.5%	应纳税所得额
增值税	13%、9%、及 6%	应纳税增值额
城市维护建设税	7%、5%	应付的流转税额
教育费附加	3%	应付的流转税额
地方教育费附加	2%	应付的流转税额

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，2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (2) 本公司之子公司合肥华润神鹿药业有限公司(以下简称“华润神鹿”)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 2020 年 8 月 17 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202034001441)，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，华润神鹿享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (3) 本公司之子公司华润三九(雅安)药业有限公司(以下简称“华润三九(雅安)”)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)享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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(以下简称“雅安中药”)因从事药用植物初加工业务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。雅安中药符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件，2021 年适用 15% 的企业所得税税率（2020 年为 15%）。

- (5) 本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司（以下简称“九星印刷”）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 2019 年 12 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201944201798），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，九星印刷享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度按 15% 计缴企业所得税（2020 年度为 15%）。
- (6) 本公司之子公司澳诺（中国）制药有限公司（以下简称“澳诺”）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 2020 年 9 月 27 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202013000241），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，澳诺享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度按 15% 计缴企业所得税（2020 年度为 15%）。
- (7) 本公司之子公司安徽华润金蟾药业股份有限公司（以下简称“华润金蟾”）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 2020 年 8 月 17 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202034000805），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，华润金蟾享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。
- (8) 本公司之子公司深圳华润九新药业有限公司（以下简称“华润九新”）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 2020 年 12 月 11 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202044203127），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，华润九新享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。
- (9) 本公司之子公司华润三九（枣庄）药业有限公司（以下简称“三九枣庄”）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 2019 年 11 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201937001866），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，三九枣庄享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。
- (10) 本公司之子公司华润三九（南昌）药业有限公司（以下简称“华润三九（南昌）”）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 2020 年 9 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF202036001431），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）享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。
- (11) 本公司之子公司辽宁华润本溪三药有限公司（以下简称“华润本溪三药”）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 2020 年 9 月 15 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202021000661），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，华润本溪三药享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。
- (12) 本公司之子公司北京华润高科天然药物有限公司（以下简称“华润高科”）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 2020 年 10 月 21 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202011001972），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，华润高科享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。
- (13) 本公司之子公司华润三九（郴州）制药有限公司（以下简称“华润三九（郴州）”）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 2020 年 9 月 11 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202043001223），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）享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。
- (14) 本公司之子公司广东华润顺峰药业有限公司（以下简称“华润顺峰”）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 2020 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202044001930），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，华润顺峰享受高新技术企业的税收优惠政策，2021 年度适用 15% 的企业所得税税率（2020 年度为 15%）。

- (15) 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(以下简称“华润天和”)符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件,2021 年适用 15%的企业所得税税率(2020 年为 15%)。
- (16) 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天和药业伊维有限公司(以下简称“天和伊维”)符合该政策规定的西部大开发税收优惠政策享受条件,2021 年适用 15%的企业所得税税率(2020 年为 15%)
- (17) 本公司之子公司杭州华润老桐君药业有限公司(以下简称“华润老桐君”)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 2020 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202033007702),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,华润老桐君享受高新技术企业的税收优惠政策,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (18) 本公司之子公司浙江华润三九众益制药有限公司(以下简称“浙江众益”)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 2020 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202033001111),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,浙江众益享受高新技术企业的税收优惠政策,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (19) 本公司之子公司昆明华润圣火药业有限公司(以下简称“圣火药业”)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,圣火药业享受高新技术企业的税收优惠政策,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (20) 本公司之子公司沈阳三九药业有限公司(以下简称“沈阳三九”)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,沈阳三九享受高新技术企业的税收优惠政策,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (21) 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。本公司之子公司吉林三九金复康药业有限公司(以下简称“三九金复康”)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,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (22) 本公司之子公司华润三九(唐山)药业有限公司(以下简称“唐山三九”)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 2020 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202013003001),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,唐山三九享受高新技术企业的税收优惠政策,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (23) 本公司之子公司上海九星印刷包装有限公司(以下简称“上海九星”)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,上海九星享受高新技术企业的税收优惠政策,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。
- (24) 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(以下简称“国研中心”)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 2020 年 11 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202021001232),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,国研中心享受高新技术企业的税收优惠政策,2021 年度适用 15%的企业所得税税率(2020 年度为 15%)。

- (25) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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),本公司之子公司吉林华润和善堂人参有限公司(以下简称“华润和善堂”)因从事药用植物初加工业务享受企业所得税减免政策。
- (26) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《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),对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳市九恒印刷设备器材有限公司(以下简称“九恒设备”)享受小微企业税收减免。
- (27) 本公司之子公司华润圣海健康科技有限公司(以下简称“华润圣海”)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2020年12月8日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202037001348),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,华润圣海享受高新技术企业的税收优惠政策,2021年度适用15%的企业所得税税率(2020年度为15%)。
- (28) 本公司之子公司本溪九星印刷包装有限公司(以下简称“本溪九星”)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2019年12月2日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201921001251),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,本溪九星享受高新技术企业的税收优惠政策,2021年度适用15%的企业所得税税率(2020年度为15%)。
- (29) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《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),本公司之子公司昆明圣火医药有限公司(以下简称“圣火医药”),申请并享受小微企业税收减免,即2021年度年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
- (30) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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),本公司之子公司安徽润芙蓉药业有限公司(以下简称“安徽润芙蓉”)因从事中药饮片加工销售享受企业所得税减免政策。
- (31) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《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),本公司之子公司华润三九(云南)三七产业发展有限公司(以下简称“三七产业发展”)申请并享受小微企业税收减免,即2021年度年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
- (32) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《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),本公司之子公司合肥华润三九中医药发展有限公司(以下简称“三九中医药”)申请并享受小微企业税收减免,即2021年度年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
- (33) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《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),本公司之子公司雅安雨禾药业有限公司(以下简称“雅安雨禾”)申请并享受小微企业税收减免,即2021年度年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。
- (34) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《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),本公司之子公司华润三九(六安)中药材产业发展有限公司(以下简称“六安中药材”)享受小微企业税收减免,即2021年度年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

- (35) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《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), 本公司之子公司深圳市中药制造业创新中心有限公司(以下简称“创新中心”)享受小微企业税收减免, 即 2021 年度年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

	2021年	2020年
库存现金	13,545.97	13,573.37
银行存款	3,048,677,707.37	3,818,284,923.27
其他货币资金	16,408,149.79	3,906,812.55
	<u>3,065,099,403.13</u>	<u>3,822,205,309.19</u>
其中: 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项 总额	15,843,426.26	3,552,108.78

其他说明

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团无因未决诉讼而冻结的银行存款。

于 2021 年 12 月 31 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 646,008,064.52 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 840,000,000.00 元), 该大额存单和定期存款持有到期年化利率为 3.00%-4.18%。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。

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团的其他货币资金中所有权受到限制的货币资金为人民币 15,843,426.26 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 3,552,108.78 元), 具体情况参见附注七、61。

于 2021 年 12 月 31 日, 本集团存放于境外的货币资金为人民币 9,631,741.68 元(2020 年 12 月 31 日: 人民币 10,728,456.70 元)。

2、交易性金融资产

	2021年	2020年
理财产品	<u>1,218,780,611.19</u>	<u>200,180,000.00</u>

3、应收票据

	2021年	2020年
商业承兑汇票	<u>9,931,542.16</u>	<u>-</u>

本集团在日常资金管理中全部商业承兑汇票均持有至到期, 管理上述应收票据的业务模式为“以收取合同现金流量为目标”, 因此本集团将商业承兑汇票列报为“应收票据”。

4、应收账款

应收账款信用期通常为 6 个月内，部分客户经审批后可以延长至 7-12 个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021 年	2020 年
1 年以内	2,911,656,655.80	2,850,379,959.34
1 年至 2 年	158,345,606.53	158,476,244.14
2 年至 3 年	39,507,417.88	33,695,249.38
3 年以上	35,661,975.79	30,245,704.08
	<u>3,145,171,656.00</u>	<u>3,072,797,156.94</u>
减：应收账款坏账准备	<u>104,791,377.91</u>	<u>92,856,515.93</u>
	<u><u>3,040,380,278.09</u></u>	<u><u>2,979,940,641.01</u></u>

	2021 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,145,171,656.00</u>	<u>100.00</u>	<u>104,791,377.91</u>	<u>3.33</u>	<u>3,040,380,278.09</u>
	<u><u>3,145,171,656.00</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>104,791,377.91</u></u>	<u><u>3.33</u></u>	<u><u>3,040,380,278.09</u></u>

	2020 年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,072,797,156.94</u>	<u>100.00</u>	<u>92,856,515.93</u>	<u>3.02</u>	<u>2,979,940,641.01</u>
	<u><u>3,072,797,156.94</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>92,856,515.93</u></u>	<u><u>3.02</u></u>	<u><u>2,979,940,641.01</u></u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
半年以内	2,535,939,214.84	0.10	2,677,874.23	2,558,460,792.77	0.10	2,391,171.67
半年至1年	375,717,440.96	4.00	15,028,697.64	291,919,166.57	4.00	11,676,766.66
1年至2年	158,345,606.53	20.00	31,669,121.31	158,476,244.14	20.00	31,695,248.83
2年至3年	39,507,417.88	50.00	19,753,708.94	33,695,249.38	50.00	16,847,624.69
3年以上	35,661,975.79	100.00	35,661,975.79	30,245,704.08	100.00	30,245,704.08
	<u>3,145,171,656.00</u>		<u>104,791,377.91</u>	<u>3,072,797,156.94</u>		<u>92,856,515.93</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	收购子公司增加	年末余额
2021年	<u>92,856,515.93</u>	<u>18,290,489.79</u>	<u>-4,644,800.09</u>	<u>-1,710,827.72</u>	<u>-</u>	<u>104,791,377.91</u>
2020年	<u>74,947,575.63</u>	<u>25,163,214.78</u>	<u>-5,324,393.05</u>	<u>-2,021,918.50</u>	<u>92,037.07</u>	<u>92,856,515.93</u>

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账 款余额的 比例 (%)
赛诺菲（北京）制药有 限公司	第三方	89,266,106.62	89,266.11	2.84
云南省医药有限公司	第三方	62,443,342.83	64,561.95	1.99
湖北省中医院（湖北中 医药大学附属医院、湖 北省中医药研究院）	第三方	55,673,874.23	55,673.87	1.77
华润医药商业集团有限 公司	同受最终控制方控制	42,900,575.96	42,900.58	1.36
新疆康达堂医药有限公 司	第三方	41,727,354.40	488,624.61	1.33
		292,011,254.04	741,027.12	9.29

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关 系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额的 比例 (%)
西藏长江医药有限公司	第三方	104,478,120.00	104,478.12	3.40

赛诺菲（北京）制药有限公司	第三方	83,112,069.07	83,112.07	2.70
国药控股分销中心有限公司	第三方	65,898,551.39	65,898.55	2.14
云南省医药有限公司	第三方	54,534,148.10	54,613.10	1.77
昆药集团医药商业有限公司	第三方	44,905,440.00	44,905.44	1.46
		<u>352,928,328.56</u>	<u>353,007.28</u>	<u>11.47</u>

5、应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	2,273,485,035.18	1,826,277,589.11
商业承兑汇票	-	570,286.45
	<u>2,273,485,035.18</u>	<u>1,826,847,875.56</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的应收款项融资。

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：

	2021 年		2020 年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	727,860,658.40	-	581,523,562.20	-

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式“既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标”，因此本集团将这些应收票据列报为“应收款项融资”。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2021年		2020年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	241,497,775.72	86.22	160,574,791.23	84.37
1年至2年	14,425,748.16	5.15	9,425,049.94	4.95
2年至3年	5,135,729.14	1.83	3,405,426.62	1.79
3年以上	19,031,617.99	6.80	16,909,558.71	8.89
	<u>280,090,871.01</u>	<u>100.00</u>	<u>190,314,826.50</u>	<u>100.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商1	第三方	17,068,534.21	6.09
供应商2	第三方	15,779,812.52	5.63
供应商3	第三方	12,023,613.05	4.29
供应商4	第三方	10,000,000.00	3.57
供应商5	第三方	9,605,675.00	3.43
		<u>64,477,634.78</u>	<u>23.01</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商1	第三方	19,547,500.00	10.27
供应商2	第三方	16,547,914.00	8.70
供应商3	第三方	9,340,000.00	4.91
供应商4	第三方	8,669,931.62	4.56
供应商5	第三方	7,500,000.00	3.94
		<u>61,605,345.62</u>	<u>32.38</u>

7、其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>55,493,138.44</u>	<u>57,023,184.62</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	50,714,460.50	57,450,495.42
1年至2年	7,889,771.21	4,302,037.55
2年至3年	2,231,493.93	635,140.68
3年以上	<u>27,885,465.75</u>	<u>29,245,510.64</u>
	88,721,191.39	91,633,184.29

减：其他应收款坏账准备	33,228,052.95	34,609,999.67
	<u>55,493,138.44</u>	<u>57,023,184.62</u>
其他应收款按性质分类如下：		
	2021年	2020年
保证金	27,095,650.45	18,253,084.82
代垫费用	18,565,689.11	15,197,263.98
公司往来款项	17,069,174.67	14,283,735.45
员工预支款项	9,964,658.85	19,110,415.60
备用金	890,798.75	2,108,191.40
应收股权处置款项	-	12,129,600.00
其他	15,135,219.56	10,550,893.04
	<u>88,721,191.39</u>	<u>91,633,184.29</u>
减：其他应收款坏账准备	33,228,052.95	34,609,999.67
	<u>55,493,138.44</u>	<u>57,023,184.62</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年	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	已发生信用减值金融 资产 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	6,556,636.73	28,053,362.94	-	34,609,999.67
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	724,908.08	1,056,066.61	-	1,780,974.69
本年转回	-2,155,041.61	-867,551.68	-	-3,022,593.29
本年核销	-53,219.94	-87,108.18	-	-140,328.12
年末余额	<u>5,073,283.26</u>	<u>28,154,769.69</u>	-	<u>33,228,052.95</u>
2020年				
	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	已发生信用减值金融 资产	

(整个存续期 预期信用损失)				
年初余额	29,597,431.55	27,434,817.77	-	57,032,249.32
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	3,722,782.98	3,285,228.61	-	7,008,011.59
本年转回	-1,622,888.30	-1,833,374.76	-	-3,456,263.06
本年核销	-25,141,302.40	-8,124.29	-	-25,149,426.69
其他变动	612.90	-825,184.39	-	-824,571.49
年末余额	6,556,636.73	28,053,362.94	-	34,609,999.67

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	其他变动	年末余额
2021 年	34,609,999.67	1,780,974.69	-3,022,593.29	-140,328.12	-	33,228,052.95
2020 年	57,032,249.32	7,008,011.59	-3,456,263.06	-25,149,426.69	-824,571.49	34,609,999.67

于2021年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海唯科生物药业有限公司	6,000,000.00	6.76	公司往来款项	5 年以上	6,000,000.00
福州享兆企业信息咨询有限公司	2,714,110.00	3.06	公司往来款项	1 年以内	135,705.50
北京华卫医药有限公司	2,175,000.00	2.45	公司往来款项	5 年以上	2,175,000.00
华润(深圳)有限公司	2,132,312.38	2.40	公司往来款项	1 年以内	106,615.62
安徽省金芙蓉中药饮片有限公司	1,800,000.00	2.03	公司往来款项	1 年以内	90,000.00
	14,821,422.38	16.70			8,507,321.12

于2020年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
东阿阿胶股份有限公司	12,179,600.00	13.29	股权处置款项	1 年以内	608,980.00
上海唯科生物药业有限公司	6,000,000.00	6.55	公司往来款项	5 年以上	6,000,000.00

北京华卫医药有限公司	2,175,000.00	2.37	公司往来款项	5年以上	2,175,000.00
华润(深圳)有限公司	1,800,026.21	1.96	公司往来款项	1年以内	-
深圳市前通实业有限公司	1,609,200.00	1.76	保证金	1年以内	80,460.00
	<u>23,763,826.21</u>	<u>25.93</u>			<u>8,864,440.00</u>

8、存货

	2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	656,896,351.74	1,930,762.07	654,965,589.67
在产品	77,888,747.14	-	77,888,747.14
库存商品	1,400,972,877.84	147,172,195.55	1,253,800,682.29
发出商品	256,145,324.49	46,207,235.40	209,938,089.09
周转材料	7,848,345.23	-	7,848,345.23
消耗性生物资产	40,378,313.73	-	40,378,313.73
委托加工物资	63,673,369.27	1,766.51	63,671,602.76
	<u>2,503,803,329.44</u>	<u>195,311,959.53</u>	<u>2,308,491,369.91</u>

	2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	548,497,586.86	2,578,861.58	545,918,725.28
在产品	39,532,441.99	-	39,532,441.99
库存商品	1,093,767,326.74	43,476,583.93	1,050,290,742.81
发出商品	6,022,719.52	-	6,022,719.52
周转材料	7,460,915.22	12,608.09	7,448,307.13
消耗性生物资产	58,270,105.99	-	58,270,105.99
委托加工物资	54,281,366.07	168,839.71	54,112,526.36
	<u>1,807,832,462.39</u>	<u>46,236,893.31</u>	<u>1,761,595,569.08</u>

存货跌价准备变动如下：

	2021年				
	年初 余额	本年 计提	本年减少		年末 余额
			转回	转销	
原材料	2,578,861.58	10,440,108.37	-891,799.73	-10,196,408.15	1,930,762.07
库存商品	43,476,583.93	153,257,188.40	-2,655,573.95	-46,906,002.83	147,172,195.55
周转材料	12,608.09	-	-	-12,608.09	-
发出商品	-	46,207,235.40	-	-	46,207,235.40

委托加工物资	168,839.71	188,754.50	-	-355,827.70	1,766.51
	46,236,893.31	210,093,286.67	-3,547,373.68	-57,470,846.77	195,311,959.53

2020年

	年初 余额	本年 计提	本年减少 转回	转销	年末 余额
原材料	7,147,625.10	791,210.98	-4,710,196.52	-649,777.98	2,578,861.58
在产品	772,205.08	-	-	-772,205.08	-
库存商品	21,133,565.59	28,165,458.65	-375,288.38	-5,447,151.93	43,476,583.93
周转材料	-	12,608.09	-	-	12,608.09
委托加工 物资	204,274.11	-	-35,434.40	-	168,839.71
	29,257,669.88	28,969,277.72	-5,120,919.30	-6,869,134.99	46,236,893.31

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团存货不存在所有权受到限制的情况。

9、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	143,977,190.71	56,248,692.39
预缴的所得税	59,392,126.73	17,926,844.45
应收退货成本	19,102,675.90	10,475,854.83
出口退税	1,819,116.12	1,610,648.96
其他	2,353,197.08	879,149.58
合计	226,644,306.54	87,141,190.21

10、长期应收款

	2021年	2020年
履约保证金	<u>8,980,190.57</u>	-

11、长期股权投资

2021年

年初	本年变动	年末	年末
----	------	----	----

	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	账面价值	减值准备
联营企业						
江西江中九昌医药有限公司	10,095,419.35	-	-	441,615.68	10,537,035.03	-
三九(安国)现代中药开发有限公司	4,440,046.57	-	-	-255,649.06	4,184,397.51	-
重庆重药九康中药有限公司(注)	-	588,000.00	-588,000.00	-	-	-
	14,535,465.92	588,000.00	-588,000.00	185,966.62	14,721,432.54	-

注：2021年4月21日，本公司与重庆医药集团中药有限公司共同设立重庆重药九康中药有限公司，本公司持股比例为49%，作为联营公司核算。于2021年12月8日注销了重庆重药九康中药有限公司。

2020年

	年初		本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益		
联营企业						
江西江中九昌医药有限公司	9,800,000.00	-	-	295,419.35	10,095,419.35	-
三九(安国)现代中药开发有限公司	4,708,630.73	-	-	-268,584.16	4,440,046.57	-
	14,508,630.73	-	-	26,835.19	14,535,465.92	-

12、其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	223,970,191.58	161,811,958.09

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细如下：

2021年

	年初余额	本年新增	本年收回投资	本年公允价值变动	年末余额	比例(%)
润生药业有限公司(注)	140,000,000.00	60,000,000.00	-	-	200,000,000.00	8.64
华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	17,800,053.26	297,073.32	-46,184.74	1,238,371.57	19,289,313.41	2.00
中关村兴业(北京)高科技孵化器股份有限公司	2,015,810.11	-	-	-32,208.84	1,983,601.27	2.00
北京中研百草检测认证有限公司	1,006,094.72	-	-	701,182.18	1,707,276.90	5.00
深圳市小分子新药创新中心有限公司	990,000.00	-	-	-	990,000.00	12.38
	161,811,958.09	60,297,073.32	-46,184.74	1,907,344.91	223,970,191.58	

2020年

	年初余额	本年新增	本年收回投资	本年公允价值变动	年末余额	比例 (%)
润生药业有限公司	-	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	9.03
华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,299,118.31	890,171.34	-13,082,200.96	6,692,964.57	17,800,053.26	2.00
中关村兴业(北京)高科技孵化器股份有限公司	2,109,156.45	-	-	-93,346.34	2,015,810.11	2.00
北京中研百草检测认证有限公司	917,889.41	-	-	88,205.31	1,006,094.72	5.00
深圳市小分子新药创新中心有限公司	990,000.00	-	-	-	990,000.00	12.38
	27,316,164.17	140,890,171.34	-13,082,200.96	6,687,823.54	161,811,958.09	

注：2021年1月，润生药业有限公司通过增资方式引入新股东，增资完成后本集团持股比例为8.64%。

13、投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	33,310,100.06	5,867,339.11	39,177,439.17
处置或报废	-172,783.58	-	-172,783.58
年末余额	33,137,316.48	5,867,339.11	39,004,655.59
累计折旧和摊销			
年初余额	21,441,051.21	1,454,807.90	22,895,859.11
计提	822,938.15	556,943.82	1,379,881.97
处置及报废	-161,407.89	-	-161,407.89
年末余额	22,102,581.47	2,011,751.72	24,114,333.19
减值准备			
年初及年末余额	712,990.54	-	712,990.54
账面价值			
年末	10,321,744.47	3,855,587.39	14,177,331.86
年初	11,156,058.31	4,412,531.21	15,568,589.52

