

华润三九医药股份有限公司

中期财务报告

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|------------|-----------|
| 目录 | 1 |
| 合并资产负债表 | 2 |
| 母公司资产负债表 | 3 |
| 合并利润表 | 4 |
| 母公司利润表 | 5 |
| 合并现金流量表 | 6 |
| 母公司现金流量表 | 7 |
| 合并股东权益变动表 | 8-9 |
| 母公司股东权益变动表 | 10-11 |
| 财务报表附注 | 12-104 |

2018年6月30日

合并资产负债表

人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | (五) 1 | 1,559,489,796.48 | 1,708,378,850.09 | 短期借款 | (五) 20 | 45,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (五) 2 | 439,750,799.35 | - | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | (五) 3 | 1,211,252,564.10 | 1,997,380,101.72 | 应付票据 | (五) 21 | 471,059,513.87 | 434,085,845.43 |
| 应收账款 | (五) 4 | 2,029,189,485.79 | 1,825,200,548.83 | 应付账款 | (五) 22 | 654,110,033.16 | 698,062,334.72 |
| 预付款项 | (五) 5 | 130,704,135.31 | 125,240,929.36 | 预收款项 | (五) 23 | 222,964,679.24 | 448,413,572.65 |
| 其他应收款 | (五) 6 | 75,594,749.31 | 55,708,404.26 | 应付职工薪酬 | (五) 24 | 423,371,958.48 | 538,337,434.01 |
| 存货 | (五) 7 | 1,316,205,737.17 | 1,105,164,703.74 | 应交税费 | (五) 25 | 266,193,311.01 | 277,104,881.41 |
| 持有待售资产 | | - | - | 应付利息 | (五) 26 | - | 14,781,896.02 |
| 其他流动资产 | (五) 8 | 42,665,684.02 | 26,572,265.01 | 其他应付款 | (五) 27 | 3,054,981,840.42 | 2,563,631,345.55 |
| 流动资产合计 | | 6,804,852,951.53 | 6,843,645,803.01 | 一年内到期的非流动负债 | (五) 28 | 225,455.00 | 500,068,712.14 |
| 非流动资产： | | | | 其他流动负债 | (五) 29 | 30,352,693.91 | - |
| 可供出售金融资产 | (五) 9 | - | 8,080,233.19 | 流动负债合计 | | 5,168,259,485.09 | 5,504,486,021.93 |
| 长期股权投资 | (五) 10 | 5,176,384.63 | 5,382,394.84 | 非流动负债 | | | |
| 投资性房地产 | (五) 11 | 9,044,818.53 | 9,740,384.71 | 长期借款 | (五) 30 | 225,450.00 | 225,450.00 |
| 固定资产 | (五) 12 | 3,237,423,634.13 | 3,270,776,909.11 | 应付债券 | | - | - |
| 在建工程 | (五) 13 | 329,301,426.17 | 284,518,864.63 | 其中：优先股 | | - | - |
| 固定资产清理 | | 958,579.63 | 540,809.26 | 永续债 | | - | - |
| 无形资产 | (五) 14 | 1,879,980,001.67 | 1,910,528,383.87 | 长期应付职工薪酬 | (五) 31 | 24,908,998.78 | 27,335,436.47 |
| 开发支出 | (五) 15 | 165,456,267.59 | 54,554,472.20 | 专项应付款 | (五) 32 | 9,510,000.00 | 10,063,028.37 |
| 商誉 | (五) 16 | 3,549,847,523.10 | 3,549,847,523.10 | 递延收益 | (五) 33 | 388,585,449.75 | 395,323,712.44 |
| 长期待摊费用 | (五) 17 | 72,749,182.50 | 67,854,894.48 | 递延所得税负债 | (五) 18 | 135,222,651.58 | 133,348,261.04 |
| 递延所得税资产 | (五) 18 | 129,096,461.97 | 112,103,085.07 | 非流动负债合计 | | 558,452,550.11 | 566,295,888.32 |
| 其他非流动资产 | (五) 19 | 92,191,306.52 | 77,889,974.62 | 负债合计 | | 5,726,712,035.20 | 6,070,781,910.25 |
| 非流动资产合计 | | 9,471,225,586.44 | 9,351,817,929.08 | 股东权益： | | | |
| | | | | 股本 | (五) 34 | 978,900,000.00 | 978,900,000.00 |
| | | | | 资本公积 | (五) 35 | 1,180,758,417.33 | 1,180,758,417.33 |
| | | | | 其他综合收益 | (五) 36 | (10,941,300.74) | (11,460,682.05) |
| | | | | 盈余公积 | (五) 37 | 535,907,182.46 | 535,907,182.46 |
| | | | | 未分配利润 | (五) 38 | 7,535,527,388.45 | 7,154,407,112.34 |
| | | | | 归属于母公司股东权益合计 | | 10,220,151,687.50 | 9,838,512,030.08 |
| | | | | 少数股东权益 | | 329,214,815.27 | 286,169,791.76 |
| | | | | 股东权益合计 | | 10,549,366,502.77 | 10,124,681,821.84 |
| 资产总计 | | 16,276,078,537.97 | 16,195,463,732.09 | 负债和股东权益总计 | | 16,276,078,537.97 | 16,195,463,732.09 |