2020年

	房屋建筑物	土地使用权	合计
原值			
年初余额	28,119,151.86	2,517,299.78	30,636,451.64
固定资产转入	5,190,948.20	-	5,190,948.20
无形资产转入	-	3,350,039.33	3,350,039.33
年末余额	<u>33,310,100.06</u>	<u>5,867,339.11</u>	<u>39,177,439.17</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	15,714,887.73	659,082.92	16,373,970.65
计提	852,782.33	81,309.19	934,091.52
固定资产转入	4,873,381.15	-	4,873,381.15
无形资产转入	-	714,415.79	714,415.79
年末余额	<u>21,441,051.21</u>	<u>1,454,807.90</u>	<u>22,895,859.11</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>712,990.54</u>	-	<u>712,990.54</u>
账面价值			
年末	<u>11,156,058.31</u>	<u>4,412,531.21</u>	<u>15,568,589.52</u>
年初	<u>11,691,273.59</u>	<u>1,858,216.86</u>	<u>13,549,490.45</u>

于2021年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>4,447,533.09</u>	办理中/历史遗留问题等

14、固定资产

	2021年	2020年
固定资产	3,701,324,896.04	3,479,692,409.10
固定资产清理	<u>3,260,874.04</u>	<u>3,473,038.23</u>
	<u>3,704,585,770.08</u>	<u>3,483,165,447.33</u>

固定资产

2021年

房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
--------	------	------	---------	----

原值					
年初余额	3,176,655,929.94	2,607,127,174.69	68,747,349.95	386,678,933.09	6,239,209,387.67
购置	4,474,141.27	169,741,864.98	2,132,800.22	25,559,088.10	201,907,894.57
在建工程转入	121,801,630.76	152,764,029.23	-	6,112,461.22	280,678,121.21
因购买子公司而增加	102,322,749.68	6,466,254.63	187,415.07	671,647.98	109,648,067.36
重分类	419,598.34	-212,088.17	65,284.78	-272,794.95	-
处置或报废	-434,506.10	-61,702,166.22	-4,020,090.42	-10,343,552.78	-76,500,315.52
转入在建工程	-5,821,241.07	-	-	-	-5,821,241.07
汇率变动	-	-	-	-3,925.10	-3,925.10
年末余额	3,399,418,302.82	2,874,185,069.14	67,112,759.60	408,401,857.56	6,749,117,989.12
累计折旧					
年初余额	978,107,019.26	1,455,041,393.89	57,132,317.28	253,144,264.29	2,743,424,994.72
计提	113,425,489.51	194,566,602.20	2,840,904.72	48,222,647.41	359,055,643.84
重分类	102,976.42	29,844.79	7,702.09	-140,523.30	-
处置或报废	-282,478.81	-55,322,268.58	-3,779,943.35	-9,610,277.95	-68,994,968.69
转入在建工程	-1,413,268.00	-	-	-	-1,413,268.00
汇率变动	-	-	-	-3,682.39	-3,682.39
年末余额	1,089,939,738.38	1,594,315,572.30	56,200,980.74	291,612,428.06	3,032,068,719.48
减值准备					
年初余额	6,490,513.24	9,393,129.64	25,590.73	182,750.24	16,091,983.85
处置或报废	-	-342,313.13	-21,156.28	-4,140.84	-367,610.25
年末余额	6,490,513.24	9,050,816.51	4,434.45	178,609.40	15,724,373.60
账面价值					
年末	2,302,988,051.20	1,270,818,680.33	10,907,344.41	116,610,820.10	3,701,324,896.04
年初	2,192,058,397.44	1,142,692,651.16	11,589,441.94	133,351,918.56	3,479,692,409.10
2020年					
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
原值					
年初余额	2,981,866,989.72	2,438,770,959.31	67,950,636.63	362,921,205.77	5,851,509,791.43
购置	32,563,858.53	143,556,530.93	3,729,160.63	25,897,473.21	205,747,023.30
因购买子公司而增加	54,021,523.35	55,281,978.12	464,457.13	474,356.25	110,242,314.85
在建工程转入	219,836,123.25	130,621,818.25	-	10,260,234.49	360,718,175.99
重分类	-	32,247.80	-	-32,247.80	-
处置或报废	-43,018,315.02	-137,976,554.30	-3,336,095.59	-11,353,754.14	-195,684,719.05
因出售子公司而减少	-41,085,974.39	-23,159,805.42	-60,808.85	-1,479,465.29	-65,786,053.95

转入投资性房地产	-5,190,948.20	-	-	-	-5,190,948.20
转入在建工程	-21,132,822.02	-	-	-	-21,132,822.02
转入长期待摊费用	-1,204,505.28	-	-	-	-1,204,505.28
汇率变动	-	-	-	-8,869.40	-8,869.40
年末余额	3,176,655,929.94	2,607,127,174.69	68,747,349.95	386,678,933.09	6,239,209,387.67
累计折旧					
年初余额	916,107,715.33	1,406,335,388.22	57,139,754.90	211,185,892.07	2,590,768,750.52
计提	106,542,063.69	163,778,257.16	3,171,138.28	52,981,943.39	326,473,402.52
重分类	-	137.32	-	-137.32	-
处置或报废	-7,928,355.36	-101,567,027.42	-3,120,807.50	-10,254,983.87	-122,871,174.15
转入投资性房地产	-4,873,381.15	-	-	-	-4,873,381.15
转入在建工程	-5,478,322.16	-	-	-	-5,478,322.16
转入长期待摊费用	-1,204,505.28	-	-	-	-1,204,505.28
因出售子公司而减少	-25,058,195.81	-13,505,361.39	-57,768.40	-760,399.61	-39,381,725.21
汇率变动	-	-	-	-8,050.37	-8,050.37
年末余额	978,107,019.26	1,455,041,393.89	57,132,317.28	253,144,264.29	2,743,424,994.72
减值准备					
年初余额	11,104,076.45	27,269,910.16	25,590.73	204,981.07	38,604,558.41
计提	-	1,034,116.47	-	-	1,034,116.47
处置或报废	-	-18,910,896.99	-	-22,230.83	-18,933,127.82
因出售子公司而减少	-4,613,563.21	-	-	-	-4,613,563.21
年末余额	6,490,513.24	9,393,129.64	25,590.73	182,750.24	16,091,983.85
账面价值					
年末	2,192,058,397.44	1,142,692,651.16	11,589,441.94	133,351,918.56	3,479,692,409.10
年初	2,054,655,197.94	1,005,165,660.93	10,785,291.00	151,530,332.63	3,222,136,482.50

于2021年12月31日，本集团因借款而抵押的固定资产账面净值为人民币115,825,287.16元(2020年12月31日：人民币34,626,404.76元)，具体情况参见附注七、61。

暂时闲置的固定资产如下：

2021年

	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,730,450.19	-7,112,796.60	-1,930,721.38	686,932.21	颗粒制剂车间未生产，暂停使用
办公设备	164,166.69	-136,819.38	-19,240.34	8,106.97	目前生产不需要或待报废
机器设备	59,579,001.58	-53,675,877.19	-1,330,111.74	4,573,012.65	目前生产不需要或待报废

69,473,618.46 -60,925,493.17 -3,280,073.46 5,268,051.83

2020年

	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,730,450.19	-7,091,272.47	-1,930,721.38	708,456.34	颗粒制剂车间未生产，暂停使用
办公设备	329,142.04	-292,710.96	-19,240.34	17,190.74	目前生产不需要或待报废
机器设备	63,267,001.48	-56,126,299.61	-1,330,111.74	5,810,590.13	目前生产不需要或待报废
	73,326,593.71	-63,510,283.04	-3,280,073.46	6,536,237.21	

本集团本年度及上年度均无通过融资租赁租入的固定资产。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>244,422,184.63</u>	办理中/历史遗留问题等
固定资产清理		
	2021年	2020年
房屋及建筑物	185,550.62	261,694.50
机器设备	2,615,244.46	2,774,838.47
电子及办公设备	377,773.96	370,930.57
运输设备	<u>82,305.00</u>	<u>65,574.69</u>
	<u>3,260,874.04</u>	<u>3,473,038.23</u>

15、在建工程

	2021 年			2020 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
现代中药昆明中药配方颗粒与中药饮片生产基地项目	74,891,744.73	-	74,891,744.73	26,171,927.76	-	26,171,927.76
华润三九(郴州)华南区生产制造中心(经开区)项目	64,912,174.01	-	64,912,174.01	7,117,815.51	-	7,117,815.51
华润九新与罗氏集团生物药国际化高端制造合作工程	44,654,025.93	-	44,654,025.93	24,607,228.94	-	24,607,228.94
华润三九中医药湖北中医院制剂中心	39,349,831.74	-	39,349,831.74	18,276,866.75	-	18,276,866.75
华润本溪三药颗粒剂生产线包装升级改造项目	18,658,225.73	-	18,658,225.73	10,521,241.52	-	10,521,241.52
澳诺中国条袋产线增产项目	14,755,500.00	-	14,755,500.00	-	-	-
华润三九(枣庄)中药废渣资源化利用及蒸汽供应工程	10,491,217.48	-	10,491,217.48	10,491,217.48	-	10,491,217.48
三九唐山口服液车间改造	8,807,999.22	-	8,807,999.22	-	-	-
三九沈阳水心剑项目	8,758,238.45	-	8,758,238.45	82,928.46	-	82,928.46
华润金蟾颗粒剂制剂车间项目	8,340,959.14	-	8,340,959.14	8,978,233.23	-	8,978,233.23
大兴三期一配方颗粒剂	5,942.91	-	5,942.91	87,577,999.59	-	87,577,999.59
龙井花园建设项目	21,400,113.54	21,400,113.54	-	21,400,113.54	21,400,113.54	-
华润三九二期用地规划项目	-	-	-	5,293,212.09	-	5,293,212.09
华润圣海 3 号车间工程项目	-	-	-	23,098,151.13	-	23,098,151.13
其他工程	120,199,369.34	6,399,283.13	113,800,086.21	71,843,638.21	6,516,024.77	65,327,613.44
	435,225,342.22	27,799,396.67	407,425,945.55	315,460,574.21	27,916,138.31	287,544,435.90

重要在建工程2021年变动如下:

	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
现代中药昆明中药配方颗粒与 中药饮片生产基地项目	180,000,000.00	26,171,927.76	48,719,816.97	-	74,891,744.73	69.07	69.07	自有资金/借款

华润三九（郴州）华南区生产制造中心（经开区）项目	400,000,000.00	7,530,551.36	57,381,622.65	-	64,912,174.01	19.45	19.45	自有资金
华润九新与罗氏集团生物药国际化高端制造合作工程	250,000,000.00	24,607,228.94	20,046,796.99	-	44,654,025.93	72.29	72.29	自有资金
华润三九中医药湖北中医院制剂中心	70,794,000.00	18,276,866.75	21,072,964.99	-	39,349,831.74	55.59	55.59	自有资金
华润本溪三药颗粒剂生产线包装升级改造项目	21,620,000.00	10,521,241.52	8,136,984.21	-	18,658,225.73	65.64	65.64	自有资金
澳诺中国条袋产线增产项目	19,674,600.00	-	14,755,500.00	-	14,755,500.00	75.00	75.00	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	自有资金
华润三九(枣庄)中药废渣资源化利用及蒸汽供应工程	11,500,000.00	10,491,217.48	-	-	10,491,217.48	99.00	99.00	自有资金
三九唐山口服液车间改造	30,253,000.00	-	8,807,999.22	-	8,807,999.22	29.11	29.11	自有资金
三九沈阳水心剑项目	29,890,000.00	82,928.46	8,675,309.99	-	8,758,238.45	29.30	29.30	自有资金
华润金蟾颗粒剂车间项目	24,390,000.00	8,978,233.23	199,607.79	-836,881.88	8,340,959.14	80.82	80.82	自有资金
大兴三期一配方颗粒剂	106,018,900.00	87,577,999.59	13,706,854.63	-101,278,911.31	5,942.91	100	已完工	自有资金
华润三九二期用地规划项目	317,370,491.00	5,293,212.09	9,834,553.89	-15,127,765.98	-	99.54	已完工	自有资金
华润圣海 3 号车间工程项目	28,000,000.00	23,098,151.13	6,703,274.78	-29,801,425.91	-	100	已完工	自有资金
		244,029,671.85	218,041,286.11	-147,044,985.08	315,025,972.88			
在建工程减值准备		-21,400,113.54	-	-	-21,400,113.54			
		222,629,558.31	218,041,286.11	-147,044,985.08	293,625,859.34			

2021 年 12 月 31 日，本集团的在建工程期末余额中利息资本化金额为人民币 23,666.36 元。

重要在建工程2020年变动如下：

预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	其他	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
-----	------	--------	----------------	----	------	----------------	---------	------

大兴三期—配方颗粒剂	106,018,900.00	71,273,096.88	16,445,551.35	-140,648.64	-	87,577,999.59	98.00	98.00	自有资金
现代中药昆明中药配方颗粒 与中药饮片生产基地项目	180,000,000.00	-	26,171,927.76	-	-	26,171,927.76	42.00	42.00	自有资金
华润九新与罗氏集团生物药 国际化高端制造合作工程	250,000,000.00	4,123.58	24,603,105.36	-	-	24,607,228.94	9.84	9.84	自有资金
华润圣海 3 号车间工程项目	28,000,000.00	-	23,098,151.13	-	-	23,098,151.13	95.00	95.00	自有资金
华润三九中医药湖北中医院 制剂中心	70,794,000.00	4,793,317.57	13,483,549.18	-	-	18,276,866.75	25.82	25.82	自有资金
华润本溪三药颗粒剂生产线 包装升级改造项目	21,620,000.00	-	10,527,391.98	-6,150.46	-	10,521,241.52	28.00	28.00	自有资金
华润三九(枣庄)中药废渣资 源化利用及蒸汽供应工程	11,500,000.00	10,282,274.83	208,942.65	-	-	10,491,217.48	99.00	99.00	自有资金
华润金蟾颗粒剂剂车间项目	24,390,000.00	1,348,799.07	8,164,142.13	-534,707.97	-	8,978,233.23	80.00	80.00	自有资金
华润三九(郴州)华南区生产 制造中心(经开区)项目	400,000,000.00	412,735.85	7,117,815.51	-	-	7,530,551.36	5.00	5.00	自有资金
华润三九二期用地规划项目	317,370,491.00	229,249,523.24	4,982,967.57	-219,946,024.38	-8,993,254.34	5,293,212.09	99.50	99.50	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	自有资金
		338,763,984.56	134,803,544.62	-220,627,531.45	-8,993,254.34	243,946,743.39			
在建工程减值准备		-21,400,113.54	-	-	-	-21,400,113.54			
		317,363,871.02	134,803,544.62	-220,627,531.45	-8,993,254.34	222,546,629.85			

2020年12月31日，本集团的在建工程期末余额中无利息资本化金额。

在建工程减值准备：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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
其他工程	6,516,024.77	-	-116,741.64	6,399,283.13	项目已停工
	27,916,138.31	-	-116,741.64	27,799,396.67	

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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
其他工程	6,516,024.77	-	-	6,516,024.77	项目已停工
	27,916,138.31	-	-	27,916,138.31	

16、使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地	合计
成本					
上年年末余额	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	137,960,238.71	274,129.33	143,223.83	879,929.42	139,257,521.29
年初余额	137,960,238.71	274,129.33	143,223.83	879,929.42	139,257,521.29
增加	48,679,365.28	2,728,794.10	-	7,865.95	51,416,025.33
减少	-23,339,990.09	-	-143,223.83	-21,832.21	-23,505,046.13

汇率变动	-184,726.30	-	-	-	-184,726.30
年末余额	163,114,887.60	3,002,923.43	-	865,963.16	166,983,774.19
累计折旧					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	47,353,639.77	1,264,800.60	-	368,587.68	48,987,028.05
减少	-7,745,399.25	-	-	-	-7,745,399.25
汇率变动	-5,661.15	-	-	-	-5,661.15
年末余额	39,602,579.37	1,264,800.60	-	368,587.68	41,235,967.65
账面价值					
年末	123,512,308.23	1,738,122.83	-	497,375.48	125,747,806.54
年初	137,960,238.71	274,129.33	143,223.83	879,929.42	139,257,521.29

17、无形资产

2021年

	土地使用权	特许经营权	商标使用权	专利技术	软件	版权使用权	销售网络	合计
原值								
年初余额	703,223,512.71	485,436.89	1,278,242,258.15	447,452,436.45	21,166,036.24	943,396.22	146,000,000.00	2,597,513,076.66
内部研发	-	-	-	122,260,304.66	-	-	-	122,260,304.66
购置	48,958,964.76	-	-	1,328,207.55	1,353,428.95	-	-	51,640,601.26
因购买子公司而增加	21,142,542.78	-	-	-	473,695.94	-	-	21,616,238.72
处置或报废	-14,456,792.00	-	-	-	-199,538.91	-	-	-14,656,330.91
年末余额	758,868,228.25	485,436.89	1,278,242,258.15	571,040,948.66	22,793,622.22	943,396.22	146,000,000.00	2,778,373,890.39

累计摊销								
年初余额	136,942,407.86	-	27,048,959.83	203,569,462.00	15,192,616.83	628,930.81	18,250,000.00	401,632,377.33
计提	16,511,407.67	-	153,978.65	30,618,977.51	2,305,233.22	314,465.41	18,250,000.00	68,154,062.46
处置或报废	-3,657,926.41	-	-	-	-199,538.91	-	--	-3,857,465.32
年末余额	149,795,889.12	-	27,202,938.48	234,188,439.51	17,298,311.14	943,396.22	36,500,000.00	465,928,974.47
减值准备								
年初及年末余额	11,016,301.40	-	5,000,000.00	1,876,437.50	-	-	-	17,892,738.90
账面价值								
年末	598,056,037.73	485,436.89	1,246,039,319.67	334,976,071.65	5,495,311.08	-	109,500,000.00	2,294,552,177.02
年初	555,264,803.45	485,436.89	1,246,193,298.32	242,006,536.95	5,973,419.41	314,465.41	127,750,000.00	2,177,987,960.43
2020年								
	土地使用权	特许经营权	商标使用权	专利技术	软件	版权使用权	销售网络	合计
原值								
年初余额	593,338,532.15	485,436.89	1,174,242,258.15	376,388,844.22	20,279,619.36	943,396.22	-	2,165,678,086.99
购置	109,839,786.74	-	-	1,097,200.00	908,646.50	-	-	111,845,633.24
因购买子公司而增加	11,281,883.16	-	104,000,000.00	72,000,000.00	-	-	146,000,000.00	333,281,883.16
转入投资性房地产	-3,350,039.33	-	-	-	-	-	-	-3,350,039.33
因处置子公司而减少	-7,885,970.51	-	-	-2,033,607.77	-10,512.82	-	-	-9,930,091.10
处置或报废	-679.5	-	-	-	-11,716.80	-	-	-12,396.30
年末余额	703,223,512.71	485,436.89	1,278,242,258.15	447,452,436.45	21,166,036.24	943,396.22	146,000,000.00	2,597,513,076.66
累计摊销								

年初余额	124,647,533.58	-	26,883,522.93	176,467,766.91	12,961,033.35	157,232.70	-	341,117,089.47
计提	15,726,438.30	-	165,436.90	28,166,109.55	2,253,813.10	471,698.11	18,250,000.00	65,033,495.96
转入投资性房地产	-714,415.79	-	-	-	-	-	-	-714,415.79
因处置子公司而减少	-2,716,993.12	-	-	-1,064,414.46	-10,512.82	-	-	-3,791,920.40
处置或报废	-155.11	-	-	-	-11,716.80	-	-	-11,871.91
年末余额	136,942,407.86	-	27,048,959.83	203,569,462.00	15,192,616.83	628,930.81	18,250,000.00	401,632,377.33
减值准备								
年初余额	11,016,301.40	-	-	1,876,437.50	-	-	-	12,892,738.90
计提	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
年末余额	11,016,301.40	-	5,000,000.00	1,876,437.50	-	-	-	17,892,738.90
账面价值								
年末	555,264,803.45	485,436.89	1,246,193,298.32	242,006,536.95	5,973,419.41	314,465.41	127,750,000.00	2,177,987,960.43
年初	457,674,697.17	485,436.89	1,147,358,735.22	198,044,639.81	7,318,586.01	786,163.52	-	1,811,668,258.62

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团拥有999系列、天和、顺峰、理洳王等多个知名商标。本集团认为，在可预见的将来上述商标使用权均会使用，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2021年12月31日，本集团对使用寿命不确定的商标使用权进行了减值测试，并聘请了评估师进行了价值评估。经评估，本集团使用寿命不确定的商标使用权未发生减值。

于2021年12月31日，本集团因借款而抵押的无形资产账面净值为人民币59,437,714.55元(2020年12月31日：人民币5,835,857.80元)，具体情况参见附注七、61。

于2021年12月31日，本集团未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	<u>1,018,347.17</u>	产权办理中/历史遗留问题

18、开发支出

2021年

	年初 余额	本年增加		本年减少		年末 余额
		内部开发	委外开发	确认 无形资产	计入 当期损益	
项目一	185,273,295.80	2,292,243.94	28,658,094.44	-121,855,304.66	-	94,368,329.52
项目二	58,031,149.60	6,812,660.94	372,783.21	-	-	65,216,593.75
项目三	24,760,910.68	108,243.17	2,721,889.88	-	-	27,591,043.73
项目四	21,945,573.45	2,392,640.34	2,634,319.66	-	-	26,972,533.45
项目五	5,702,909.49	-	-	-	-	5,702,909.49
项目六	3,504,868.61	284,283.34	-	-	-	3,789,151.95
项目七	16,255,319.61	3,029,258.88	4,290,279.01	-	-	23,574,857.50
项目八	14,846,612.74	238,442.86	8,855,660.70	-	-	23,940,716.30
项目九	16,780,684.71	3,140,738.75	1,473,490.52	-	-	21,394,913.98
项目十	15,296,897.82	1,259,203.22	-	-	-	16,556,101.04
其他	46,534,751.45	10,986,987.58	12,305,610.17	-405,000.00	-20,782,538.88	48,639,810.32
	408,932,973.96	30,544,703.02	61,312,127.59	-122,260,304.66	-20,782,538.88	357,746,961.03
减：开发支出减 值准备	-	-	-	-	-5,702,909.49	-5,702,909.49
	408,932,973.96	30,544,703.02	61,312,127.59	-122,260,304.66	-26,485,448.37	352,044,051.54

2020年

	年初 余额	本年增加		本年减少		年末 余额
		内部开发	委外开发	确认 无形资产	计入 当期损益	
项目一	163,548,413.29	2,668,639.99	19,056,242.52	-	-	185,273,295.80
项目二	25,834,642.78	27,192,498.25	5,004,008.57	-	-	58,031,149.60
项目三	15,989,907.96	199,675.07	8,571,327.65	-	-	24,760,910.68
项目四	19,898,455.53	738,947.79	1,308,170.13	-	-	21,945,573.45
项目五	5,492,909.49	-	210,000.00	-	-	5,702,909.49
项目六	3,237,298.65	132,569.96	135,000.00	-	-	3,504,868.61
项目七	-	790,914.89	15,464,404.72	-	-	16,255,319.61
项目八	11,320,417.56	2,040,346.12	1,485,849.06	-	-	14,846,612.74
项目九	10,393,882.14	1,107,114.02	5,279,688.55	-	-	16,780,684.71
项目十	8,337,778.11	468,553.65	6,490,566.06	-	-	15,296,897.82
其他	23,518,107.77	1,450,392.21	22,816,799.11	-	-1,250,547.64	46,534,751.45

287,571,813.28 36,789,651.95 85,822,056.37 - -1,250,547.64 408,932,973.96

本集团将进入临床阶段或获得人体生物等效性临床（BE）备案通知作为资本化开始时点，并将从该时点开始至获得药物生产批文前发生的与该项目相关的支出予以资本化，计入开发支出项目。2021年12月31日及2020年12月31日的开发项目仍在开发且尚未取得药物生产批文。

19、商誉

2021年

	年初 余额	本年增加		年末 余额
		非同一控 制下企业 合并	本年 计提	
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
华润老桐君	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（以下简称“四川三九”）	1,389,987.93	-	-	1,389,987.93
安徽润芙蓉	-	25,811.45	-	25,811.45
澳诺	925,835,606.68	-	-	925,835,606.68
	4,489,357,591.75	25,811.45	-	4,489,383,403.20
减：商誉减值准备	384,788,351.01	-	44,236,000.00	429,024,351.01
	<u>4,104,569,240.74</u>	<u>25,811.45</u>	<u>(44,236,000.00)</u>	<u>4,060,359,052.19</u>

2020年

	年初 余额	本年增加		年末 余额
		非同一控制下企业合 并	本年 计提	
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
华润老桐君	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	1,389,987.93	-	-	1,389,987.93
澳诺	-	925,835,606.68	-	925,835,606.68
	3,563,521,985.07	925,835,606.68	-	4,489,357,591.75
减：商誉减值准备	209,840,074.04	-	174,948,276.97	384,788,351.01
	3,353,681,911.03	925,835,606.68	(174,948,276.97)	4,104,569,240.74

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初 余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末 余额
华润三九(南昌)	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
华润和善堂	25,473,000.00	44,236,000.00	-	69,709,000.00
浙江众益	347,030,876.97	-	-	347,030,876.97
	384,788,351.01	44,236,000.00	-	429,024,351.01

2020年

	年初 余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末 余额
华润三九(南昌)	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
华润和善堂	25,473,000.00	-	-	25,473,000.00
浙江众益	172,082,600.00	174,948,276.97	-	347,030,876.97
	209,840,074.04	174,948,276.97	-	384,788,351.01

本集团于 2021 年 1 月收购安徽润芙蓉，形成商誉人民币 25,811.45 元，其计算过程见附注八、1。

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 2021 年 12 月 31 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。

根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币 44,236,000.00 元的议案，业经本公司 2022 年 3 月 24 日召开的董事会审议通过。

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。

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。

预算毛利率 — 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。

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。

该预测期间内营业收入的复合增长率是 3.23%-21.04%, 进入 5 年以后稳定期的永续增长率均为 0%, 资产组现金流量预测所用的税前折现率是 10.44%-15.06%, 平均毛利率为 12.50%-72.87%。

华润顺峰

收购华润顺峰形成的商誉被分配至相对应的资产组, 与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定, 该期间内收入的复合增长率是 6.82% (2020 年: 8.64%), 预测现金流的税前折现率是 12.25% (2020 年: 12.73%)。

华润顺峰的主要产品包括外用软膏, 如“顺峰康王”、曲咪新乳膏、“顺峰宝宝”、维 E 维胺酯乳膏和复方地塞米松乳膏等 40 多个产品, 品种齐全, 产品质量在全国皮肤科、OTC 市场具有良好声誉和品牌形象。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于华润顺峰资产组组合账面价值, 本集团认为收购华润顺峰形成的商誉不存在减值。

华润天和

收购华润天和形成的商誉被分配至相对应的资产组, 与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定, 该期间内收入的复合增长率是 3.23% (2020 年: 4.92%), 预测现金流的税前折现率是 12.36% (2020 年: 12.80%)。

华润天和拥有天和牌骨通贴膏、天和牌 PIB 骨通贴膏、天和追风膏等知名品种, 以及麝香壮骨膏、精制狗皮膏、关节止痛膏、伤湿止痛膏等一系列贴膏产品, 是我国最大的外用贴膏生产企业, 在骨科领域拥有优势产品, 其中核心品种天和牌骨通贴膏为骨质增生细分市场第一品牌。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于华润天和资产组组合账面价值, 本集团认为收购华润天和形成的商誉不存在减值。

华润老桐君

收购华润老桐君形成的商誉被分配至相对应的资产组, 与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定, 该期间内收入的复合增长率是 9.98% (2020 年: 14.86%), 预测现金流的税前折现率是 12.22% (2020 年: 12.71%)。

华润老桐君的主要产品包括抗病毒口服液、小儿咳喘灵、葡萄糖酸锌口服液等。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于华润老桐君资产组组合账面价值, 本集团认为收购华润老桐君形成的商誉不存在减值。

华润和善堂

收购华润和善堂形成的商誉被分配至相对应的资产组, 与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定, 根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定, 该期间内收入的复合增长率是 21.04% (2020 年: 19.05%), 预测现金流的税前折现率是 13.68% (2020 年: 13.96%)。

华润和善堂主要从事人参种植加工业务, 主要为本集团的参附注射液、参麦注射液等产品提供原料, 并开发人参系列大健康产品。近年来, 由于人参价格一直处于低位且受政策影响本集团的中药注射剂销量下滑, 导致为本集团的中药注射剂产品提供前端药材资源的华润和善堂的经营业绩未达预期。

经对华润和善堂相关资产组可回收价值的审慎评估, 本集团于报告期内对收购华润和善堂形成的商誉计提人民币 44,236,000 元的商誉减值准备。

浙江众益

收购浙江众益形成的商誉被分配至相对应的资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期间内收入的复合增长率是 13.36%（2020 年：26.64%），预测现金流的税前折现率是 12.28%（2020 年：12.77%）。

浙江众益主要从事化药仿制药业务，其主要产品为注射用头孢唑林钠、红霉素肠溶胶囊、汉防己甲素片等。本年浙江众益借助华润三九渠道优势，积极开拓市场，助力抗感染业务的稳定发展。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于浙江众益资产组组合账面净值，本集团认为收购浙江众益形成的商誉不存在减值。

圣火药业

圣火药业形成的商誉被分配至相对应的资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期间内收入的复合增长率是 10.42%（2020 年：9.89%），预测现金流的折现率是税前 12.30%（2020 年：12.74%）。

圣火药业主要产品为血塞通软胶囊和黄藤素软胶囊，本年三七系列新品上市，未来会继续对产品线进行拓宽，研发三七相关的系列产品。充分利用公司在市场销售三七产品多年知名度，推广三七系列保健品，丰富公司的产品结构。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于圣火药业资产组组合账面价值，本集团认为收购圣火药业形成的商誉不存在减值。

华润圣海

收购华润圣海形成的商誉被分配至相对应的资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期间内收入的复合增长率是 8.34%（2020 年：9.49%），预测现金流的税前折现率是 12.31%（2020 年：12.72%）。

华润圣海旗下拥有三九益普利生等多个自主品牌，产品涵盖增强免疫力、增加骨密度、调节血脂等功能类型。主要产品有益普利生牌维生素 C 咀嚼片、益普利生牌蜂胶维生素 E 软胶囊等。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于华润圣海资产组组合账面价值，本集团认为收购华润圣海形成的商誉不存在减值。

三九金复康

收购三九金复康形成的商誉被分配至相对应的资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期间内收入的复合增长率是 13.76%（2020 年：20.06%），预测现金流的税前折现率是 12.14%（2020 年：12.53%）。

三九金复康的主要产品益血生胶囊和金复康口服液均为独家品种，深受患者好评。自 2022 年 1 月 1 日起，医保目录解除益血生胶囊的住院部限制，未来可为住院患者所用，为益血生胶囊提供了更多的处方机会。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于三九金复康资产组组合账面价值，本集团认为收购三九金复康形成的商誉不存在减值。

四川三九

收购四川三九形成的商誉被分配至相对应的资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期间内收入的复合增长率是 14.65%（2020 年：16.40%），预测现金流的税前折现率是 15.06%（2020 年：15.73%）。

经审慎评估预计未来现金流量的现值高于四川三九资产组组合账面价值，本集团认为收购四川三九形成的商誉不存在减值。

澳诺

收购澳诺形成的商誉被分配至相对应的资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该期间内收入的复合增长率是 4.95%（2020 年：4.49%），预测现金流的税前折现率是 12.85%（2020 年：13.33%）。

澳诺的核心产品为葡萄糖酸钙锌口服溶液，并拥有“澳诺”、“金辛金巧特”两个儿童补钙知名品牌，其零售渠道及医疗渠道市场份额均持续增长，具备良好的市场规模和成长性。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于澳诺资产组组合账面价值，本集团认为收购澳诺形成的商誉不存在减值。

安徽润芙蓉

收购安徽润芙蓉形成的商誉被分配至相对应的资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组一致。商誉所在资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，该

期间内收入的复合增长率是 20.01%，预测现金流的税前折现率是 10.44%。

安徽润芙蓉拥有目前国内先进的中药饮片生产设备和进口高精度检验检测设备，为集团发展饮片业务补充产能。经审慎评估预计未来现金流量的现值高于安徽润芙蓉资产组组合账面价值，本集团认为收购安徽润芙蓉形成的商誉不存在减值。

本集团认为上述资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)的测算参考了北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙) 2022 年《北方亚事评报字[2022]第 01-128~138 号》评估报告的评估结果。

20、长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
软件服务费及使用费	76,270,686.92	27,490,998.19	-29,059,726.92	-	74,701,958.19
租入固定资产改良	12,616,051.18	1,388,245.13	-4,879,229.74	-547,935.88	8,577,130.69
广告费	1,396,414.99	-	-308,325.53	-	1,088,089.46
其他	23,466,622.93	15,516,491.67	-8,407,772.41	-700,652.19	29,874,690.00
	113,749,776.02	44,395,734.99	-42,655,054.60	-1,248,588.07	114,241,868.34

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
软件服务费及使用费	56,180,698.54	39,866,044.66	-19,776,056.28	-	76,270,686.92
租入固定资产改良	15,788,733.47	3,413,607.57	-6,586,289.86	-	12,616,051.18
广告费	1,689,295.79	-	-292,880.80	-	1,396,414.99
其他	22,386,032.50	9,230,490.15	-7,625,781.79	-524,117.93	23,466,622.93
	96,044,760.30	52,510,142.38	-34,281,008.73	-524,117.93	113,749,776.02

21、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
递延所得税资产				
坏账准备	98,613,761.03	87,123,385.80	21,493,241.37	18,568,822.54
存货跌价准备	192,081,856.58	41,844,273.91	36,001,545.92	7,843,671.04
固定资产减值准备	15,541,015.72	15,908,625.97	2,984,315.94	3,039,481.74
无形资产减值准备	12,892,738.90	12,892,738.90	3,035,540.98	3,035,540.98
在建工程减值准备	6,399,283.13	6,516,024.77	959,892.47	977,403.72
投资性房地产减值准备	712,990.54	712,990.54	178,247.63	178,247.63
可抵扣亏损	160,991,942.43	91,515,054.73	32,463,433.03	13,727,258.21

内部交易未实现利润	202,239,914.21	193,392,984.30	41,994,508.45	39,847,500.42
应付职工薪酬	9,566,939.00	14,149,539.38	1,435,040.85	2,122,430.91
递延收益	223,520,698.26	158,082,450.12	37,355,491.44	27,797,461.60
预提费用	255,148,422.43	138,816,898.12	62,487,256.70	33,159,134.49
使用权资产影响	7,785,060.45	-	1,055,331.63	-
	1,185,494,622.68	760,954,966.54	241,443,846.41	150,296,953.28

	应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并子公司可辨认净资产评估增值	753,375,633.16	796,138,566.26	116,199,204.71	122,343,239.95
商标使用权	456,611,692.67	405,877,060.17	68,491,753.90	60,881,559.03
其他	95,706,370.97	81,293,935.42	14,190,104.67	12,195,671.32
	1,305,693,696.80	1,283,309,561.85	198,881,063.28	195,420,470.30

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	241,443,846.41	-	150,296,953.28
递延所得税负债	-	198,881,063.28	-	195,420,470.30

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021 年	2020 年
可抵扣亏损	98,617,299.80	100,115,613.67
可抵扣暂时性差异	44,889,604.03	66,319,220.61
	143,506,903.83	166,434,834.28

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年	2020 年
2021 年	-	489,273.50
2022 年	-	627,801.00
2023 年	3,558,300.80	3,558,300.80
2024 年	-	-
2025 年	71,721,827.28	73,866,864.21
2026 年	3,360,889.15	-

2027 年及以后	19,976,282.57	21,573,374.16
	98,617,299.80	100,115,613.67

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

22、其他非流动资产

	2021年	2020年
预付设备款及工程款	168,654,278.52	102,181,332.63
预付股权收购款	-	30,000,000.00
预付专有技术款	71,970,047.20	11,729,939.64
预付土地出让金	15,000,000.00	-
待抵扣进项税额	8,925,579.34	11,184,611.53
长期保证金	2,304,076.31	11,100,000.00
预付软件款	480,415.60	540,000.00
	<u>267,334,396.97</u>	<u>166,735,883.80</u>

23、短期借款

	2021年	2020年
抵押借款	<u>60,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，上述借款的平均年利率为4.10%。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团均无逾期的借款。

24、应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>310,533,759.36</u>	<u>277,034,988.60</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团均无到期未付的应付票据。

25、应付账款

应付账款不计息，并通常在一年内清偿。

	2021年	2020年
货款	1,105,144,196.23	840,276,428.83

工程款	133,388.17	279,344.67
	<u>1,105,277,584.40</u>	<u>840,555,773.50</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团均无账龄超过1年的重要应付账款。

26、合同负债

	2021年	2020年
预收货款	<u>1,475,402,535.47</u>	<u>980,144,827.42</u>

27、应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	776,372,807.25	2,400,498,477.50	-2,287,138,223.76	889,733,060.99
离职后福利 (设定提存计划)	13,431,117.33	210,855,383.34	-210,767,594.77	13,518,905.90
辞退福利	1,601,769.45	15,686,412.59	-9,311,754.18	7,976,427.86
	791,405,694.03	2,627,040,273.43	-2,507,217,572.71	911,228,394.75

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	767,085,222.09	2,095,599,056.29	-2,086,311,471.13	776,372,807.25
离职后福利 (设定提存计划)	12,589,924.75	67,320,284.71	-66,479,092.13	13,431,117.33
辞退福利	4,523,424.85	7,555,815.70	-10,477,471.10	1,601,769.45
	784,198,571.69	2,170,475,156.70	-2,163,268,034.36	791,405,694.03

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	710,914,234.48	2,000,551,354.52	-1,880,430,129.43	831,035,459.57
职工福利费	12,024,370.55	113,474,193.42	-125,498,563.97	-
职工奖励及福利基金	21,068,220.73	-	-2,923,194.88	18,145,025.85
社会保险费	2,735,459.48	94,595,679.99	-94,633,214.81	2,697,924.66

其中：医疗保险费	2,246,897.56	85,736,098.88	-85,827,861.06	2,155,135.38
工伤保险费	189,691.55	5,704,638.36	-5,665,561.68	228,768.23
生育保险费	302,792.93	3,036,602.11	-3,025,373.99	314,021.05
其他	-3,922.56	118,340.64	-114,418.08	-
住房公积金	7,461,950.57	103,171,981.05	-102,729,234.59	7,904,697.03
工会经费和职工教育经费	19,010,753.73	35,682,500.55	-32,629,301.71	22,063,952.57
其他短期薪酬	3,157,817.71	53,022,767.97	-48,294,584.37	7,886,001.31
	776,372,807.25	2,400,498,477.50	-2,287,138,223.76	889,733,060.99

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	661,675,673.64	1,780,085,415.93	-1,730,846,855.09	710,914,234.48
职工福利费	47,678,922.05	69,953,408.05	-105,607,959.55	12,024,370.55
职工奖励及福利基金	21,068,220.73	-	-	21,068,220.73
社会保险费	2,549,414.18	73,057,877.77	-72,871,832.47	2,735,459.48
其中：医疗保险费	2,073,088.64	69,238,183.74	-69,064,374.82	2,246,897.56
工伤保险费	205,624.33	885,439.84	-901,372.62	189,691.55
生育保险费	260,082.68	2,831,977.81	-2,789,267.56	302,792.93
其他	10,618.53	102,276.38	-116,817.47	-3,922.56
住房公积金	7,837,321.89	101,029,688.60	-101,405,059.92	7,461,950.57
工会经费和职工教育经费	22,551,173.86	27,763,461.98	-31,303,882.11	19,010,753.73
其他短期薪酬	3,724,495.74	43,709,203.96	-44,275,881.99	3,157,817.71
	767,085,222.09	2,095,599,056.29	-2,086,311,471.13	776,372,807.25

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	9,901,892.27	173,699,699.18	-173,039,880.54	10,561,710.91
失业保险费	300,678.43	5,052,462.58	-5,024,177.85	328,963.16
企业年金缴费	3,228,546.63	32,103,221.58	-32,703,536.38	2,628,231.83
	13,431,117.33	210,855,383.34	-210,767,594.77	13,518,905.90

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	10,198,962.08	36,362,761.03	-36,659,830.84	9,901,892.27
失业保险费	329,971.20	961,353.68	-990,646.45	300,678.43
企业年金缴费	2,060,991.47	29,996,170.00	-28,828,614.84	3,228,546.63
	12,589,924.75	67,320,284.71	-66,479,092.13	13,431,117.33

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划，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。

本集团本年度应分别向养老保险和失业保险计划缴存费用人民币173,699,699.18元和人民币5,052,462.58元（2020年：人民币36,362,761.03元、人民币961,353.68元）。于2021年12月31日，本集团应向养老保险和失业保险计划缴存的金额分别有人民币10,561,710.91元和328,963.16元（2020年12月31日：人民币9,901,892.27元和人民币300,678.43元）于本报告期间到期而未支付，有关应缴存费用已于报告期后支付。

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%。本年度每月企业缴费基数为员工上年度12月份的基本工资，新入职员工入职当年及次年每月缴费基数为试用期满次月的基本工资。

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	168,071,651.65	181,606,993.36
增值税	175,028,637.39	173,089,126.26
城市维护建设税	14,504,953.23	13,542,680.69
教育费附加	3,425,093.42	5,868,915.56
地方教育费附加	2,266,248.14	3,886,215.05
房产税	2,669,383.40	3,002,011.45
个人所得税	2,752,730.42	2,738,620.19
土地使用税	1,728,480.94	1,424,728.96
其他	3,485,123.74	2,578,563.45
合计	373,932,302.33	387,737,854.97

29、其他应付款

	2021年	2020年
应付利息	272,295.36	-
其他应付款	3,253,598,283.49	3,835,687,411.06
	<u>3,253,870,578.85</u>	<u>3,835,687,411.06</u>

	2021年	2020年
市场推广费	1,983,061,214.48	2,222,120,130.37
保证金	546,751,632.52	532,220,744.12
商业推广费	274,097,424.29	323,945,247.32
关联方往来	114,586,845.15	257,808,159.79
工程设备款	78,827,436.63	150,702,244.17
股权转让款	28,531,114.03	83,815,850.84
员工代垫费用	2,705,776.45	4,155,132.75

其他	225,036,839.94	260,919,901.70
	<u>3,253,598,283.49</u>	<u>3,835,687,411.06</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
股权转让款	<u>13,770,514.03</u>	尚未达到合同约定的支付条件

30、一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的应付职工薪酬(附注七、35)	5,904,707.40	5,840,000.00
一年内到期的租赁负债(附注七、33)	<u>44,811,469.97</u>	-
	<u>50,716,177.37</u>	<u>5,840,000.00</u>

31、其他流动负债

	2021年	2020年
应交税费-待转销项税额	197,767,573.35	132,779,772.75
应付退货款	<u>36,706,798.62</u>	<u>19,288,832.98</u>
	<u>234,474,371.97</u>	<u>152,068,605.73</u>

32、长期借款

	2021年	2020年
抵押借款	<u>7,966,237.40</u>	-

于2021年12月31日，上述借款的年利率为4.65%

33、租赁负债

	2021年
租赁负债	<u>133,519,154.57</u>
减：一年内到期的租赁负债(附注七、30)	<u>44,811,469.97</u>

88,707,684.60

34、长期应付款

2021年					
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	1,178,247.75	1,000,000.00	-608,208.43	1,570,039.32	科研经费
其他	111,695.00	-	-	111,695.00	
	10,799,942.75	1,000,000.00	-608,208.43	11,191,734.32	
2020年					
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	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	590,014.50	1,000,000.00	-411,766.75	1,178,247.75	科研经费
关联方借款	895,780,000.00	-	-895,780,000.00	-	借款
其他	111,695.00	-	-	111,695.00	
	905,991,709.50	1,000,000.00	-896,191,766.75	10,799,942.75	

35、长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
设定受益计划净负债	94,865,133.00	92,660,000.00
长期辞退福利	27,436,939.03	14,628,843.69
减：一年内到期的部分(附注七、30)	(5,904,707.40)	(5,840,000.00)
	116,397,364.63	101,448,843.69

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。

该设定受益计划义务现值由中国精算师协会会员之一的韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司于2021年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2021年	2020年
折现率	3.00%	3.25%

死亡率	中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013) - 养老类业务男表/女表	
基本医疗保险年增长率	5.00%	5.00%
其他医疗类福利年增长率	4.00%	4.00%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2021年	增加 (%)	设定受益计划 义务减少	减少 (%)	设定受益计划 义务增加
折现率	0.25%	-2,830,000.00	0.25%	2,990,000.00
2020年	增加 (%)	设定受益计划 义务减少	减少 (%)	设定受益计划 义务增加
折现率	0.25%	-2,740,000.00	0.25%	2,890,000.00

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	2021年	2020年
当期服务成本	-	92,660,000.00
过去服务成本	600,000.00	-
利息净额	2,919,994.68	-
离职后福利成本净额	<u>3,519,994.68</u>	<u>92,660,000.00</u>
计入管理费用	600,000.00	92,660,000.00
计入财务费用	<u>2,919,994.68</u>	-
	<u>3,519,994.68</u>	<u>92,660,000.00</u>

在其他综合收益中确认的有关计划如下：

	2021年	2020年
由于财务假设变动产生的精算损失	2,820,000.00	-
由于经验差异产生的精算损失	<u>830,005.32</u>	-
	<u>3,650,005.32</u>	-