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 104 页的财务报表由下列负责人签署：

宋清
法定代表人

林国龙
主管会计工作负责人

陈碧絮
会计机构负责人

2018年6月30日

母公司资产负债表

人民币元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 | 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 992,947,666.77 | 1,137,616,055.76 | 短期借款 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 407,750,799.35 | - | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 应收票据 | | 711,785,654.78 | 739,754,074.38 | 应付票据 | | - | - |
| 应收账款 | (十四) 1 | 3,092,434.44 | 2,758,800.88 | 应付账款 | | 379,088,152.85 | 351,925,780.18 |
| 预付款项 | | 45,436,705.12 | 56,173,232.37 | 预收款项 | | 147,317.81 | 112,995.71 |
| 应收利息 | | - | - | 应付职工薪酬 | | 78,843,307.97 | 91,315,339.09 |
| 其他应收款 | (十四) 2 | 319,211,646.31 | 305,344,561.70 | 应交税费 | | 26,677,187.06 | 5,462,153.08 |
| 存货 | | 318,136,810.91 | 263,178,164.31 | 应付利息 | | - | 14,758,333.52 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | 其他应付款 | | 4,403,575,204.23 | 3,648,361,154.87 |
| 其他流动资产 | | 5,993,584.64 | 18,207,055.97 | 一年内到期的非流动负债 | | - | 499,843,257.14 |
| 流动资产合计 | | 2,804,355,302.32 | 2,523,031,945.37 | 流动负债合计 | | 4,888,331,169.92 | 4,611,779,013.59 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 6,080,233.19 | 应付债券 | | - | - |
| 长期股权投资 | (十四) 3 | 6,544,524,988.95 | 6,498,580,999.16 | 递延收益 | | 60,960,033.36 | 60,002,963.11 |
| 固定资产 | | 415,054,460.68 | 419,860,769.58 | 递延所得税负债 | | 41,856,071.83 | 38,050,974.39 |
| 在建工程 | | 97,063,400.30 | 48,376,000.25 | 非流动负债合计 | | 102,816,105.19 | 98,053,937.50 |
| 无形资产 | | 1,047,186,847.93 | 1,047,670,569.14 | 负债合计 | | 4,991,147,275.11 | 4,709,832,951.09 |
| 开发支出 | | 17,304,707.95 | 6,857,186.70 | 股东权益： | | | |
| 长期待摊费用 | | 46,259,370.82 | 41,503,061.48 | 股本 | | 978,900,000.00 | 978,900,000.00 |
| 递延所得税资产 | | 10,264,882.38 | 10,077,683.17 | 资本公积 | | 1,224,723,672.49 | 1,224,723,672.49 |
| 其他非流动资产 | | 22,230,131.78 | 28,008,146.76 | 盈余公积 | | 535,907,182.46 | 535,907,182.46 |
| 非流动资产合计 | | 8,199,888,790.79 | 8,107,014,649.43 | 未分配利润 | | 3,273,565,963.05 | 3,180,682,788.76 |
| | | | | 股东权益合计 | | 6,013,096,818.00 | 5,920,213,643.71 |
| 资产总计 | | 11,004,244,093.11 | 10,630,046,594.80 | 负债和股东权益总计 | | 11,004,244,093.11 | 10,630,046,594.80 |

附注为财务报表的组成部分

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

合并利润表

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额（已重述） |
|------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 6,472,097,341.84 | 4,997,952,866.57 |
| 其中：营业收入 | （五）39 | 6,472,097,341.84 | 4,997,952,866.57 |
| 减：营业总成本 | | 5,539,495,491.93 | 4,185,600,155.03 |
| 其中：营业成本 | （五）39 | 2,108,049,260.42 | 1,866,975,760.11 |
| 税金及附加 | （五）40 | 106,891,560.87 | 85,103,039.70 |
| 销售费用 | （五）41 | 2,842,243,023.30 | 1,793,132,764.47 |
| 管理费用 | （五）42 | 460,858,954.40 | 411,265,859.42 |
| 财务费用 | （五）43 | 3,852,246.70 | 13,909,761.62 |
| 资产减值损失 | （五）44 | 17,600,446.24 | 15,212,969.71 |
| 加：投资收益 | （五）45 | 10,953,756.91 | 7,891,062.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | (206,010.21) | (223,663.86) |
| 资产处置收益（损失） | （五）46 | (491,924.07) | 6,740,023.79 |
| 其他收益 | （五）47 | 52,707,901.80 | 47,018,338.42 |
| 二、营业利润 | | 995,771,584.55 | 874,002,135.92 |
| 加：营业外收入 | （五）48 | 6,618,597.35 | 9,780,668.25 |
| 减：营业外支出 | （五）49 | 5,720,925.31 | 7,916,221.49 |
| 三、利润总额 | | 996,669,256.59 | 875,866,582.68 |
| 减：所得税费用 | （五）50 | 151,837,854.99 | 126,512,678.83 |
| 四、净利润 | | 844,831,401.60 | 749,353,903.85 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润 | | 844,831,401.60 | 749,353,903.85 |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1.少数股东损益 | | 18,330,023.51 | 8,099,435.93 |
| 2.归属于母公司股东的净利润 | | 826,501,378.09 | 741,254,467.92 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | （五）36 | 519,381.31 | (95,151.59) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 519,381.31 | (95,151.59) |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 519,381.31 | (95,151.59) |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 519,381.31 | (95,151.59) |
| 6.其他 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 845,350,782.91 | 749,258,752.26 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 827,020,759.40 | 741,159,316.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 18,330,023.51 | 8,099,435.93 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.84 | 0.76 |
| （二）稀释每股收益 | | 不适用 | 不适用 |