设定受益计划义务现值变动如下：

	2021 年	2020 年
年初余额	92,660,000.00	
计入当期损益		
当期服务成本	-	92,660,000.00
过去服务成本	600,000.00	-
利息净额	2,919,994.68	-
计入其他综合收益		
精算利得或损失	3,650,005.32	-
已支付的福利	-4,964,867.00	-
年末余额	94,865,133.00	92,660,000.00

36、预计负债

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计赔偿款（注）	1,502,592.00	-	-	1,502,592.00
未决诉讼或仲裁	56,000.00	-	-	56,000.00
	<u>1,558,592.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,558,592.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计赔偿款（注）	1,502,592.00	-	-	1,502,592.00
未决诉讼或仲裁	56,000.00	-	-	56,000.00
	<u>1,558,592.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,558,592.00</u>

注：预计赔偿款人民币1,502,592.00元为本公司之子公司沈阳三九在货物运输过程中发生交通安全事故被追索的预计赔偿金额，截止2021年12月31日，该事项仍处于协调赔偿阶段。

37、递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	346,400,375.21	99,492,800.00	-50,765,395.98	395,127,779.23

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	355,349,581.71	38,252,841.00	-47,202,047.50	346,400,375.21

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增补助金额	本年计入		年末余额	与资产 相关/ 收益相 关
			其他收益金额	其他减少金额		
搬迁补偿	54,952,872.64	-	-4,745,669.62		50,207,203.02	与资产 相关
中成药技改暨产业化项目资金	45,529,885.72	-	-1,631,368.78		43,898,516.94	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	20,000,000.00	-	-3,683,138.02		16,316,861.98	与资产 相关
政府补助-土地使用权	19,391,906.25		-475,875.02		18,916,031.23	与资产 相关
基础设施配套扶持资金	15,912,959.40	-	-441,005.80		15,471,953.60	与资产 相关
产业振兴和技术改造专项	12,953,798.94	-	-1,026,582.00		11,927,216.94	与资产 相关
基础设施扶持资金	13,114,418.68	-	-376,652.52		12,737,766.16	与资产 相关
单味中药浓缩颗粒剂改造	10,661,170.63	-	-386,507.64		10,274,662.99	与资产 相关
基础设施配套费	10,396,619.52	-	-270,627.84		10,125,991.68	与资产 相关
中药经典名方研制及关键技术创新能力建设	7,865,389.71	-	-1,885,144.68		5,980,245.03	与资产 相关
生产制造中心项目-土地返还金	-	45,000,000.00	-485,869.63		44,514,130.37	与资产 相关
其他与收益相关	27,345,756.41	26,347,500.00	-17,715,949.25	-1,759,427.77	34,217,879.39	与收益 相关
其他与资产相关	108,275,597.31	28,145,300.00	-15,607,446.80	-274,130.61	120,539,319.90	与资产 相关
	346,400,375.21	99,492,800.00	-48,731,837.60	-2,033,558.38	395,127,779.23	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增补助金额	本年计入		年末余额	与资产相 关/ 收益 相关
			其他收益金额	因出售子公司减少金额		

搬迁补偿	59,698,542.25	-	-4,745,669.61	-	54,952,872.64	与资产相 关
中成药技改暨产业化项目 资金	47,403,991.96	-	-1,874,106.24	-	45,529,885.72	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	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	与资产相 关
政府补助-土地使用权	19,867,781.25	-	-475,875.00	-	19,391,906.25	与资产相 关
基础设施配套扶持资金	16,353,965.20	-	-441,005.80	-	15,912,959.40	与资产相 关
产业振兴和技术改造专项	13,980,380.94	-	-1,026,582.00	-	12,953,798.94	与资产相 关
基础设施扶持资金	13,491,071.20	-	-376,652.52	-	13,114,418.68	与资产相 关
单味中药浓缩颗粒剂改造	11,047,678.27	-	-386,507.64	-	10,661,170.63	与资产相 关
基础设施配套费	10,667,247.36	-	-270,627.84	-	10,396,619.52	与资产相 关
中药经典名方研制及关键 技术创新能力建设	10,091,734.41	-	-2,226,344.70	-	7,865,389.71	与资产相 关
其他与收益相关	35,053,618.09	15,350,011.04	-23,057,872.72	-	27,345,756.41	与收益相 关
其他与资产相关	97,693,570.78	22,902,829.96	-11,774,578.36	-546,225.07	108,275,597.31	与资产相 关
	355,349,581.71	38,252,841.00	-46,655,822.43	-546,225.07	346,400,375.21	

38、股本

2021年及2020年

	年初 余额	年末 余额
股份总数	978,900,000.00	978,900,000.00

39、资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,167,854,337.12	-	-	1,167,854,337.12
其他资本公积-同一控制	455,011,362.05	109,103.16	-	455,120,465.21

下企业合并				
其他资本公积-收购少数 股东权益 (注1)	-	63,223.21	-	63,223.21
其他资本公积-不丧失控 制权的股 权处置(注2)	-	84,874.35	-	84,874.35
其他资本公积-其他	12,904,080.21	-	-	12,904,080.21
	<u>1,635,769,779.38</u>	<u>257,200.72</u>	<u>-</u>	<u>1,636,026,980.10</u>

注1: 于2021年7月7日, 本公司以人民币1,330,000.00元收购子公司华润金蟾少数股东0.27%股权, 收购后本公司持有华润金蟾99.73%股权;

注2: 于2021年8月31日, 本公司以人民币10,184,420.00元处置子公司华润现代中药(昆明)有限公司(以下简称“现代中药昆明”)20%股权, 处置后本公司持有现代中药昆明80%股权。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,167,854,337.12	-	-	1,167,854,337.12
其他资本公积-同一控制下企业合并	663,191,035.18	-	-208,179,673.13	455,011,362.05
其他资本公积-其他	12,904,080.21	-	-	12,904,080.21
	1,843,949,452.51	-	-208,179,673.13	1,635,769,779.38

40、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:

2021年

	年初余额	增减变动	年末余额
重新计量设定受益计划变动额	-	-3,617,646.39	-3,617,646.39
外币财务报表折算差额	-4,961,594.52	8,794,883.55	3,833,289.03
	-4,961,594.52	5,177,237.16	215,642.64

2020年

	年初余额	增减变动	年末余额
外币财务报表折算差额	-3,549,168.84	-1,412,425.68	-4,961,594.52

其他综合收益发生额:

2021年

	税前发生额	减：所 得税	归属母公司	归属少数 股东权益
重新计量设定受益计划变 动额	-3,650,005.32	-	-3,617,646.39	-32,358.93
外币财务报表折算差额	8,794,883.55	-	8,794,883.55	-
	5,144,878.23	-	5,177,237.16	-32,358.93
2020年				
	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	-1,412,425.68	-	-1,412,425.68	-

41、盈余公积

2021年及2020年

	年初余额	年末余额
法定盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

42、未分配利润

	2021 年	2020 年
调整前上年年末未分配利润	10,581,479,164.64	9,871,827,980.18
调整：会计政策变更（附注五、32）	-7,445,151.72	-
同一控制下企业合并	-	-466,910,990.81
调整后年初未分配利润	10,574,034,012.92	9,404,916,989.37
归属于母公司股东的净利润	2,046,867,982.56	1,597,489,175.27
应付普通股现金股利	-489,450,000.00	-420,927,000.00
年末未分配利润	12,131,451,995.48	10,581,479,164.64

调整：2021年，由于新租赁准则的修订，公司需对相关会计政策进行变更，调减年初未分配利润人民币7,445,151.72元。

本公司2020年度利润分配方案已获2021年5月17日召开的2020年年度股东大会审议通过。2020年度利润分配方案为按已发行股份978,900,000股(每股面值人民币1元)计算，以每十股向全体股东派发现金红利人民币5元，共计派发股利人民币489,450,000.00元。

43、营业收入和营业成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,600,739,760.72	5,616,726,223.45	13,092,974,477.11	4,727,463,792.61
其他业务	719,253,873.92	554,116,551.68	544,283,676.66	392,151,636.30
	<u>15,319,993,634.64</u>	<u>6,170,842,775.13</u>	<u>13,637,258,153.77</u>	<u>5,119,615,428.91</u>

注：本集团本年度国内药品销售收入计人民币14,018,571,438.68元。

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
销售商品	14,600,739,760.72	13,092,974,477.11
提供劳务	500,171,986.56	380,745,601.43
运输服务	148,888,507.43	133,221,625.54
租赁收入	11,019,717.69	5,477,789.30
其他	59,173,662.24	24,838,660.39
	<u>15,319,993,634.64</u>	<u>13,637,258,153.77</u>

与客户之间的合同产生的收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要产品类型		
医药行业-自我诊疗	9,275,857,870.03	7,879,443,642.25
医药行业-处方药	5,350,358,260.81	5,206,833,888.65
零售行业	110,521,805.70	97,232,877.86
包装印刷及其他	572,235,980.41	448,269,955.71
	<u>15,308,973,916.95</u>	<u>13,631,780,364.47</u>

	2021年	2020年
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	14,600,739,760.72	13,092,974,477.11
其他	59,173,662.24	24,838,660.39
在某一时段内确认收入		
提供劳务	500,171,986.56	380,745,601.43
运输服务	148,888,507.43	133,221,625.54
	<u>15,308,973,916.95</u>	<u>13,631,780,364.47</u>

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2021年12月31日，本集团没有重大剩余履约义务。

44、税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	89,278,097.11	77,153,472.70
教育费附加	64,259,529.50	55,724,888.37
房产税	24,125,636.48	21,321,487.02
土地使用税	14,129,370.63	11,655,198.14
印花税	9,243,203.03	7,233,888.29
其他	2,944,695.21	2,485,601.43
	<u>203,980,531.96</u>	<u>175,574,535.95</u>

45、销售费用

	2021年	2020年
市场推广费	3,263,916,667.60	3,578,062,999.03
员工成本	895,781,590.41	711,291,402.76
商业推广费	577,239,913.60	446,686,892.19
差旅费	62,764,355.65	53,326,276.88
运输费用	41,577,152.45	33,502,600.88
租赁费	15,781,066.75	29,147,779.61
会议费	16,152,618.23	17,669,229.89
其他	148,093,097.18	145,467,876.42
	<u>5,021,306,461.87</u>	<u>5,015,155,057.66</u>

46、管理费用

	2021年	2020年
员工成本	562,704,440.35	543,292,500.57
咨询与服务费	58,092,572.63	56,510,898.09
折旧费	53,670,434.94	47,007,712.69
无形资产摊销	43,179,771.03	39,525,829.32
差旅费	38,012,153.00	29,387,407.21
长期待摊费用摊销	24,559,704.81	18,304,862.45
汽车维护及交通费	19,395,459.80	17,203,948.27
维修费	16,649,119.65	18,452,030.92
办公费	15,363,103.61	13,362,872.69
交际应酬费	10,267,224.30	9,667,767.91
低值易耗品摊销	9,821,375.28	11,717,865.69
水电气费	8,646,172.60	7,411,600.68
存货损失	3,508,191.31	26,032,379.77
租赁费	1,963,594.33	8,473,641.30
环境保护费	1,437,987.77	1,327,076.22
其他	78,039,670.85	83,769,200.34
	<u>945,310,976.26</u>	<u>931,447,594.12</u>

47、研发费用

	2021 年	2020 年
员工成本	209,418,353.17	181,710,110.67
委托外部研究开发费用	186,498,745.52	123,412,796.36
材料费用	64,990,520.61	50,962,175.90
折旧费用	27,077,457.54	25,242,562.08
咨询费	20,201,529.51	31,100,341.66
设计检验费	15,472,887.52	4,795,552.48
能源费	11,372,957.59	11,044,011.14
差旅费	10,042,726.42	8,061,475.23
摊销费用	4,162,630.56	4,214,594.32
其他	10,964,078.68	19,300,122.56
	560,201,887.12	459,843,742.40

48、财务费用

	2021 年	2020 年
利息支出	13,266,897.53	5,088,327.01
减：利息收入	66,994,788.13	73,739,897.17
汇兑损益	12,889,049.54	9,681,654.87
银行手续费	2,336,495.96	1,785,117.38
其他	-	13,112.53
	-38,502,345.10	-57,171,685.38

49、其他收益

	2021 年	2020 年
与日常活动相关的政府补助	229,729,191.79	218,949,016.65

2021年与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
财政贡献奖	105,984,017.92	82,155,200.48	与收益相关
福利企业退税	9,095,404.62	14,894,153.04	与收益相关
稳岗补贴	6,462,542.46	12,462,296.35	与收益相关
研发投入后补助	10,222,134.00	12,337,260.00	与收益相关
促工业稳增长奖励	2,546,400.00	7,864,000.00	与收益相关

搬迁补偿（注）	4,745,669.62	4,745,669.61	与资产相关
其他从递延收益转入的政府补助 - 收益相关（注）	17,715,949.25	23,057,872.72	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助 - 资产相关（注）	26,270,218.73	18,852,280.10	与资产相关
其他直接计入其他收益的政府补助	46,686,855.19	42,580,284.35	与收益相关
	<u>229,729,191.79</u>	<u>218,949,016.65</u>	

注：此金额系从递延收益转入的政府补助。

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	34,261,084.69	34,850,479.95
处置长期股权投资产生的投资损失	-588,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	185,966.62	26,835.19
委托贷款利息收入		30,573,311.26
处置子公司的投资收益		17,026,739.45
合计	33,859,051.31	82,477,365.85

51、公允价值变动收益

	2021年	2020年
其他非流动金融资产	1,907,344.91	6,687,823.54
交易性金融资产	3,130,611.19	180,000.00
	<u>5,037,956.10</u>	<u>6,867,823.54</u>

52、信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	-13,645,689.70	-19,838,821.73
其他应收款坏账转回/（损失）	1,241,618.60	-3,551,748.53
	-12,404,071.10	-23,390,570.26

53、资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	-206,545,912.99	-23,848,358.42
商誉减值损失	-44,236,000.00	-174,948,276.97

开发支出减值准备	-5,702,909.49	-
无形资产减值损失	-	-5,000,000.00
固定资产减值损失	-	-1,034,116.47
	-256,484,822.48	-204,830,751.86

54、资产处置收益/（损失）

	2021 年	2020 年
固定资产处置净损失	-661,066.72	-2,679,929.94
无形资产处置净损失	-	-6,411.16
使用权资产处置损益	1,516,606.26	-
	855,539.54	-2,686,341.10

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的应付款项	4,038,746.23	6,788,947.37	4,038,746.23
处罚收入	12,639,329.60	6,116,296.73	12,639,329.60
违约金收入	2,438,755.84	1,170,579.33	2,438,755.84
保险赔偿收入	866,016.10	698,443.42	866,016.10
其他	1,592,945.47	1,880,048.99	1,592,945.47
合计	21,575,793.24	16,654,315.84	21,575,793.24

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚赔款支出	37,326,140.22	16,840,845.40	37,326,140.22
公益性捐赠支出	5,549,955.21	5,025,273.47	5,549,955.21
报废损失	2,393,588.05	1,914,960.19	2,393,588.05
非常损失	2,731,802.87	940,462.53	2,731,802.87
其他	1,964,420.35	2,694,274.06	1,964,420.35
合计	49,965,906.70	27,415,815.65	49,965,906.70

57、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	434,638,703.34	462,959,457.73
递延所得税费用	-86,419,405.74	-21,069,565.62
合计	348,219,297.60	441,889,892.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

	2021 年	2020 年
利润总额	2,429,056,079.10	2,059,418,523.12
按 15%税率计算的所得税费用(注)	364,358,411.87	308,912,778.47
子公司适用不同税率的影响	12,151,544.23	46,616,402.13
对以前期间当期所得税的调整	35,973,389.93	81,352,476.11
无须纳税的收益	-201,079.97	-2,013,074.84
不可抵扣的费用	20,755,031.68	51,912,113.39
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-27,785,269.02	-21,409,672.93
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	12,151,544.22	25,291,827.10
研发费用加计扣除	-72,017,034.18	-45,295,411.02
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	2,832,758.84	-3,477,546.30
按本集团实际税率计算的所得税费用	348,219,297.60	441,889,892.11

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家和所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

58、每股收益

	2021年	2020年
基本每股收益		
持续经营	<u>2.09</u>	<u>1.63</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>2.09</u>	<u>1.63</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无稀释性潜在普通股。

59、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	439,691,222.23	516,109,351.96
政府补助	278,391,632.51	205,798,248.78
企业往来款	6,492,140.22	52,366,458.65
其他	122,524,670.10	102,710,663.61
合计	847,099,665.06	876,984,723.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	3,502,975,583.49	3,599,196,563.15
商业推广费	627,087,736.63	508,044,467.65
支付的保证金	419,672,690.03	469,550,011.77
运输费	134,379,740.22	117,946,008.66
其他	922,133,000.35	978,621,602.90
合计	5,606,248,750.72	5,673,358,654.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程保证金	6,882,124.06	3,133,227.20
收到处置三九医院股权款利息及违约金		28,916,557.36
其他		67,703,344.22
合计	6,882,124.06	99,753,128.78

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程保证金	2,096,422.41	16,821,933.01
合计	2,096,422.41	16,821,933.01

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到国资预算拨款	24,500,000.00	
收到少数股东资金往来款	24,400,000.00	10,412,500.00
其他	356,302.03	10,222,439.39
合计	49,256,302.03	20,634,939.39

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得少数股东股权支付的现金	1,330,000.00	
同一控制下企业合并支付的现金	189,023,579.96	
租赁负债支付的现金	56,930,523.45	
偿还少数股东借款	3,097,999.98	
其他		11,875,544.43
合计	250,382,103.39	11,875,544.43

60、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021 年	2020 年
净利润	2,080,836,781.50	1,617,528,631.01
加：资产减值损失	256,484,822.48	204,830,751.86
信用减值损失	12,404,071.10	23,390,570.26
固定资产折旧	359,055,643.84	326,473,402.52
使用权资产折旧	48,987,028.05	-
无形资产摊销	68,154,062.46	65,033,495.96
投资性房地产折旧	1,379,881.97	934,091.52
长期待摊费用摊销	42,655,054.60	34,281,008.73
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	-855,539.54	2,686,341.10
资产报废及盘亏损失	2,392,896.65	2,855,422.72
公允价值变动损益	-5,037,956.10	-6,867,823.54
财务费用	-15,220,721.57	-36,727,253.99
投资收益	-33,859,051.31	-82,477,365.85
递延所得税资产增加	-89,749,706.52	-24,315,869.16

递延所得税负债增加	3,330,300.78	3,246,303.54
存货的增加	-664,850,940.45	-286,761,387.78
经营性应收项目的(增加)/减少	-615,807,252.48	620,931,205.81
经营性应付项目的增加/(减少)	420,216,593.02	-241,056,819.01
经营活动产生的现金流量净额	1,870,515,968.48	2,223,984,705.70
现金及现金等价物净变动:		
	2021 年	2020 年
现金的年末余额	2,403,247,912.34	2,978,653,200.41
减: 现金的年初余额	2,978,653,200.41	2,887,735,075.97
现金及现金等价物净增加额	-575,405,288.07	90,918,124.44

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司的信息

	2021 年
取得子公司的价格	98,404,000.00
取得子公司支付的现金和现金等价物	53,643,400.00
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	154,784.27
取得子公司单位支付的现金净额	53,488,615.73

(3) 现金和现金等价物

	2021年	2020年
现金	2,403,247,912.34	2,978,653,200.41
其中: 库存现金	13,545.97	13,573.37
货币资金中可随时用于支付的银行存款	2,402,669,642.84	2,978,284,923.27
可随时用于支付的其他货币资金	564,723.53	354,703.77
年末现金及现金等价物余额	2,403,247,912.34	2,978,653,200.41

61、所有权或使用权受到限制的资产

	2021 年	2020 年	
货币资金	15,843,426.26	3,552,108.78	注 1
固定资产	115,825,287.16	34,626,404.76	注 2
在建工程	26,047,258.88	-	注 2
无形资产	59,437,714.55	5,835,857.80	注 2
	217,153,686.85	44,014,371.34	

注1：保证金存款、专用维修基金和工会经费。

注2：于2021年12月31日，本公司子公司三九金复康以账面价值人民币33,811,840.53元（2020年12月31日：人民币34,626,404.76元）的固定资产和账面价值人民币5,693,519.81元无形资产（2020年12月31日：人民币5,835,857.80元）为抵押，取得银行借款人民币20,000,000.00元（2020年12月31日：人民币25,000,000.00元）。

于2021年12月31日，本公司子公司安徽润芙蓉以账面价值人民币82,013,446.63元的固定资产和账面价值人民币20,678,907.06元无形资产和账面价值人民币26,047,258.88元在建工程为抵押，取得银行借款人民币40,000,000.00元。

于2021年12月31日，本公司子公司现代昆明中药以账面价值人民币33,065,287.68元的无形资产为抵押，取得银行借款人民币7,966,237.40元。

62、外币货币性项目

	2021 年			2020 年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金			72,182,561.70			66,288,233.94
美元	5,340,043.26	6.3757	34,046,513.81	5,484,729.32	6.5249	35,787,310.34
港元	44,192,714.00	0.8176	36,131,962.97	33,578,603.36	0.8416	28,259,752.59
日元	2,265,687.09	0.0554	125,519.06	2,101,335.00	0.0632	132,804.37
澳元	406,440.04	4.6220	1,878,565.86	420,303.14	5.0163	2,108,366.64
应收账款			10,762,271.91			21,496,633.65
美元	1,089,204.30	6.3757	6,944,439.86	2,148,410.35	6.5249	14,018,162.69
港元	4,636,354.60	0.8176	3,790,683.52	8,886,015.87	0.8416	7,478,470.96
欧元	3,760.34	7.2197	27,148.53			
其他应收款			1,591,601.80			453,959.92
港元	206,801.37	0.8176	169,080.80	539,401.04	0.8416	453,959.92
美元	223,116.05	6.3757	1,422,521.00	-	-	-
应付账款			3,324,383.32			1,691,743.56
日元	-	-	-	6,984,375.51	0.0632	441,412.53
港元	4,066,026.57	0.8176	3,324,383.32	1,485,659.49	0.8416	1,250,331.03
其他应付款			2,076,917.99			2,484,106.66
美元	31,845.00	6.3757	203,034.17	81,014.05	6.5249	528,608.57
港元	2,291,932.26	0.8176	1,873,883.82	2,323,548.11	0.8416	1,955,498.09

本公司境外子公司均位于香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本年度该等境外子公司的记账本位币未发生变动。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

于2020年12月27日，本公司子公司华润金蟾与安徽省金芙蓉中药饮片有限公司（以下简称“金芙蓉”）签署了《股权转让协议》，以人民币98,404,000.00元收购金芙蓉持有安徽润芙蓉60%股权，并于2021年1月11日完成工商登记变更，购买日确定为2021年1月11日。协议中约定在完成工商登记变更之日起安徽金蟾享有对安徽润芙蓉的实际控制权。

安徽润芙蓉的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2021 年 1 月 11 日 公允价值	2021 年 1 月 11 日 账面价值
货币资金	154,784.27	154,784.27
应收账款	4,087,939.16	4,087,939.16
其他应收款	20,000.00	20,000.00
预付账款	1,016,785.43	1,016,785.43
存货	31,119,926.60	31,119,926.60
其他流动资产	8,424,334.42	8,424,334.42
固定资产	109,648,067.36	109,119,127.48
在建工程	22,453,900.00	22,452,857.14
无形资产	21,616,238.72	21,625,052.66
应付账款	30,792,002.33	30,792,002.33
合同负债	191,670.00	191,670.00
应付职工薪酬	194,689.00	194,689.00
应交税费	626,068.37	626,068.37
其他应付款	2,643,606.46	2,643,606.47
净资产	164,093,939.80	163,572,770.99
减：少数股东权益	65,585,459.05	
取得的净资产	98,508,480.75	
减：购买日可辨认净资产公允价值份额大于账面价值份额所得税的影响	130,292.20	
交易对价	<u>98,404,000.00</u>	
购买产生的商誉	25,811.45	

安徽润芙蓉自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2021 年 1 月 11 日至 12 月 31 日期间
营业收入	290,922,103.35
净亏损	-4,664,049.46
现金流量净额	16,166,845.07

2、其他原因的合并范围变动

- (1) 本公司与湖北小药药创新科技有限公司于2021年1月18日在浙江省杭州市共同投资设立浙江小九云药医药科技有限公司（以下简称“小九云药”）其注册资本为人民币10,000,000.00元，本公司持股比例为51.00%，主要业务为

- 第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用口罩（非医用）销售；化妆品零售；化妆品批发；食品经营；第三类医疗器械经营；药品互联网信息服务；保健食品销售；药品零售。
- (2) 本公司之子公司小九云药于2021年2月4日在河南省郑州市成立河南三九大药房连锁有限公司（以下简称“河南三九大药房”），其注册资本为人民币10,000,000.00元，小九云药持股100%，主要业务为药品零售、卫生用品和一次性使用医疗用品销售；办公用品销售；食用农产品零售；日用百货销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；食品添加剂销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；化妆品批发；化妆品零售等。
- (3) 本公司于2021年4月23日在深圳市成立深圳市中药制造业创新中心有限公司，其注册资本为人民币80,000,000.00元，本公司直接持股比例为58%，间接持股比例为10%，主要业务为中医与中药学研究及试验发展；药品、保健食品及化妆品的技术研发、技术转发、技术服务、技术咨询；委托合同研发，技术成果转化，项目投资与孵化，科技服务。
- (4) 本公司与湖北康华医药有限公司于2021年11月2日共同成立湖北九润医药科技有限公司（以下简称“湖北九润”），其注册资本为人民币50,000,000.00元，本公司持股比例为51%。湖北九润成立后，主要业务为药品批发，第三类医疗器械经营，药品互联网信息服务等。
- (5) 本公司于2021年10月20日成立子公司华润三九现代中药（惠州）有限公司（以下简称“中药现代惠州”），其注册资本人民币90,000,000.00元，本公司持股比例为100%。主要业务为中药提取物生产；药品委托生产；中草药种植；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；制药专用设备销售；制药专用设备制造。
- (6) 本公司与四川道地好农夫营销咨询有限公司于2021年8月26日共同投资设立华润三九（云南）三七产业发展有限公司（以下简称“三七产业发展”），其注册资本人民币10,000,000.00元，本公司持股比例为70%。主要业务为中草药种植；中草药收购；地产中草药（不含中药饮片）购销；保健食品（预包装）销售；食品销售（仅销售预包装食品）；第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
三九投资管理有限公司（“成都投资”）	成都市	项目投资房地产开发	人民币35,000,000.00	-	98.57
雅安中药	雅安市	种植加工、销售药材	人民币20,000,000.00	-	100.00
上海九星	上海市	设计、印刷包装	美元3,500,000.00	-	100.00
太原慷辉三九医药有限责任公司（“太原慷辉”）	太原市	医药保健	人民币5,200,000.00	-	51.00
沈阳三九	沈阳市	制药	人民币50,000,000.00	-	100.00
国研中心	本溪市	研发	人民币23,580,800.00	78.17	21.83
本溪九星	本溪市	印刷包装	人民币30,000,000.00	-	100.00
三九赛诺菲(深圳)健康产业有限公司(“三九赛诺菲”)	深圳市	制药	人民币473,100,000.00	70.00	-
合肥华润三九医药有限公司(“华润三九(合肥)”)	合肥市	医药品销售	人民币100,000,000.00	-	100.00
深圳华润九创医药有限公司(“九创医药”)	深圳市	研发和制药	人民币71,000,000.00	65.00	-
浙江华润九众医药有限公司(“九众医药”)	丽水市	医药品销售	人民币20,000,000.00	-	100.00
三九健康天地有限公司(“三九健康天地”)	香港	医药品销售	港币2,000,000.00	100.00	-
黑龙江九昌北草堂医药有限公	哈尔滨市	医药品销售	人民币10,000,000.00	-	51.00

司(“九昌北草堂”)						
现代中药昆明	昆明市	制药	人民币50,000,000.00	-	80.00	
浙江华润英特中药有限公司 (“华润英特”)	兰溪市	制药	人民币20,000,000.00	39.00	12.00	
重庆医药集团九隆现代中药有 限公司(“九隆现代中药”)	重庆市	制药	人民币16,000,000.00	-	51.00	
六安中药材	六安市	制药	人民币10,000,000.00	-	100.00	
小九云药(注1)	杭州市	医药品销售	人民币 10,000,000.00	51.00	-	
河南三九大药房(注1)	郑州市	医药品销售	人民币 10,000,000.00	-	100.00	
创新中心(注1)	深圳市	研发	人民币 80,000,000.00	58.00	10.00	
中药现代惠州(注1)	惠州市	制药	人民币90,000,000.00	-	100.00	
湖北九润(注1)	武汉市	医药品销售	人民币50,000,000.00	51.00	-	
三七产业发展(注1)	红河哈尼族彝 族自治州	医药制造业	人民币10,000,000.00		70.00-	
	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		
				直接	间接	
同一控制下企业合并取得的子公司						
华润九新	深圳市	制药	人民币 500,000,000.00	100.00	-	
九星印刷	深圳市	印刷包装	人民币64,564,000.00	100.00	-	
深圳华润三九医药贸易有限公司(“华润三九医贸”)	深圳市	医药品销售	人民币60,000,000.00	100.00	-	
华润三九(北京)药业有限公司(“ 华润三九(北京)”)	北京市	制药	人民币16,524,500.00	-	70.00	
三九中医药(注2)	深圳市	中医药实业投 资	人民币 555,705,300.00	100.00	-	
华润三九(南昌)	南昌市	制药	人民币70,390,000.00	59.60	40.40	
华润三九药业(香港)有限公司(“ 华润三九(香港)”)	中国香港	投资	港币 6,000,000.00	100.00	-	
华润三九(黄石)药业有限公司(“ 华润三九(黄石)”)(注3)	黄石市	制药	人民币30,000,000.00	100.00	-	
华润高科	北京市	制药	人民币87,493,400.00	100.00	-	
北京华润北贸医药经营有限公司(“华润北贸”)	北京市	医药品销售	人民币12,000,000.00	100.00	-	
华润本溪三药	本溪市	制药	人民币 150,000,000.00	100.00	-	
华润神鹿	合肥市	制药	人民币96,500,000.00	100.00	-	
九恒设备	深圳市	印刷包装	人民币6,000,000.00	-	100.00	
九星香港有限公司(“香港九星”)	中国香港	投资	港币 100,000.00	-	100.00	
华润三九(郴州)	郴州市	制药	人民币9,390,000.00	100.00	-	
三九枣庄	枣庄市	制药	人民币80,000,000.00	45.00	55.00	
华润三九(雅安)	雅安市	制药	人民币	-	95.32	

				100,000,000.00		
				人民币		
华润堂(深圳)	深圳市	医药品销售	750,000,000.00	-	100.00	
		主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
		/注册地			直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
				人民币		
华润金蟾	淮北市	制药	165,900,000.00	-	99.73	
华润顺峰	佛山市	制药	人民币50,000,000.00	100.00	-	
华润天和	桂林市	制药	人民币52,280,100.00	98.54	-	
天和伊维	桂林市	制药	人民币550,000.00	-	100.00	
华润和善堂	吉林抚松县	制药	人民币13,140,000.00	100.00	-	
华润老桐君	浙江桐庐	制药	人民币29,670,000.00	100.00	-	
浙江众益	丽水市	制药	人民币40,500,000.00	-	100.00	
浙江丽水众城兽药研究有限公司(“兽药研究所”)	丽水市	制药	人民币2,000,000.00	-	100.00	
圣火药业	昆明市	制药	人民币88,067,000.00	100.00	-	
圣火医药	昆明市	制药	人民币10,000,000.00	-	100.00	
云南圣火三七药业有限公司(“圣火三七”)	昆明市	制药	人民币37,600,000.00	-	100.00	
				人民币		
唐山三九	唐山市	制药	187,008,250.00	-	70.00	
雅安雨禾	雅安市	制药	人民币21,855,200.00	90.09	-	
				人民币		
华润圣海	淄博市	制药	105,000,000.00	65.00	-	
三九金复康	敦化市	制药	人民币37,680,000.00	65.00	-	
四川三九	雅安市	医药品销售	人民币29,000,000.00	100.00	-	
澳诺	保定市	制药	人民币51,000,000.00	100.00	-	
				人民币		
安徽润芙蓉(注4)	亳州市	制药	163,463,700.00	-	60.00	

注1：上述子公司为本年新设成立，详见附注八、2。

注2：原本公司之子公司深圳华润三九中医药发展有限公司于2021年11月10日更名为合肥华润三九中医药发展有限公司，本公司于2021年12月23日对其增资人民币545,705,300.00元。

注3：于2021年12月13日，本公司对华润三九(黄石)增资人民币22,000,000.00元。

注4：上述子公司为本年通过非同一控制下的企业合并取得，详见附注八、1。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
华润圣海	35.00%	20,975,957.05	21,000,000.00	111,032,897.64
华润三九(雅安)	4.68%	3,466,761.26	9,368,040.00	53,657,108.95

2020年				
	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
华润圣海	35.00%	21,578,817.95	17,500,000.00	111,056,940.59
华润三九(雅安)	4.68%	1,568,759.30	5,431,236.00	59,558,387.69

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2021年		
	华润圣海	华润三九(雅安)
流动资产	211,085,181.87	844,008,062.42
非流动资产	<u>188,813,203.06</u>	<u>519,701,269.38</u>
资产合计	<u><u>399,898,384.93</u></u>	<u><u>1,363,709,331.80</u></u>
流动负债	82,054,201.80	110,792,744.65
非流动负债	<u>607,332.74</u>	<u>106,739,266.43</u>
负债合计	<u><u>82,661,534.54</u></u>	<u><u>217,532,011.08</u></u>
营业收入	335,165,098.87	481,902,711.60
净利润	60,208,289.53	74,129,587.13
综合收益总额	<u>60,208,289.53</u>	<u>74,009,587.13</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>43,916,901.28</u></u>	<u><u>77,639,285.01</u></u>

2020年		
	华润圣海	华润三九(雅安)
流动资产	205,405,367.81	972,534,532.35
非流动资产	<u>183,438,583.69</u>	<u>534,440,843.41</u>
资产合计	<u><u>388,843,951.50</u></u>	<u><u>1,506,975,375.76</u></u>
流动负债	70,737,761.29	125,812,514.58
非流动负债	<u>800,645.66</u>	<u>108,999,367.86</u>
负债合计	<u><u>71,538,406.95</u></u>	<u><u>234,811,882.44</u></u>
营业收入	289,588,679.00	510,156,217.55

净利润	61,653,765.57	33,491,823.09
综合收益总额	61,653,765.57	33,491,823.09
经营活动产生的现金流量净额	79,207,692.86	38,950,354.11

2、在合营安排或联营企业中的权益

	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

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
联营企业		
投资账面价值合计	14,721,432.54	14,535,465.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	185,966.62	26,835.19
其他综合收益	-	-
综合收益总额	185,966.62	26,835.19

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	合计
准则要求	指定	准则要求	指定		

货币资金	-	-	-	-	3,065,099,403.13	3,065,099,403.13
交易性金融资产	1,218,780,611.19	-	-	-	-	1,218,780,611.19
应收票据	-	-	-	-	9,931,542.16	9,931,542.16
应收账款	-	-	-	-	3,040,380,278.09	3,040,380,278.09
应收款项融资	-	-	2,273,485,035.18	-	-	2,273,485,035.18
其他非流动金融资产	223,970,191.58	-	-	-	-	223,970,191.58
长期应收款	-	-	-	-	8,980,190.57	8,980,190.57
其他应收款	-	-	-	-	55,493,138.44	55,493,138.44
	<u>1,442,750,802.77</u>	<u>-</u>	<u>2,273,485,035.18</u>	<u>-</u>	<u>6,179,884,552.39</u>	<u>9,896,120,390.34</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	60,000,000.00
应付票据	310,533,759.36
应付账款	1,105,277,584.40
一年内到期的非流动负债	44,811,469.97
其他应付款	3,253,870,578.85
租赁负债	88,707,684.60
长期借款	7,966,237.40
	<u>4,871,167,314.58</u>

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	合计
	准则要求	指定	准则要求	指定		
货币资金	-	-	-	-	3,822,205,309.19	3,822,205,309.19
交易性金融资产	200,180,000.00	-	-	-	-	200,180,000.00
应收账款	-	-	-	-	2,979,940,641.01	2,979,940,641.01
应收款项融资	-	-	1,826,847,875.56	-	-	1,826,847,875.56
其他应收款	-	-	-	-	57,023,184.62	57,023,184.62
其他非流动金融资产	161,811,958.09	-	-	-	-	161,811,958.09

361,991,958.09 - 1,826,847,875.56 - 6,859,169,134.82 9,048,008,968.47

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	25,000,000.00
应付票据	277,034,988.60
应付账款	840,555,773.50
其他应付款	3,835,687,411.06
	4,978,278,173.16

2. 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2021年12月31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的银行承兑汇票的账面价值为人民币727,860,658.40元（2020年12月31日：人民币581,523,562.20元）。于2021年12月31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。

2021年，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。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、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、应付账款和其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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，将风险控制限定在限定的范围之内。

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

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。

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：

2021 年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	61,897,694.44	-	61,897,694.44
应付票据	310,533,759.36	-	310,533,759.36
应付账款	1,105,277,584.40	-	1,105,277,584.40
一年内到期的非流动负债	44,811,469.97	-	44,811,469.97
租赁负债	-	88,707,684.60	88,707,684.60
长期借款	370,430.04	8,780,369.35	9,150,799.39
其他应付款	3,253,870,578.85	-	3,253,870,578.85
	<u>4,776,761,517.06</u>	<u>97,488,053.95</u>	<u>4,874,249,571.01</u>

2020 年

	1年以内
短期借款	25,766,083.33
应付票据	277,034,988.60
应付账款	840,555,773.50
其他应付款	3,835,687,411.06
	<u>4,979,044,256.49</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的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。

2021 年			
	利率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币	1%	(237,713.02)	(237,713.02)
人民币	(1%)	237,713.02	237,713.02
2020 年			
	利率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币	1%	(212,500.00)	(212,500.00)
人民币	(1%)	212,500.00	212,500.00

汇率风险

本集团面临的汇率风险，主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇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，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益的税后影响。

2021 年			
	汇率变动	净损益	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,793,943.72	1,793,943.72
人民币对美元升值	(5%)	(1,793,943.72)	(1,793,943.72)
人民币对港币贬值	5%	1,482,972.06	1,482,972.06
人民币对港币升值	(5%)	(1,482,972.06)	(1,482,972.06)
人民币对日元贬值	5%	5,336.00	5,336.00
人民币对日元升值	(5%)	(5,336.00)	(5,336.00)
人民币对澳元贬值	5%	79,839.05	79,839.05
人民币对澳元升值	(5%)	(79,839.05)	(79,839.05)
人民币对欧元贬值	5%	1,153.81	1,153.81
人民币对欧元升值	(5%)	(1,153.81)	(1,153.81)
2020 年			
	汇率变动	净损益	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	2,094,266.74	2,094,266.74
人民币对美元升值	(5%)	(2,094,266.74)	(2,094,266.74)
人民币对港币贬值	5%	1,401,920.06	1,401,920.06
人民币对港币升值	(5%)	(1,401,920.06)	(1,401,920.06)
人民币对日元贬值	5%	(13,115.85)	(13,115.85)
人民币对日元升值	(5%)	13,115.85	13,115.85
人民币对澳元贬值	5%	89,605.58	89,605.58
人民币对澳元升值	(5%)	(89,605.58)	(89,605.58)

4. 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。2021 年度和 2020 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：

	2021年	2020年
资产总额	24,307,980,616.84	22,010,147,281.16
负债总额	8,595,266,159.96	7,951,103,379.26
资产负债率	35.36%	36.12%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

2021 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (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	-	1,218,780,611.19	-	1,218,780,611.19
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	-	2,273,485,035.18	-	2,273,485,035.18
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	-	-	223,970,191.58	223,970,191.58
		3,492,265,646.37	223,970,191.58	3,716,235,837.95

2020 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (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	-	200,180,000.00	-	200,180,000.00
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	-	1,826,847,875.56	-	1,826,847,875.56
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	-	-	161,811,958.09	161,811,958.09
	-	2,027,027,875.56	161,811,958.09	2,188,839,833.65

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、应付账款和其他应付款等，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。2021年12月31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，采用投资成本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。

3. 不可观察输入值

以公允价值计量的资产和负债：

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2021年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	19,289,313.41	市场法	市盈率乘数 /流动性折扣	36.7/22%
	200,000,000.00	市场乘数法	市净率乘数 /流动性折扣	7.87/42%
	1,983,601.27	市场乘数法	市净率乘数 /流动性折扣	0.9/26%
	2,697,276.90	市场乘数法	市净率乘数 /流动性折扣	5.3/30%

2020年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	17,800,053.26	市场法	市销率乘数 /大宗交易折扣	6.9/6.43%
	140,000,000.00	市场乘数法	市净率乘数 /流动性折扣	5.96/40%
	2,015,810.11	市场乘数法	市净率乘数 /流动性折扣	1.0/26%
	1,996,094.72	市场乘数法	市净率乘数 /流动性折扣	4.7/30%

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

	年初余额	当期利得或损失总额计 入损益	本年新增	本年收回 投资	年末余额	年末持有的资产计入损益 的当期未实现利得或损失 的变动
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	161,811,958.09	1,907,344.91	60,297,073.32	-46,184.74	223,970,191.58	1,907,344.91

2020年

	年初余额	当期利得或损失总额 计入损益	本年新增	本年收回投资	年末余额	年末持有的资产计入损益 的当期未实现利得或 损失的变动
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	27,316,164.17	6,687,823.54	140,890,171.34	-13,082,200.96	161,811,958.09	6,687,823.54

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2021年	
与金融资产有关的 损益	与非金融资产有 关的损益

计入当期损益的利得总额	1,907,344.91	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得的变动	1,907,344.91	-

	2020年	
	与金融资产有关的 损益	与非金融资产有 关的损益
计入当期损益的利得总额	6,687,823.54	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得的变动	6,687,823.54	-

十二、关联方及关联交易

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、本企业的母公司情况

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
华润医药控股有限 公司	北京	投资控股	1,500,000.00	63.60	63.60

本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

4、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

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
华润湖南医药有限公司	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
华润医药商业集团有限公司	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
华润江苏医药有限公司	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
华润新龙（山西）医药有限公司	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
华润广东医药有限公司	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
华润辽宁医药有限公司	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
华润新疆医药有限公司	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
华润河北医药有限公司	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
华润安徽医药有限公司	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
华润无锡医药有限公司	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
华润医药（上海）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
辽宁省健康产业集团抚矿总医院	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一五七医院	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
华润大连澳德医药有限公司	同受最终控制方控制
华润国邦（上海）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
华润内蒙古医药有限公司	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
华润湖南瑞格医药有限公司	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
华润茂名医药有限公司	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
华润沧州医药有限公司	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
华润秦皇岛医药有限公司	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
华润牡丹江医药有限公司	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
华润安阳医药有限公司	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
华润普仁鸿（北京）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
华润吉林医药有限公司	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
华润陕西医药有限公司	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
华润辽宁锦州医药有限公司	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
华润荆州医药有限公司	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
华润南通医药有限公司	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
华润保定医药有限公司	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
华润洛阳医药有限公司	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
华润武汉医药有限公司	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
华润南充医药有限公司	同受最终控制方控制

衢州南孔中药有限公司	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
华润南阳医药有限公司	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
北京万辉双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
华润东莞医药有限公司	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
华润江西医药有限公司	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
华润泰安医药有限公司	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
华润周口医药有限公司	同受最终控制方控制
上海华源药业有限公司	同受最终控制方控制
华润德州医药有限公司	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
华润泸州医药有限公司	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
华润泰州医药有限公司	同受最终控制方控制
桂林紫竹乳胶制品有限公司	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
华润大庆医药有限公司	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
华润扬州医药有限公司	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
华润芜湖医药有限公司	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
华润汕头康威医药有限公司	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
华润山西康兴源医药有限公司	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
华润青岛医药有限公司	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
华润滁州医药有限公司	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

北京双鹤制药装备有限责任公司	同受最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	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
华润联通（天津）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（南平）医药有限公司	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
华润济宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润（厦门）医药有限公司	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
华润贵州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润烟台医药有限公司	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
华润广安医药有限公司	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
华润新能源（泌阳）风能有限公司	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
华润枣庄医药有限公司	同受最终控制方控制
华润重庆医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北江汉医药有限公司	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
华润珠海医药有限公司	同受最终控制方控制
华润商丘医药有限公司	同受最终控制方控制
江中药业股份有限公司	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
洛宁华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
通许华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
北京华润曙光房地产开发有限公司	同受最终控制方控制
深圳华润万佳超级市场有限公司	同受最终控制方控制
华润济南医药有限公司	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
苏果超市有限公司	同受最终控制方控制
华润赛科药业有限责任公司	同受最终控制方控制

武汉市三九物流有限公司	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
华润连云港医药有限公司	同受最终控制方控制
陕西华润万家生活超市有限公司	同受最终控制方控制
华润随州医药有限公司	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
华润镇江医药有限公司	同受最终控制方控制
济宁新华鲁抗大药房有限公司	同受最终控制方控制
山东德信行大药房有限公司	同受最终控制方控制
济南三九医药连锁有限公司	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
华润延边医药有限公司	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
润联软件系统（深圳）有限公司	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
枣庄华润燃气有限责任公司	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
敦化华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
木棉花酒店（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
华润知识产权管理有限公司	同受最终控制方控制
深圳华创智信科技有限公司	同受最终控制方控制
华润五丰米业（中国）有限公司	同受最终控制方控制
圣马可（珠海）实业有限公司	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
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
华润秘书服务有限公司	同受最终控制方控制
华润保险顾问有限公司	同受最终控制方控制
广东华润太平洋餐饮有限公司	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
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	同受最终控制方控制
华益润生（香港）贸易有限公司	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

华润深圳医药有限公司	同受最终控制方控制
铁岭春天药业有限公司	同受最终控制方控制
华润首杭（山东）医疗器械有限公司	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
华润网络（深圳）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
北京紫竹医药经营有限公司	同受最终控制方控制
辽宁省健康产业集团沈煤总医院	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
华润医药控股有限公司	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
华润置地（深圳）发展有限公司	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
华润怡宝饮料（中国）有限公司	同受最终控制方控制
华润堂有限公司（以下简称“华润堂”）	同受最终控制方控制
广东采活医药连锁有限公司	同受最终控制方控制
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	同受最终控制方控制
北京优高雅装饰工程有限公司	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
北京双鹤药业经营有限责任公司	同受最终控制方控制
华润白城医药有限公司	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
浙江英特药业有限责任公司	同系附属公司的合联营公司
江西江中九州医药有限责任公司	同系附属公司的合联营公司
浙江英特医药药材有限公司	同系附属公司的合联营公司
淮北矿工总医院	同系附属公司的合联营公司
济南重汽医院有限公司	同系附属公司的合联营公司
浙江嘉信医药股份有限公司	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
河南江中华杰医药有限责任公司	同系附属公司的合联营公司
浙江钱王中药有限公司	同系附属公司的合联营公司
浙江英特中药饮片有限公司	同系附属公司的合联营公司
淮北市精神（心理）卫生中心	同系附属公司的合联营公司
徐州市矿山医院	同系附属公司的合联营公司

湖北万伊宁医药有限责任公司	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
深圳润康春笋门诊部	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
北京凤凰联医供应链管理有限公司	同系附属公司的合联营公司
北京万荣亿康医药有限公司	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
北京国润九和健康科技有限公司	同系附属公司的合联营公司
金华英特药业有限公司	同系附属公司的合联营公司
广东三九脑科医院	同系附属公司的合联营公司
沈阳天邦药业有限公司	本公司之子公司少数股东
金芙蓉	本公司之子公司少数股东

6、关联交易情况

自关联方购买商品及接受劳务

	2021 年	2020 年
衢州南孔中药有限公司	207,282,791.95	92,861,914.37
浙江英特医药药材有限公司	159,628,021.58	93,837,715.67
华润亳州中药有限公司	31,979,003.49	18,393,835.29
沈阳天邦药业有限公司	28,000,000.00	14,858,490.62
润联软件系统（深圳）有限公司	13,716,920.23	6,279,818.31
东阿阿胶股份有限公司	12,829,143.96	4,719,379.63
华润襄阳医药有限公司	12,362,198.98	8,981,310.48
郴州华润燃气有限公司	10,787,944.58	13,703,430.03
润加物业服务（深圳）有限公司	6,674,260.51	78,097.42
华润湖北医药有限公司	4,660,120.86	715,575.27
北京医药集团有限责任公司	2,461,817.76	3,417,296.59
枣庄华润燃气有限责任公司	2,157,883.75	1,350,759.43
华润河北医药有限公司	1,710,090.28	1,829,736.00
东阿阿胶保健品有限公司	1,531,523.59	2,011,816.74
华润紫竹药业有限公司	1,344,462.31	1,337,946.90
广东润联信息技术有限公司	1,190,841.96	1,301,344.53
华润徐州医药有限公司	1,169,724.77	-
敦化华润燃气有限公司	930,605.69	815,709.31

木棉花酒店（深圳）有限公司	681,451.45	672,414.72
中国医药研究开发中心有限公司	633,000.00	-
华润知识产权管理有限公司	408,139.63	619,497.03
华润河北益生医药有限公司	385,177.00	92,477.88
深圳市华益润生商贸有限公司	338,708.29	2,635,210.56
深圳南洋货仓有限公司	279,704.38	-
华润万家有限公司	261,872.89	22,670.79
深圳华创智信科技有限公司	229,716.98	-
华润五丰米业（中国）有限公司	154,889.91	719,002.31
润欣商业管理（深圳）有限公司	148,771.96	83,683.94
华润江苏医药有限公司	122,608.50	18,867.92
圣马可（珠海）实业有限公司	95,422.22	36,076.41
浙江新赛科药业有限公司	82,964.60	-
华润广东医药有限公司	64,180.95	355,609.65
桂林紫竹乳胶制品有限公司	53,653.02	89,070.90
深圳市润薇服饰有限公司	44,971.68	-
青岛众生大药房连锁有限公司	43,873.38	-
润楹物业服务（成都）有限公司	31,059.32	-
江西江中中药饮片有限公司	20,922.93	-
华润秘书服务有限公司	15,065.81	-
华润保险顾问有限公司	11,429.27	-
华润辽宁医药有限公司	9,052.00	-
广东华润太平洋餐饮有限公司	8,323.20	-
华润安徽医药有限公司	2,761.36	-
华润置地前海有限公司	2,244.91	-
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	-	263,716.81
华润医药商业集团有限公司	-	260,213.40
华益润生（香港）贸易有限公司	-	230,145.13
润嘉物业管理（北京）有限公司	-	166,887.73
华润深圳医药有限公司	-	133,867.08
北京双鹤制药装备有限责任公司	-	41,469.02
铁岭春天药业有限公司	-	24,182.32
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	-	8,243.36
华润四川医药有限公司	-	5,668.65
华润首杭（山东）医疗器械有限公司	-	5,612.60

江西南昌桑海制药有限责任公司	-	3,716.81
华润网络（深圳）有限公司	-	274.84
北京紫竹医药经营有限公司	-	2,704,201.49
	504,547,321.89	275,686,957.94

本集团与关联方采购商品及接受劳务的交易按双方协议价执行。

向关联方销售商品

	2021 年	2020 年
华润湖南医药有限公司	307,597,668.80	271,327,897.16
浙江英特药业有限责任公司	285,802,417.21	204,277,264.70
华润河南医药有限公司	139,750,182.27	96,095,726.32
华润医药商业集团有限公司	110,587,745.61	92,065,387.61
华润湖北医药有限公司	103,313,880.27	91,522,186.32
华润江苏医药有限公司	102,482,181.35	83,919,716.00
华润山东医药有限公司	86,259,794.36	37,769,709.10
华润新龙（山西）医药有限公司	73,939,665.09	70,083,168.38
江西江中九州医药有限责任公司	72,766,806.85	31,269,533.71
华润衢州医药有限公司	42,671,599.49	35,061,314.47
华润广东医药有限公司	41,741,180.86	47,481,000.36
华润新龙（北京）医药有限公司	36,439,620.02	20,975,919.97
江西江中九昌医药有限公司	20,727,474.94	10,811,891.29
华润辽宁医药有限公司	20,214,799.26	23,550,868.28
华润昆明医药有限公司	18,401,420.81	7,696,515.97
华润新疆医药有限公司	12,556,745.03	6,261,920.07
浙江英特医药药材有限公司	11,678,257.87	140,325.69
华润福建医药有限公司	10,905,507.23	10,813,656.16
华润河北医药有限公司	10,834,130.56	10,017,825.27
华润西安医药有限公司	9,298,836.95	23,842,062.34
华润安徽医药有限公司	8,365,688.63	7,948,459.37
华润天津医药有限公司	8,364,082.80	5,447,368.32
华润无锡医药有限公司	7,318,669.01	5,746,391.09
华润惠州医药有限公司	7,265,630.11	4,348,122.15
华润医药（上海）有限公司	6,910,321.32	-
华润东大（福建）医药有限公司	6,430,229.34	5,035,486.65
淮北矿工总医院	6,086,851.35	2,254,082.68
华润大连澳德医药有限公司	5,714,313.23	16,645,517.70
华润国邦（上海）医药有限公司	5,243,688.90	5,240,973.50
华润吉林康乃尔医药有限公司	5,008,025.35	4,411,100.45
华润内蒙古医药有限公司	4,935,550.91	5,535,117.66
华润双鹤药业股份有限公司	4,765,938.49	3,387,828.84
济南重汽医院有限公司	4,743,976.11	5,620,734.33

华润湖南瑞格医药有限公司	4,241,424.43	735,405.19
华润昆山医药有限公司	4,213,216.88	5,992,311.72
华润茂名医药有限公司	4,102,854.14	2,707,144.74
华润湖南双舟医药有限公司	3,969,812.08	3,843,730.56
浙江嘉信医药股份有限公司	3,857,204.35	3,515,764.56
华润沧州医药有限公司	3,176,129.22	1,008,810.63
辽宁省健康产业集团抚矿总医院	2,958,463.54	1,762,927.82
上海江中电子商务有限责任公司	2,745,238.93	273,557.53
辽宁省健康产业集团铁煤总医院	2,740,160.72	-
华润秦皇岛医药有限公司	2,436,620.38	2,666,590.27
华润临沂医药有限公司	2,404,291.48	1,658,805.06
华润牡丹江医药有限公司	2,383,209.70	1,211,539.29
华润广西医药有限公司	2,226,619.60	6,770,877.36
华润安阳医药有限公司	2,171,371.71	3,304,889.59
华润河北益生医药有限公司	1,920,624.78	2,009,408.87
华润辽宁朝阳医药有限公司	1,913,790.29	1,814,279.29
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	1,908,818.76	5,380,343.96
华润吉林医药有限公司	1,802,580.93	1,076,570.35
华润亳州中药有限公司	1,780,182.29	286,713.66
华润陕西医药有限公司	1,772,163.78	1,671,685.84
华润十堰医药有限公司	1,728,007.81	2,760,979.09
华润辽宁锦州医药有限公司	1,712,633.68	3,806,237.19
华润山西医药有限公司	1,691,272.79	1,649,156.30
华润荆州医药有限公司	1,676,715.38	5,149,499.63
华润黑龙江医药有限公司	1,650,789.50	2,357,079.97
华润南通医药有限公司	1,591,981.69	1,638,697.10
华润张家口医药有限公司	1,500,267.73	1,230,863.28
华润保定医药有限公司	1,455,515.02	291,323.90
华润湖北金马医药有限公司	1,326,504.42	1,032,706.18
华润洛阳医药有限公司	1,301,496.33	4,685,543.75
华润温州医药有限公司	1,261,592.90	2,733,451.30
华润武汉医药有限公司	1,198,101.76	1,881,096.67
华润邯郸医药有限公司	1,172,911.11	883,697.33
华润南充医药有限公司	1,154,372.84	971,168.51
衢州南孔中药有限公司	1,101,665.14	179,807.34
华润海南裕康医药有限公司	1,085,706.72	1,818,074.88
华润南阳医药有限公司	1,048,969.41	427,991.15
华润紫竹药业有限公司	1,039,913.25	532,537.14
北京万辉双鹤药业有限责任公司	1,001,491.04	1,219,649.43
华润东莞医药有限公司	989,596.45	123,009.60
广东三九脑科医院	909,925.00	-
华润张家港百禾医药有限公司	853,369.87	1,568,770.58
华润江西医药有限公司	693,448.49	820,437.83
华润四川医药有限公司	688,725.66	410,812.07

华润泰安医药有限公司	683,207.79	167,238.96
华润南京医药有限公司	667,214.10	274,003.53
华润周口医药有限公司	631,320.98	1,078,197.89
上海华源药业有限公司	606,873.45	475,765.50
华润德州医药有限公司	605,881.24	-
华润宜昌医药有限公司	599,787.97	1,112,672.29
华润泸州医药有限公司	535,522.13	633,478.94
华润松原医药有限公司	533,646.02	290,136.29
华润泰州医药有限公司	524,856.65	534,438.11
桂林紫竹乳胶制品有限公司	512,384.98	1,076,991.16
华润恩施医药有限公司	482,226.35	291,319.33
辽宁省健康产业集团阜新矿总医院	467,951.03	-
华润大庆医药有限公司	440,059.65	1,158,798.92
华润潍坊远东医药有限公司	428,309.98	362,801.47
华润扬州医药有限公司	423,495.58	12,405,442.49
华润常州医药有限公司	395,085.66	233,932.32
华润芜湖医药有限公司	344,222.98	369,522.10
河南江中华杰医药有限责任公司	327,634.92	-
华润徐州医药有限公司	326,341.25	-
华润汕头康威医药有限公司	309,509.34	55,999.99
华润唐山医药有限公司	300,116.83	250,583.21
华润山西康兴源医药有限公司	273,792.03	1,583,101.57
华润菏泽医药有限公司	250,927.43	161,347.79
华润青岛医药有限公司	233,918.60	252,589.49
润加物业服务（深圳）有限公司	229,935.75	203,792.59
华润滁州医药有限公司	225,123.56	23,591.16
江西江中医药贸易有限责任公司	223,008.85	1,408,672.56
北京双鹤制药装备有限责任公司	220,605.56	202,799.73
华润三门峡医药有限公司	218,254.37	510,273.46
华润齐齐哈尔医药有限公司	183,026.54	105,884.76
江西江中中药饮片有限公司	165,929.20	-
浙江钱王中药有限公司	164,541.29	-
华润联通（天津）医药有限公司	135,907.97	65,437.19
华润濮阳医药有限公司	126,014.50	147,185.85
华润（南平）医药有限公司	117,699.12	117,699.10
东阿阿胶保健品有限公司	116,362.39	1,123.85
浙江英特中药饮片有限公司	109,706.42	-
华润济宁医药有限公司	101,015.04	124,507.97
华润（厦门）医药有限公司	91,044.25	169,973.45
青岛众生大药房连锁有限公司	89,176.44	6,079.26
华润贵州医药有限公司	83,397.88	15,220.35
华润烟台医药有限公司	53,299.12	27,247.79
华润淮安医药有限公司	43,380.53	80,069.32
华润广安医药有限公司	41,501.06	146,040.54

华润淮北医药有限公司	40,530.97	16,212.38
淮北市精神（心理）卫生中心	38,536.84	-
华润新能源（泌阳）风能有限公司	32,068.58	-
华润桂林医药有限公司	32,056.64	623,320.37
华润枣庄医药有限公司	27,610.62	11,504.42
华润重庆医药有限公司	22,862.38	118,553.20
辽宁省健康产业集团一五七医院	17,622.46	-
华润湖北江汉医药有限公司	17,394.69	93,281.42
华润襄阳医药有限公司	17,234.43	171,887.41
徐州市矿山医院	13,805.23	249,224.87
辽宁省健康产业集团本钢疾病预防控制中心	13,099.10	-
湖北万伊宁医药有限责任公司	10,326.79	45,630.98
浙江英特电子商务有限公司	6,489.56	-
华润珠海医药有限公司	5,747.31	77,232.75
华润商丘医药有限公司	4,311.50	83,495.58
江中药业股份有限公司	3,773.58	-
深圳市华益润生商贸有限公司	3,714.16	-
洛宁华润燃气有限公司	3,376.00	-
通许华润燃气有限公司	2,954.00	-
北京华润曙光房地产开发有限公司	2,193.95	-
深圳润康春笋门诊部	2,008.48	-
辽宁省健康产业集团沈煤总医院	1,141.10	-
河南太新龙医药有限公司	-	420,796.48
深圳华润万佳超级市场有限公司	-	18,477,938.55
华润济南医药有限公司	-	28,420,784.24
华润万家有限公司	-	2,914,635.60
苏果超市有限公司	-	2,000,025.86
昆明市儿童医院	-	1,333,130.69
华润赛科药业有限责任公司	-	986,330.99
泰安市立医院	-	527,520.39
武汉市三九物流有限公司	-	320,346.30
华润青海医药有限公司	-	280,391.14
华润连云港医药有限公司	-	221,318.23
陕西华润万家生活超市有限公司	-	182,025.83
华润随州医药有限公司	-	85,996.47
华润中山医药有限公司	-	85,991.16
华润镇江医药有限公司	-	35,946.90
宁波英特药业有限公司	-	24,637.17
济宁新华鲁抗大药房有限公司	-	14,221.27
山东德信行大药房有限公司	-	8,575.95
济南三九医药连锁有限公司	-	3,540.17
东阿阿胶股份有限公司	-	8,979,906.19
华润延边医药有限公司	-	18,184.44

华润湖南新特药有限公司	-	235,994.78
	1,697,644,707.51	1,425,661,560.88

本集团与关联方销售商品交易按双方协议价执行。

向关联方提供劳务

	2021 年	2020 年
华润新能源（泌阳）风能有限公司	338.58	-
润加物业服务（深圳）有限公司	8,034.51	-
华润广东医药有限公司	1,018.87	-
北京紫竹医药经营有限公司	-	122,929.25
	9,391.96	122,929.25

本集团向关联方提供劳务交易按双方协议价执行。

（2）关联方资金拆借

资金拆入

	2021 年	2020 年
沈阳天邦药业有限公司	9,800,000.00	10,412,500.00

资金拆出

	2021 年	2020 年
深圳市华益润生商贸有限公司	-	7,122,786.96

（3）其他关联交易

		2021年	2020年
关键管理人员薪酬		28,508,900.00	24,567,100.00
华润堂	注1	-	208,179,673.13
东阿阿胶股份有限公司	注2	-	24,259,200.00
		<u>28,508,900.00</u>	<u>257,005,973.13</u>

注1：收购华润堂持有的华润堂(深圳)的股权受让款。

注2：处置东阿阿胶(临清)药业有限公司（以下简称“东阿阿胶(临清)”）的股权受让款。

7、关联方应收款项

(1) 应收账款

	2021 年		2020 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润医药商业集团有限公司	42,900,575.96	42,900.58	43,408,718.19	98,001.91
江西江中九昌医药有限公司	27,434,505.84	99,827.78	-	-
华润新疆医药有限公司	11,755,945.00	190,622.28	5,640,721.61	451,986.97
浙江英特药业有限责任公司	10,563,354.70	10,563.35	35,714,321.59	152,551.37
华润昆明医药有限公司	10,005,540.34	10,005.54	1,602,471.47	1,602.47
浙江英特医药药材有限公司	9,252,433.78	10,159.42	-	-
华润广东医药有限公司	8,431,763.71	66,343.38	10,669,437.34	10,669.44
华润河南医药有限公司	7,150,157.91	7,150.16	3,043,086.19	3,043.09
华润辽宁医药有限公司	4,678,008.35	91,602.36	6,595,232.31	135,731.45
深圳华润万佳超级市场有限公司	4,481,214.27	4,481.21	5,033,494.63	5,033.49
华润医药（上海）有限公司	3,554,348.00	3,554.35	-	-
华润福建医药有限公司	3,024,068.82	3,024.07	3,047,780.00	3,047.78
辽宁省健康产业集团铁煤总医院	2,844,059.65	38,663.77	-	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	2,551,761.44	3,625.33	1,438,787.29	3,180.10
淮北矿工总医院	2,527,453.38	3,752.45	1,895,049.28	19,201.85
辽宁省健康产业集团抚矿总医院	2,304,911.60	31,103.36	1,390,507.90	1,390.51
济南重汽医院有限公司	2,296,407.50	2,296.41	2,355,079.31	2,355.08
华润双鹤药业股份有限公司	2,286,210.04	2,286.21	657,481.50	657.48
华润湖南瑞格医药有限公司	2,002,825.12	2,002.83	307,337.25	307.34
华润天津医药有限公司	1,840,513.65	1,989.15	1,440,061.77	5,235.56
华润河北医药有限公司	1,807,504.89	1,807.50	1,309,003.73	2,634.85
浙江嘉信医药股份有限公司	1,770,528.50	305,524.97	-	-
华润荆州医药有限公司	1,731,594.27	1,731.59	2,727,366.87	56,407.11
华润吉林医药有限公司	1,266,665.80	1,266.67	239,369.30	239.37
华润安徽医药有限公司	1,241,106.57	1,241.11	1,585,002.47	60,206.60
广东三九脑科医院	1,000,274.07	4,722.53	-	-
华润国邦（上海）医药有限公司	967,238.45	967.24	2,049,120.00	2,049.12
华润牡丹江医药有限公司	961,080.80	961.08	696,089.95	696.09
华润内蒙古医药有限公司	856,193.71	856.19	431,335.19	431.34
华润无锡医药有限公司	842,289.50	14,342.45	608,947.86	608.95
苏果超市有限公司	712,845.34	712.85	722,438.00	722.44
衢州南孔中药有限公司	621,102.00	621.1	-	-
辽宁省健康产业集团阜新矿总医院	515,530.70	13,444.31	-	-
华润秦皇岛医药有限公司	492,348.00	492.35	579,355.38	579.36
华润山西医药有限公司	485,452.38	329,323.06	527,003.88	324,361.56
华润湖南新特药有限公司	462,693.14	138,602.36	888,814.70	168,642.50
华润湖南双舟医药有限公司	458,207.62	458.21	614,820.16	1,217.70

华润河北益生医药有限公司	412,980.00	412.98	62,478.00	62.48
华润宜昌医药有限公司	397,350.33	1,835.27	448,878.37	1,326.03
华润广西医药有限公司	394,315.40	394.32	176,250.21	176.25
华润大连澳德医药有限公司	319,889.38	319.89	1,209,858.00	1,209.86
华润辽宁朝阳医药有限公司	293,035.20	293.04	167,590.00	167.59
华润万家有限公司	263,037.89	263.04	112,080.31	112.08
徐州市矿山医院	260,627.36	25,733.70	509,957.81	54,875.94
华润湖北金马医药有限公司	247,798.56	247.8	187,815.02	187.82
北京万辉双鹤药业有限责任公司	244,606.00	244.61	539,605.80	539.61
华润紫竹药业有限公司	238,210.00	238.21	161,563.05	161.56
华润潍坊远东医药有限公司	235,872.73	13,820.92	-	-
华润德州医药有限公司	234,594.06	8,703.05	-	-
华润沧州医药有限公司	231,000.00	231	-	-
华润黑龙江医药有限公司	200,696.33	200.7	187,963.33	187.96
华润温州医药有限公司	190,080.00	190.08	316,800.00	316.8
华润张家口医药有限公司	188,545.63	188.55	56,940.00	56.94
华润滁州医药有限公司	187,536.00	187.54	-	-
华润周口医药有限公司	173,855.40	19,490.79	148,431.32	148.43
华润陕西医药有限公司	152,278.34	152.28	401,396.46	462.64
华润濮阳医药有限公司	137,489.56	137.49	-	-
华润南京医药有限公司	126,040.00	126.04	62,016.00	62.02
浙江英特中药饮片有限公司	120,350.00	120.35	-	-
青岛众生大药房连锁有限公司	99,972.10	99.97	6,626.40	6.63
宁波英特药业有限公司	91,012.24	91,012.24	-	-
华润恩施医药有限公司	79,861.60	79.86	-	-
华润张家港百禾医药有限公司	56,246.90	56.25	196,990.00	196.99
湖北万伊宁医药有限责任公司	55,265.28	55.27	28,758.02	543.64
华润昆山医药有限公司	42,840.00	711.14	449,128.05	449.13
辽宁省健康产业集团本钢疾病预防控制中心	38,001.47	4,333.80	-	-
华润网络（深圳）有限公司	37,970.42	37.97	23,996.86	24
华润洛阳医药有限公司	37,499.11	37.5	778,532.27	1,059.50
华润四川医药有限公司	27,568.86	3,861.75	43,553.80	995.15
辽宁省健康产业集团一五七医院	19,235.48	769.42	-	-
华润联通（天津）医药有限公司	11,376.00	11.38	-	-
陕西华润万家生活超市有限公司	9,952.32	388.86	33,398.45	33.4
华润襄阳医药有限公司	9,780.00	9.78	-	-
华润邯郸医药有限公司	9,759.00	9.76	31,572.00	31.57
华润泸州医药有限公司	6,578.59	6.58	-	-
华润淮安医药有限公司	6,530.00	1,306.00	41,040.00	1,639.57
华润徐州医药有限公司	6,029.87	241.19	-	-
华润武汉医药有限公司	3,710.58	742.12	578,349.10	3,272.50
华润重庆医药有限公司	2,120.00	2.12	68,400.00	68.4
辽宁省健康产业集团沈煤总医院	1,243.80	49.75	-	-

淮北市精神（心理）卫生中心	817.92	0.82	-	-
东阿阿胶股份有限公司	-	-	6,985,395.40	6,985.40
华润山东医药有限公司	-	-	6,566,245.05	19,542.66
华润惠州医药有限公司	-	-	4,201,188.00	4,201.19
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	-	-	1,184,873.70	1,287.40
华润济南医药有限公司	-	-	935,841.40	37,433.66
华润山西康兴源医药有限公司	-	-	508,737.33	360.73
华润辽宁锦州医药有限公司	-	-	414,540.00	414.54
昆明市儿童医院	-	-	435,025.61	435.03
华润安阳医药有限公司	-	-	389,475.02	45,551.77
华润十堰医药有限公司	-	-	277,050.91	277.05
桂林紫竹乳胶制品有限公司	-	-	216,000.00	216
泰安市立医院	-	-	178,965.25	178.97
华润茂名医药有限公司	-	-	150,264.00	150.26
华润南通医药有限公司	-	-	88,199.97	1,071.00
华润珠海医药有限公司	-	-	62,665.20	1,866.81
华润大庆医药有限公司	-	-	34,683.56	4,158.27
华润济宁医药有限公司	-	-	30,049.68	15,024.84
山东德信行大药房有限公司	-	-	9,347.80	9.35
华润江西医药有限公司	-	-	7,405.32	7.41
华润海南裕康医药有限公司	-	-	7,054.00	7.05
华润青岛医药有限公司	-	-	3,933.12	3.93
华润东莞医药有限公司	-	-	3,436.90	3.44
	183,982,274.51	1,620,384.74	166,938,580.97	1,720,354.13

（2）应收款项融资

	2021 年		2020 年	
	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	76,715,208.00	-	27,000,000.00	-
华润山东医药有限公司	27,353,410.00	-	-	-
华润湖北医药有限公司	24,673,711.00	-	29,739,919.20	-
华润辽宁医药有限公司	1,798,857.88	-	1,961,571.12	-
华润河南医药有限公司	1,260,214.00	-	379,967.98	-
华润湖南双舟医药有限公司	685,982.28	-	-	-
华润天津医药有限公司	574,272.00	-	484,358.40	-
华润牡丹江医药有限公司	446,149.60	-	-	-
华润广西医药有限公司	319,552.00	-	641,236.00	-
华润辽宁朝阳医药有限公司	247,568.40	-	249,041.92	-
华润黑龙江医药有限公司	212,509.03	-	54,409.40	-
华润山西医药有限公司	20,181.60	-	-	-
华润新龙（北京）医药有限公司	-	-	112,856.98	-

司				
华润洛阳医药有限公司	-	-	400,000.00	-
华润安徽医药有限公司	-	-	645,762.58	-
华润大庆医药有限公司	-	-	474,240.00	-
华润新龙(山西)医药有限公司	-	-	4,094,125.00	-
华润内蒙古医药有限公司	-	-	314,065.80	-
华润江苏医药有限公司	-	-	20,107,170.00	-
	134,307,615.79	-	86,658,724.38	-

(3) 其他应收款

	2021 年		2020 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润(深圳)有限公司	2,132,312.38	106,615.62	1,800,026.21	-
华润守正招标有限公司	763,076.00	41,153.80	20,000.00	1,000.00
华润万家有限公司	502,028.74	26,451.44	1,297,091.80	-
华润置地前海有限公司	423,266.10	21,163.31	-	-
华润双鹤药业股份有限公司	200,000.00	10,000.00	-	-
润欣商业管理(深圳)有限公司	156,002.21	7,800.11	160,524.62	-
北京凤凰联医供应链管理有限公 司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	5,000.00
北京万荣亿康医药有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
三九(安国)现代中药开发有限公 司	32,711.82	1,635.59	32,001.66	1,600.08
陕西华润万家生活超市有限公 司	6,000.00	3,000.00	6,000.00	-
深圳南洋货仓有限公司	1,620.00	810	-	-
东阿阿胶股份有限公司	-	-	12,179,600.00	608,980.00
华润紫竹药业有限公司	-	-	500,000.00	500,000.00
华润医药控股有限公司	-	-	356,302.03	-
华润置地(深圳)发展有限公司	-	-	2,841.12	-
	4,367,017.25	288,629.87	16,504,387.44	1,166,580.08

(4) 预付款项

	2021 年		2020 年	
	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	1,231,961.63	-	928,673.24	-
南昌市燃气集团有限公司	724,121.40	-	-	-
枣庄华润燃气有限责任公司	574,907.22	-	1,014,948.06	-

东阿阿胶保健品有限公司	254,486.40	-	551,127.40	-
敦化华润燃气有限公司	144,300.40	-	138,492.40	-
桂林紫竹乳胶制品有限公司	56,800.00	-	-	-
华润万家有限公司	42,000.00	-	-	-
润欣商业管理（深圳）有限公司	34,120.00	-	-	-
润联软件系统（深圳）有限公司	17,920.70	-	-	-
华润守正招标有限公司	14,434.00	-	-	-
中国医药研究开发中心有限公司	-	-	633,000.00	-
华润紫竹药业有限公司	-	-	413,232.09	-
北京医药集团有限责任公司	-	-	153,000.00	-
华润湖北医药有限公司	-	-	938.06	-
	3,095,051.75	-	3,833,411.25	-

8、关联方应付款项

（1）应付账款

	2021 年	2020 年
衢州南孔中药有限公司	51,227,213.48	26,686,938.21
浙江英特医药药材有限公司	29,185,179.06	23,846,427.44
华润亳州中药有限公司	4,937,763.59	5,296,399.86
东阿阿胶股份有限公司	2,299,700.00	-
华润襄阳医药有限公司	847,498.74	431,580.38
润联软件系统（深圳）有限公司	810,000.00	-
华润河北益生医药有限公司	206,250.00	92,477.88
华润五丰米业（中国）有限公司	158,273.39	-
深圳市华益润生商贸有限公司	77,843.37	190,821.07
华润湖北医药有限公司	63,329.91	-
深圳华润万佳超级市场有限公司	44,931.78	44,931.78
华润汕头康威医药有限公司	26,560.00	-
江西江中中药饮片有限公司	23,495.61	-
华润广东医药有限公司	17,767.13	18,133.90
铁岭春天药业有限公司	15,075.07	-
深圳市润薇服饰有限公司	10,157.55	18,400.00
北京国润九和健康科技有限公司	7,401.20	-
华润怡宝饮料（中国）有限公司	6,480.00	28,006.60
桂林紫竹乳胶制品有限公司	3,539.82	24,466.05
圣马可（珠海）实业有限公司	1,879.00	-
华润网络（深圳）有限公司	1,291.07	79,633.15
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	-	8,141.60

89,971,629.77 56,766,357.92

(2) 其他应付账

	2021 年	2020 年
沈阳天邦药业有限公司	50,837,500.00	44,537,500.00
华润股份有限公司	24,500,000.00	-
华润堂	19,046,990.00	208,179,673.13
金芙蓉	14,037,255.78	
润联软件系统（深圳）有限公司	3,661,752.29	539,766.27
华润湖北医药有限公司	650,000.00	-
华润衢州医药有限公司	550,000.00	-
华润（深圳）有限公司	252,389.85	-
华润亳州中药有限公司	192,743.00	-
华润无锡医药有限公司	150,000.00	150,000.00
郴州华润燃气有限公司	144,650.60	385,783.60
润加物业服务（深圳）有限公司	125,855.37	210,293.32
华润昆山医药有限公司	100,000.00	100,000.00
华润南通医药有限公司	100,000.00	100,000.00
衢州南孔中药有限公司	93,000.00	193,000.00
深圳南洋货仓有限公司	53,088.00	54,562.36
华润亳州中药有限公司	30,625.00	110,000.00
华润襄阳医药有限公司	26,203.15	-
华润置地前海有限公司	19,721.14	-
润欣商业管理（深圳）有限公司	8,680.97	-
华润山东医药有限公司	6,390.00	-
广东采活医药连锁有限公司	-	1,789,770.65
华润湖北医药有限公司	-	650,000.00
深圳市优高雅建筑装饰有限公司	-	570,911.73
华润河南医药有限公司	-	119,572.02
北京优高雅装饰工程有限公司	-	117,326.71
	114,586,845.15	257,808,159.79

(3) 合同负债

	2021 年	2020 年
华润湖南医药有限公司	28,740,941.32	39,576,115.40
江西江中九州医药有限责任公司	24,547,443.76	-
华润湖北医药有限公司	21,607,495.57	11,877,480.27
华润山东医药有限公司	19,796,340.01	-
华润新龙（山西）医药有限公司	10,667,330.87	5,080,934.83
华润江苏医药有限公司	7,091,031.96	13,145,557.56

华润衢州医药有限公司	4,665,368.55	5,531,243.87
华润新龙（北京）医药有限公司	2,594,195.73	7,419,848.60
华润西安医药有限公司	2,107,611.43	122,412.03
江西江中中药饮片有限公司	293,805.31	-
华润东莞医药有限公司	223,327.43	-
河南江中华杰医药有限责任公司	61,155.76	-
华润东大（福建）医药有限公司	53,097.35	64,438.94
华润南通医药有限公司	48,171.01	-
华润海南裕康医药有限公司	41,861.06	-
华润十堰医药有限公司	39,120.44	-
华润安阳医药有限公司	35,597.86	-
华润三门峡医药有限公司	27,296.07	-
华润泰安医药有限公司	25,869.03	-
华润汕头康威医药有限公司	23,504.42	-
华润亳州中药有限公司	15,901.95	3.54
华润临沂医药有限公司	15,011.68	98,628.79
华润菏泽医药有限公司	8,986.73	-
华润烟台医药有限公司	7,614.16	-
华润江西医药有限公司	5,731.50	-
上海江中电子商务有限责任公司	3,539.82	-
江西江中医药贸易有限责任公司	3,539.82	-
北京华润曙光房地产开发有限公司	3,504.42	-
华润泰州医药有限公司	3,327.43	-
华润山西康兴源医药有限公司	1,595.83	-
金华英特药业有限公司	907.08	-
华润青岛医药有限公司	53.1	-
华润广安医药有限公司	21.77	21.77
北京双鹤药业经营有限责任公司	14.76	-
华润白城医药有限公司	2.65	3
华润南充医药有限公司	-	275,850.00
华润泸州医药有限公司	-	115,798.40
河南太新龙医药有限公司	-	63,053.10
华润扬州医药有限公司	-	56,300.00
华润芜湖医药有限公司	-	40,840.00
华润恩施医药有限公司	-	13,218.00
华润湖北江汉医药有限公司	-	11,088.00
华润唐山医药有限公司	-	9,366.00
华润贵州医药有限公司	-	9,360.00
	122,760,317.64	83,511,562.10

(4) 租赁负债

2021 年 12 月 31 日

北京医药集团有限责任公司	9,472,775.55
华润万家有限公司	1,274,793.15
深圳南洋货仓有限公司	551,879.26
润欣商业管理（深圳）有限公司	358,478.57
华润置地前海有限公司	525,858.77

12,183,785.30

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。

9. 存放关联方的货币资金

	2021 年	2020 年
珠海华润银行股份有限公司	137,498,723.76	294,352,943.86

2021 年 12 月 31 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 137,498,723.76 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 294,352,943.86 元），本年确认利息收入人民币 5,438,598.97 元（2020 年度：人民币 2,551,440.97 元）。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

	2021 年	2020 年
资本承诺		
已签约但未拨备	26,767,891.77	95,042,711.52

于资产负债表日，本集团无对集团外提供任何担保。

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。

十四、资产负债表日后事项

2022年3月24日，经本公司董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以公司总股本97,890万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.60元（含税），共计派送现金人民币841,854,000.00元。在实施权益分派的股权登记日前，如公司总股本因实施限制性股票激励计划等发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十五、其他重要事项

1、分部报告

经营分部

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三个经营分部。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，本集团确定了三个报告分部，分别为医药行业分部、印刷包装分部和零售分部。本集团各个报告分部提供主要产品或服务分别为处方及非处方药、医药包装类产品等。

分部资产不包括长期股权投资、递延所得税资产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。

分部负债不包括递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与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。

2021年

	医药行业分部	印刷包装分部	零售分部	未分配项目	调整和抵销	合并
对外交易收入	14,643,031,895.23	566,439,933.71	110,521,805.70	-	-	15,319,993,634.64
分部间交易收入	15,631,244.38	249,388,342.15	4,575,457.64	-	-269,595,044.17	-
营业成本和费用	12,521,718,005.63	761,744,391.56	120,838,179.56	-	-272,271,395.93	13,132,029,180.82
投资收益	30,031,203.21	-	3,827,848.10	-	-	33,859,051.31
资产处置收益	1,416,798.02	-139,519.09	-421,739.39	-	-	855,539.54
其他收益	224,761,542.97	4,954,046.92	13,601.90	-	-	229,729,191.79
公允价值变动收益	5,037,956.10	-	-	-	-	5,037,956.10
分部营业利润	2,398,192,634.28	58,898,412.13	-2,321,205.61	-	2,676,351.76	2,457,446,192.56
营业外收入	21,324,450.13	226,989.82	24,353.29	-	-	21,575,793.24
营业外支出	49,579,995.71	109,934.74	275,976.25	-	-	49,965,906.70
利润总额	2,369,937,088.70	59,015,467.21	-2,572,828.57	-	2,676,351.76	2,429,056,079.10
所得税费用	343,213,258.11	4,190,102.37	146,849.18	-	669,087.94	348,219,297.60

净利润	2,026,723,830.59	54,825,364.84	-2,719,677.75	-	2,007,263.82	2,080,836,781.50
分部资产总额	23,008,167,207.29	802,936,514.99	256,710,614.73	480,135,470.53	-239,969,190.70	24,307,980,616.84
报表资产总额	23,008,167,207.29	802,936,514.99	256,710,614.73	480,135,470.53	-239,969,190.70	24,307,980,616.84
分部负债总额	7,923,860,269.26	426,599,416.69	45,925,410.73	198,881,063.28	-	8,595,266,159.96
报表负债总额	7,923,860,269.26	426,599,416.69	45,925,410.73	198,881,063.28	-	8,595,266,159.96
折旧	371,964,282.06	26,612,415.88	10,845,855.92	-	-	409,422,553.86
摊销	104,226,814.21	4,877,973.34	1,704,329.51	-	-	110,809,117.06
利息收入	65,625,861.29	604,758.39	764,168.45	-	-	66,994,788.13
利息费用	10,131,538.96	2,507,207.70	628,150.87	-	-	13,266,897.53
当期确认的减值损失	267,961,930.45	670,344.54	256,618.59	-	-	268,888,893.58
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	185,966.62	-	-	-	-	185,966.62
采用权益法核算的长期股权投资余额	14,721,432.54	-	-	-	-	14,721,432.54
长期股权投资以外的非流动资产	11,094,619,230.48	238,675,017.03	16,154,343.15	-	-	11,349,448,590.66
资本性支出	631,364,488.55	27,732,095.52	713,435.14	-	-	659,810,019.21
其中：在建工程支出	402,460,182.37	3,801,341.01	-	-	-	406,261,523.38
购置固定资产支出	178,486,936.76	23,242,252.46	178,705.35	-	-	201,907,894.57
购置无形资产支出	50,417,369.42	688,502.05	534,729.79	-	-	51,640,601.26

2020年

	医药行业分部	印刷包装分部	零售分部	未分配项目	调整和抵销	合并
对外交易收入	13,105,601,139.75	434,424,136.16	97,232,877.86	-	-	13,637,258,153.77
分部间交易收入	567,378.24	194,883,372.22	-	-	-195,450,750.46	-
营业成本和费用	11,370,208,093.78	584,878,159.66	111,894,150.59	-	-194,294,408.25	11,872,685,995.78
投资收益	51,904,054.59	-	30,573,311.26	-	-	82,477,365.85
资产处置收益	-2,193,673.79	-461.79	-492,205.52	-	-	-2,686,341.10
其他收益	211,160,428.35	7,708,377.39	80,210.91	-	-	218,949,016.65
公允价值变动收益	6,867,823.54	-	-	-	-	6,867,823.54

分部营业利润	2,003,699,056.90	52,137,264.32	15,500,043.92	-	-1,156,342.21	2,070,180,022.93
营业外收入	13,581,905.97	1,415,441.77	1,656,968.10	-	-	16,654,315.84
营业外支出	26,702,504.60	130,190.29	583,120.76	-	-	27,415,815.65
利润总额	1,990,578,458.27	53,422,515.80	16,573,891.26	-	-1,156,342.21	2,059,418,523.12
所得税费用	438,025,738.26	4,153,239.40	-	-	-289,085.55	441,889,892.11
净利润	1,552,552,720.01	49,269,276.40	16,573,891.26	-	-867,256.66	1,617,528,631.01
分部资产总额	21,014,629,016.75	642,638,653.90	247,398,738.18	326,644,377.29	-221,163,504.96	22,010,147,281.16
报表资产总额	21,014,629,016.75	642,638,653.90	247,398,738.18	326,644,377.29	-221,163,504.96	22,010,147,281.16
分部负债总额	7,426,283,829.15	294,854,277.26	34,544,802.55	195,420,470.30	-	7,951,103,379.26
报表负债总额	7,426,283,829.15	294,854,277.26	34,544,802.55	195,420,470.30	-	7,951,103,379.26
折旧	310,628,033.18	15,908,138.39	871,322.47	-	-	327,407,494.04
摊销	91,935,350.42	4,487,412.45	2,891,741.82	-	-	99,314,504.69
利息收入	71,040,231.44	494,369.20	2,205,296.53	-	-	73,739,897.17
利息费用	5,088,327.01	-	-	-	-	5,088,327.01
当期确认的减值损失	226,963,137.33	134,709.67	1,123,475.12	-	-	228,221,322.12
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	26,835.19	-	-	-	-	26,835.19
采用权益法核算的长期股权投资余额	14,535,465.92	-	-	-	-	14,535,465.92
长期股权投资以外的非流动资产	10,560,282,997.85	192,133,679.72	5,837,630.13	-	-	10,758,254,307.70
资本性支出	528,724,311.92	67,687,520.63	1,338,609.68	-	-	597,750,442.23
其中：在建工程支出	260,621,999.74	19,535,785.95	-	-	-	280,157,785.69
购置固定资产支出	156,663,438.70	48,063,681.58	1,019,903.02	-	-	205,747,023.30
购置无形资产支出	111,438,873.48	88,053.10	318,706.66	-	-	111,845,633.24

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2021 年	2020 年
中国大陆	15,259,848,370.85	13,566,700,404.14
其他国家或地区	60,145,263.79	70,557,749.63
	15,319,993,634.64	13,637,258,153.77

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2021 年	2020 年
中国大陆	11,347,330,042.35	10,758,243,195.04
其他国家或地区	2,118,548.31	11,112.66
	11,349,448,590.66	10,758,254,307.70

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

2、租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，形成经营租赁。2021 年本公司由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 11,019,717.69 元，参见附注七、43。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	11,019,717.69

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	6,891,387.67
1年至2年（含2年）	7,085,424.33
2年至3年（含3年）	7,077,503.33
3年至4年（含4年）	6,521,400.00
4年至5年（含5年）	721,125.00
	28,296,840.33

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	7,158,958.74
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,963,868.45
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）	782,807.40
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,190,709.88
与租赁相关的总现金流出	<u>69,677,199.30</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、土地、机器设备、运输设备，房屋及建筑物和土地的租赁期通常为3至5年，运输设备和机器设备的租赁期通常为1至2年。

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。

可变租赁付款额

本集团的许多房地产租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与产生较多现金流的店铺相匹配。

2021年，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	21	9,492,142.58	2,190,709.88	11,682,852.46

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2021年
1年以内（含1年）	2,514,000.00
1年至2年（含2年）	<u>250,000.00</u>
	<u><u>2,764,000.00</u></u>

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款信用期通常为6个月内，部分客户经审批后可以延长至7-12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	860,642,419.09	656,045,433.55
1年至2年	7,915,690.75	9,826,195.73
2年至3年	468,489.49	97,678.50
3年以上	<u>61,284.50</u>	-
	<u>869,087,883.83</u>	<u>665,969,307.78</u>

减：应收账款坏账准备	3,156,628.90	2,793,244.27
	<u>865,931,254.93</u>	<u>663,176,063.51</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
2021年	<u>2,793,244.27</u>	<u>363,384.63</u>	<u>-</u>	<u>3,156,628.90</u>
2020年	<u>2,142,297.52</u>	<u>652,398.11</u>	<u>-1,451.36</u>	<u>2,793,244.27</u>

	2021年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备				
组合1	673,055,193.45	77.44	-	-
组合2	196,032,690.38	22.56	3,156,628.90	1.61
	<u>869,087,883.83</u>	<u>100.00</u>	<u>3,156,628.90</u>	<u>0.36</u>

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备				
组合1	536,528,172.86	80.56	-	-
组合2	129,441,134.92	19.44	2,793,244.27	2.16
	<u>665,969,307.78</u>	<u>100.00</u>	<u>2,793,244.27</u>	<u>0.42</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预 期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期预 期 信用损失
华润三九及其子公司						
半年以内	673,055,193.45	-	-	536,528,172.86	-	-
其他单位						
半年以内	159,628,910.97	0.10	159,628.91	102,603,193.68	0.10	102,603.19

半年至1年	27,958,314.67	4.00	1,118,332.59	16,914,067.01	4.00	676,562.68
1年至2年	7,915,690.75	20.00	1,583,138.15	9,826,195.73	20.00	1,965,239.15
2年至3年	468,489.49	50.00	234,244.75	97,678.50	50.00	48,839.25
3年以上	61,284.50	100.00	61,284.50	-	100.00	-
	<u>869,087,883.83</u>		<u>3,156,628.90</u>	<u>665,969,307.78</u>		<u>2,793,244.27</u>

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例（%）
华润三九(合肥)	子公司	539,994,468.17	-	62.13
华润三九医贸	子公司	133,060,725.28	-	15.31
重庆市中医院	第三方	29,124,766.58	29,124.77	3.35
驻马店市中医院	第三方	14,466,708.33	312,669.15	1.66
重庆桐君阁股份有限公司	第三方	8,777,141.75	24,620.35	1.01
		725,423,810.11	366,414.27	83.46

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例（%）
华润三九(合肥)	子公司	517,226,280.11	-	77.67
重庆市中医院	第三方	26,533,077.50	26,533.08	3.98
华润三九医贸	子公司	19,301,892.75	-	2.9
驻马店市中医院	第三方	17,303,735.40	1,362,331.20	2.6
重庆市铜梁区中医院	第三方	6,217,996.44	103,143.43	0.93
		586,582,982.20	1,492,007.71	88.08

2、应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>834,269,077.78</u>	<u>592,151,310.34</u>

于2021年12月31日及2020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。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式“既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标”，因此本公司将这些应收票据列报为“应收款项融资”。

3、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

2021年 2020年

1年以内	466,113,897.21	74,918,312.79
1年至2年	49,281,371.27	35,111,234.00
2年至3年	34,982,182.00	78,422,057.57
3年以上	248,150,762.21	206,589,968.13
	<u>798,528,212.69</u>	<u>395,041,572.49</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,707,230.56</u>	<u>1,835,279.59</u>
	<u>796,820,982.13</u>	<u>393,206,292.90</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
应收关联方款项	790,394,761.89	376,249,463.36
保证金	4,791,080.38	4,146,584.17
应收处置股权款项	-	12,129,600.00
其他	3,342,370.42	2,515,924.96
	<u>798,528,212.69</u>	<u>395,041,572.49</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>1,707,230.56</u>	<u>1,835,279.59</u>
	<u>796,820,982.13</u>	<u>393,206,292.90</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来 12 个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失	第三阶段 已发生信用减值金融 资产 (整个存续期)	合计
年初余额	1,225,971.83	609,307.76	-	1,835,279.59
本年计提	-	237,833.08	-	237,833.08
本年转回	-365,882.11	-	-	-365,882.11
	860,089.72	847,140.84	-	1,707,230.56

2020年

	第一阶段 未来 12 个月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失	第三阶段 已发生信用减值金融 资产	合计
--	----------------------------	-------------------------	-------------------------	----

(整个存续期)

年初余额	318,286.66	424,595.76	-	742,882.42
本年计提	907,685.17	184,712.00	-	1,092,397.17
	1,225,971.83	609,307.76	-	1,835,279.59

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
三九中医药	323,393,000.00	40.50	关联方款项	1年以内, 1-2年	-
华润和善堂	99,321,877.62	12.44	关联方款项	1年以内、3年以上	-
九创医药	99,312,500.00	12.44	关联方款项	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	-
华润高科	73,000,213.75	9.14	关联方款项	1年以内、3年以上	-
六安中药材	70,000,000.00	8.77	关联方款项	1年以内	-
	<u>665,027,591.37</u>	<u>83.29</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
九创医药	82,712,500.00	20.94	关联方款项	1年以内、1-2年、2-3年	-
华润高科	73,000,045.00	18.48	关联方款项	1年以内、2-3年、3年以上	-
华润三九(黄石)	66,362,500.00	16.80	关联方款项	3年以上	-
华润和善堂	59,353,345.46	15.02	关联方款项	1年以内、2-3年、3年以上	-
华润三九(北京)	32,769,243.75	8.30	关联方款项	1年以内、3年以上	-
	<u>314,197,634.21</u>	<u>79.54</u>			<u>-</u>

4、长期股权投资

2021年			
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	7,795,524,534.24	-12,284,474.04	7,783,240,060.20
联营企业投资	14,721,432.54	-	14,721,432.54
	7,810,245,966.78	-12,284,474.04	7,797,961,492.74
2020年			
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	8,050,928,469.87	-12,284,474.04	8,038,643,995.83
联营企业投资	14,535,465.92	-	14,535,465.92
	8,065,463,935.79	-12,284,474.04	8,053,179,461.75

(1) 对子公司投资

2021年					
	年初账面价值	增加投资	减少投资	年末账面价值	年末减值准备
华润顺峰	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-
华润金蟾(注)	218,269,290.56	1,330,000.00	-219,599,290.56	-	-
九星印刷	152,114,246.78	-	-	152,114,246.78	-
华润本溪三药	124,788,631.62	-	-	124,788,631.62	-
华润九新	760,099,426.29	-	-	760,099,426.29	-
华润神鹿	93,203,996.84	-	-	93,203,996.84	-
华润三九医贸	91,352,153.04	-	-	91,352,153.04	-
华润高科	88,424,430.90	-	-	88,424,430.90	-
华润三九(郴州)	62,376,181.88	-	-	62,376,181.88	-
华润三九(南昌)	40,498,086.03	-	-	40,498,086.03	-12,284,474.04

国研中心	18,433,700.00	-	-	18,433,700.00	-
三九中医药（注）	10,007,730.00	227,759,290.56	-	237,767,020.56	-
华润三九(黄石)	7,121,516.44	22,000,000.00	-	29,121,516.44	-
华润三九(香港)	6,367,200.00	-	-	6,367,200.00	-
华润北贸	1,657,954.17	-	-	1,657,954.17	-
华润天和	591,229,460.00	-	-	591,229,460.00	-
三九枣庄	133,000,000.00	-	-	133,000,000.00	-
华润和善堂	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-
华润老桐君	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-
雅安雨禾	196,970,055.65	-	-	196,970,055.65	-
圣火药业	1,890,000,000.00	-	-	1,890,000,000.00	-
三九金复康	201,500,000.00	-	-	201,500,000.00	-
三九赛诺菲	331,170,000.00	-	-	331,170,000.00	-
华润圣海	379,400,000.00	-	-	379,400,000.00	-
华润三九(合肥)（注）	30,000,000.00	-	-30,000,000.00	-	-
四川三九	29,800,000.00	-	-	29,800,000.00	-
九昌北草堂（注）	5,100,000.00	-	-5,100,000.00	-	-
现代中药昆明（注）	50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-
三九健康天地	1,796,000.00	-	-	1,796,000.00	-
九创医药	46,150,000.00	-	-	46,150,000.00	-
澳诺	1,420,000,000.00	-	-	1,420,000,000.00	-
华润堂(深圳)（注）	212,853,935.63	-	-212,853,935.63	-	-
六安中药材（注）	10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-	-
华润英特	7,800,000.00	-	-	7,800,000.00	-
九隆现代中药（注）	8,160,000.00	-	-8,160,000.00	-	-
小九云药	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-
创新中心	-	13,920,000.00	-	13,920,000.00	-
湖北九润	-	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-
	8,038,643,995.83	280,309,290.56	-535,713,226.19	7,783,240,060.20	-12,284,474.04

注：2021年，本公司对以上子公司进行了内部架构重组。

2020年

	年初账面价值	增加投资	减少投资	年末账面价值	年末减值准备
华润顺峰	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	-
华润金蟾	218,269,290.56	-	-	218,269,290.56	-
九星印刷	152,114,246.78	-	-	152,114,246.78	-
华润本溪三药	124,788,631.62	-	-	124,788,631.62	-
华润九新	760,099,426.29	-	-	760,099,426.29	-
华润神鹿	93,203,996.84	-	-	93,203,996.84	-
华润三九医贸	91,352,153.04	-	-	91,352,153.04	-
华润高科	88,424,430.90	-	-	88,424,430.90	-
华润三九(郴州)	62,376,181.88	-	-	62,376,181.88	-
华润三九(南昌)	40,498,086.03	-	-	40,498,086.03	-12,284,474.04
国研中心	18,433,700.00	-	-	18,433,700.00	-
三九中医药	10,007,730.00	-	-	10,007,730.00	-
华润三九(黄石)	7,121,516.44	-	-	7,121,516.44	-
华润三九(香港)	6,367,200.00	-	-	6,367,200.00	-
华润北贸	1,657,954.17	-	-	1,657,954.17	-
东阿阿胶(临清)	36,034,150.47	-	-36,034,150.47	-	-
华润天和	591,229,460.00	-	-	591,229,460.00	-
三九枣庄	133,000,000.00	-	-	133,000,000.00	-
华润和善堂	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-
华润老桐君	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-
雅安雨禾	196,970,055.65	-	-	196,970,055.65	-
圣火药业	1,890,000,000.00	-	-	1,890,000,000.00	-
三九金复康	201,500,000.00	-	-	201,500,000.00	-
三九赛诺菲	331,170,000.00	-	-	331,170,000.00	-
华润圣海	379,400,000.00	-	-	379,400,000.00	-

华润三九(合肥)	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
四川三九	3,800,000.00	26,000,000.00	-	29,800,000.00	-
九昌北草堂	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-
现代中药昆明	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
三九健康天地	1,796,000.00	-	-	1,796,000.00	-
九创医药	46,150,000.00	-	-	46,150,000.00	-
澳诺	-	1,420,000,000.00	-	1,420,000,000.00	-
华润堂(深圳)	-	212,853,935.63	-	212,853,935.63	-
六安中药材	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
华润英特	-	7,800,000.00	-	7,800,000.00	-
九隆现代中药	-	8,160,000.00	-	8,160,000.00	-
	6,389,864,210.67	1,684,813,935.63	-36,034,150.47	8,038,643,995.83	-12,284,474.04

(2) 联营企业投资

2021年

	年初		本年变动		年末 账面价值	年末 减值 准备
	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益		
联营企业						
江西江中九昌医药有限公司	10,095,419.35	-	-	441,615.68	10,537,035.03	-
三九(安国)现代中药开发有限公司	4,440,046.57	-	-	-255,649.06	4,184,397.51	-
重庆重药九康中药有限公司(注)	-	588,000.00	-588,000.00	-	-	-
	14,535,465.92	588,000.00	-588,000.00	185,966.62	14,721,432.54	-

注：2021年4月21日，本公司与重庆医药集团中药有限公司共同设立重庆重药九康中药有限公司，本公司持股比例为49%，作为联营公司核算。于2021年12月8日注销了重庆重药九康中药有限公司。

2020年

	年初		本年变动		年末 账面价值	年末 减值 准备
	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益		
联营企业						
江西江中九昌医药有限公司	9,800,000.00	-	-	295,419.35	10,095,419.35	-
三九(安国)现代中药开发有限公司	4,708,630.73	-	-	-268,584.16	4,440,046.57	-
	14,508,630.73	-	-	26,835.19	14,535,465.92	-

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,896,223,095.18	2,280,514,101.63	2,950,398,981.56	1,872,997,061.88
其他业务	2,331,636.45	1,650,344.00	1,585,182.00	1,452,927.25
合计	3,898,554,731.63	2,282,164,445.63	2,951,984,163.56	1,874,449,989.13

6、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	939,325,429.16	728,236,384.00
理财产品投资收益	16,506,951.85	22,813,328.17
权益法核算的长期股权投资收益	185,966.62	26,835.19
处置子公司的投资收益	135,484.37	-11,774,950.47
合计	956,153,832.00	739,301,596.89

7、其他

关联方交易情况

向关联方销售商品

	2021年	2020年
华润三九医贸	2,763,632,797.91	1,991,966,425.17
华润三九(合肥)	839,861,154.50	743,930,844.84
华润东大(福建)医药有限公司	2,507,216.83	2,164,032.75
	<u>3,606,001,169.24</u>	<u>2,738,061,302.76</u>

本公司与关联方销售商品交易按双方协议价执行。

向关联方提供劳务

	2021年	2020年
华润三九医贸	1,532,823.20	1,452,927.25
创新中心	644,953.82	-
润加物业服务（深圳）有限公司	8,034.51	-
	<u>2,185,811.53</u>	<u>1,452,927.25</u>

本公司与关联方劳务交易按双方协议价执行。

自关联方采购商品

	2021年	2020年
华润金蟾	251,470,766.28	123,705,410.54
华润三九（枣庄）	194,479,266.24	-
衢州南孔中药有限公司	154,435,357.78	80,960,128.61
浙江英特医药药材有限公司	133,286,120.38	-
九星印刷	128,770,488.23	102,746,934.39
安徽润芙蓉	110,467,654.22	-
华润三九（雅安）	87,668,185.83	-
华润顺峰	56,332,978.90	-
华润亳州中药有限公司	19,720,423.72	10,892,611.15
六安中药材	18,016,514.28	-
雅安中药	10,721,129.22	6,260,567.16
华润襄阳医药有限公司	8,298,525.56	8,040,972.52
东阿阿胶股份有限公司	4,141,584.00	2,447,568.50
华润和善堂	3,930,241.00	319,200.00
沈阳三九	1,550,221.25	623,681.41
华润三九(合肥)	-	3,270,966.47
北京双鹤制药装备有限责任公司	-	29,734.51
	<u>1,183,289,456.89</u>	<u>339,297,775.26</u>

本公司与关联方采购商品交易按双方协议价执行。

自关联方接受劳务

	2021年	2020年
华润三九(合肥)	93,865,757.04	43,802,862.58
润联软件系统(深圳)有限公司	13,688,618.35	5,406,246.27
华润金蟾	8,752,179.35	175,740,543.24
润加物业服务（深圳）有限公司	6,670,450.71	-
浙江众益	6,508,119.83	4,056,603.78
国研中心	5,591,509.42	3,867,924.52
华润顺峰	2,009,433.97	64,992,439.38
沈阳三九	1,825,471.70	109,973.45
广东润联信息技术有限公司	1,190,841.96	1,093,753.73

天和伊维	815,585.85	-
木棉花酒店（深圳）有限公司	681,451.45	672,414.72
华润亳州中药有限公司	420,962.48	-
华润三九(南昌)	377,358.50	283,018.87
深圳华创智信科技有限公司	229,716.98	-
唐山三九	206,603.77	3,211,320.76
深圳市润薇服饰有限公司	44,971.68	-
华润知识产权管理有限公司	18,867.92	18,867.92
华润堂	12,372.90	-
广东华润太平洋餐饮有限公司	8,323.20	--
华润三九(枣庄)	-	215,955,014.66
华润三九(雅安)	-	28,516,296.81
	<u>142,918,597.06</u>	<u>547,727,280.69</u>

本公司与关联方劳务交易按双方协议价执行。

其他关联方交易

		2021年	2020年
华润堂	注1	-	208,179,673.13
东阿阿胶股份有限公司	注2	-	24,259,200.00
		<u>-</u>	<u>232,438,873.13</u>

注1：收购华润堂持有的华润堂(深圳)的股权受让款。

注2：处置东阿阿胶(临清)的股权受让款。

应收关联方余额

应收账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润三九(合肥)	539,994,468.17	-	517,226,280.11	-
华润三九医贸	133,060,725.28	-	19,301,892.75	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	-	-	97,553.01	19,510.60
	<u>673,055,193.45</u>	<u>-</u>	<u>536,625,725.87</u>	<u>19,510.60</u>

应收款项融资

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润三九医贸	<u>3,290,102.97</u>	<u>-</u>	<u>857,240.00</u>	<u>-</u>

其他应收款

	2021 年		2020 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
三九中医药	323,393,000.00	-	15,000,000.00	-
华润和善堂	99,321,877.62	-	59,353,345.46	-
九创医药	99,312,500.00	-	82,712,500.00	-
华润高科	73,000,213.75	-	73,000,045.00	-
六安中药材	70,000,000.00	-		
华润三九(北京)	32,769,243.75	-	32,769,243.75	-
华润三九(黄石)	30,000,000.00	-	66,362,500.00	-
华润三九(郴州)	25,040,000.00	-	25,040,000.00	-
华润九新	19,600,000.00	-	-	-
国研中心	17,600,000.00	-	17,600,000.00	-
华润三九(合肥)	240,393.96	-	2,078,651.53	-
华润金蟾	37,179.44	-	171,109.27	-
三九(安国)现代中药开发有限公司	32,711.82	1,635.59	32,001.66	1,600.08
圣火药业	24,348.70	-	520,579.74	-
华润三九医贸	8,959.63	-	1,483,375.67	-
创新中心	5,908.91	-		
华润三九(枣庄)	4,795.87	-	4,795.87	-
小九云药	3,628.44	-		
东阿阿胶股份有限公司	-	-	12,129,600.00	606,480.00
华润顺峰	-	-	120,365.88	-
三九赛诺菲	-	-	949.53	-
	790,394,761.89	1,635.59	388,379,063.36	608,080.08

应付关联方余额

应付账款

	2021年	2020年
华润三九(枣庄)	51,070,974.26	84,474,955.64
安徽润芙蓉	36,672,261.19	-
衢州南孔中药有限公司	31,936,491.31	23,456,418.54
九星印刷	26,641,142.48	34,833,450.58
浙江英特医药药材有限公司	24,111,833.84	21,352,871.52
华润顺峰	17,249,623.19	8,145,796.90
华润金蟾	16,774,170.63	57,225,537.16
华润三九(雅安)	10,886,642.74	3,600,272.47
六安中药材	8,635,485.19	-
雅安中药	3,470,282.34	2,562,486.36

华润和善堂	2,072,609.00	-
华润亳州中药有限公司	1,841,563.43	1,454,040.09
沈阳三九	914,336.28	-
华润襄阳医药有限公司	847,498.74	-
华润三九(郴州)	109.33	109.33
华润三九(合肥)	-	1,778,764.47
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	-	8,141.60
	<u>233,125,023.95</u>	<u>238,892,844.66</u>

其他应付款

	2021年	2020年
华润三九医贸	1,160,783,592.53	1,172,261,126.98
华润三九(雅安)	486,192,676.15	626,772,241.76
澳诺	430,126,521.42	524,370,309.81
浙江众益	419,951,046.79	271,600,986.62
华润三九(香港)	403,152,607.96	614,500,257.96
华润九新	291,609,381.19	196,523,118.15
华润顺峰	280,833,616.60	238,223,996.11
华润天和	267,153,670.75	262,979,263.20
华润三九(枣庄)	265,059,279.96	223,202,007.42
华润本溪三药	196,135,883.21	180,734,963.72
九星印刷	153,510,490.12	113,072,830.27
华润川贸	144,482,030.68	147,984,357.98
华润三九(郴州)	106,926,768.32	78,654,806.37
华润北贸	106,490,842.13	48,385,258.19
华润三九(南昌)	103,257,221.21	70,022,102.68
九众医药	99,749,854.14	195,206,544.29
华润圣海	67,873,948.44	121,559,579.70
华润神鹿	65,379,050.57	64,379,618.08
圣火药业	65,277,356.60	525,456,779.65
成都投资	45,492,849.32	45,353,263.41
华润老桐君	43,913,633.79	34,163,030.00
创新中心	42,561,738.73	-
华润高科	39,091,838.39	24,697,702.63
华润三九(合肥)	38,933,297.30	378,233,845.19
华润三九(北京)	38,052,784.72	28,692,958.22
华润三九(黄石)	32,940,919.43	23,144,493.20
华润股份有限公司	24,500,000.00	-
华润天和	23,474,074.08	-
唐山三九	21,917,160.71	31,167,002.18
华润和善堂	20,519,175.05	6,573,199.65
圣火三七	19,407,893.38	4,751,449.37
湖北九润	19,390,464.30	-

华润堂	19,046,990.00	208,179,673.13
沈阳三九	17,010,401.15	156,844,818.30
雅安中药	16,663,453.73	26,245,146.41
国研中心	15,893,298.31	15,095,136.00
三九金复康	9,870,861.96	12,519,022.12
小九云药	9,423,986.57	-
华润金蟾	9,113,335.74	108,016,511.15
上海九星	9,083,883.42	26,197,536.28
九恒设备	7,782,576.95	11,648,096.85
九创医药	7,353,025.01	3,055,126.39
本溪九星	7,026,810.00	2,866,231.21
华润英特	7,005,753.18	20,006,785.13
天和伊维	4,638,173.50	3,208,037.91
圣火医药	4,187,548.14	7,221,208.57
润联软件系统(深圳)有限公司	3,661,752.29	-
三七产业发展	1,870,792.20	
三九赛诺菲	1,667,170.07	282,864.38
河南三九大药房	1,489,584.19	-
雅安雨禾	627,338.57	621,597.90
华润亳州中药有限公司	213,368.00	-
安徽润芙蓉	145,521.30	-
润加物业服务(深圳)有限公司	125,855.37	-
衢州南孔中药有限公司	90,000.00	90,000.00
华润襄阳医药有限公司	26,203.15	-
华润堂(深圳)	15,355.91	-
九隆现代中药	2,063.11	6,604,998.67
六安中药材	758.31	10,000,000.00
三九中医药	426.47	6,968,667.92
现代中药昆明	155.5	28,954,936.03
九昌北草堂	17.26	5,100,000.00
畜药研究所	5	
深圳九星包装有限公司-已注销	0.03	-
华润物业有限公司	-	220,740.30
	5,678,178,132.36	6,912,614,227.44

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	267,539.54	

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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	229,729,191.79	
委托他人投资或管理资产的损益	34,261,084.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,037,956.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,390,113.46	
减：所得税影响额	44,005,690.51	
少数股东权益影响额	2,948,792.18	
合计	193,951,175.97	--

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[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

2021年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.11	2.09	2.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.77	1.89	1.89

2020年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	12.06	1.63	1.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24	1.36	1.36

本集团无稀释性潜在普通股。



关爱大众健康 共创美好生活



华润三九医药股份有限公司

China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd.



地址：广东省深圳市龙华区观湖街道观澜高新区观清路1号



电话：0755-83360999



邮箱：000999@999.com.cn