附注为财务报表的组成部分

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

母公司利润表

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | (十四) 4 | 1,348,305,612.65 | 1,133,212,825.91 |
| 减：营业成本 | (十四) 4 | 871,754,959.88 | 692,662,750.76 |
| 税金及附加 | | 12,891,012.84 | 10,544,924.29 |
| 销售费用 | | 63,397,302.39 | 19,325,944.05 |
| 管理费用 | | 145,251,156.69 | 158,928,600.67 |
| 财务费用 | | 7,910,855.56 | 5,169,548.16 |
| 资产减值损失 | | 280,364.53 | 230,294.10 |
| 加：投资收益 | (十四) 5 | 335,316,387.05 | 286,332,956.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | (206,010.21) | (223,663.86) |
| 资产处置收益 | | - | - |
| 其他收益 | | 5,345,975.07 | 11,387,443.70 |
| 二、营业利润 | | 587,482,322.88 | 544,071,164.22 |
| 加：营业外收入 | | 967,171.03 | 7,497,011.51 |
| 减：营业外支出 | | 78,352.03 | 1,365,448.01 |
| 三、利润总额 | | 588,371,141.88 | 550,202,727.72 |
| 减：所得税费用 | | 42,131,061.82 | 44,600,851.13 |
| 四、净利润 | | 546,240,080.06 | 505,601,876.59 |
| (一) 持续经营净利润 | | 546,240,080.06 | 505,601,876.59 |
| (二) 终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| (一) 以后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净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6.其他 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 546,240,080.06 | 505,601,876.59 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 不适用 | 不适用 |
| (二) 稀释每股收益 | | 不适用 | 不适用 |

附注为财务报表的组成部分

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

合并现金流量表

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------------|--------------------|------------------|
| 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 | | 7,300,128,407.57 | 5,114,300,285.37 |
| 收到的税费返还 | | 7,482,067.57 | 8,448,425.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (五) 51 (1) | 270,035,429.81 | 244,061,484.31 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,577,645,904.95 | 5,366,810,195.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,667,040,577.16 | 1,284,176,851.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,183,865,649.08 | 970,646,650.79 |
| 支付的各项税费 | | 985,039,269.35 | 759,087,059.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (五) 51 (2) | 2,658,665,586.33 | 1,574,699,437.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,494,611,081.92 | 4,588,609,999.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (五) 52 (1) | 1,083,034,823.03 | 778,200,196.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,450,000,000.00 | 460,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,160,408.48 | 7,474,368.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 | | 15,190,071.50 | 20,159,629.04 |
| 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 | (五) 51 (3) | 21,049,991.62 | 6,318,083.96 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,497,400,471.60 | 493,952,081.54 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 296,552,657.31 | 162,617,011.74 |
| 投资支付的现金 | | 2,229,724,496.00 | 600,000,000.00 |
| 取得子公司及其他经营单位支付的现金净额 | (五) 52 (2) | 123,719,153.70 | 364,506,489.70 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (五) 51 (4) | 4,390,089.24 | 1,664,240.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,654,386,396.25 | 1,128,787,741.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (1,156,985,924.65) | (634,835,659.90) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 24,850,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 24,850,000.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 532,062,500.00 | 12,404,169.46 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 556,912,500.00 | 12,404,169.46 |
| 偿还债务支付的现金 | | 500,000,000.00 | 9,940,271.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 470,978,007.55 | 25,138,511.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 970,978,007.55 | 35,078,783.01 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (414,065,507.55) | (22,674,613.55) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | (467,747.31) | (1,264,464.93) |
| 五、现金及现金等价物净(减少)增加额 | | | |
| | (五) 52 (1) | (488,484,356.48) | 119,425,457.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | (五) 52 (3) | 1,685,292,433.66 | 889,321,031.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | (五) 52 (3) | 1,196,808,077.18 | 1,008,746,488.96 |

附注为财务报表的组成部分

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

母公司现金流量表

人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,149,940,701.89 | 999,102,921.99 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 18,882,648.47 | 18,764,673.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,168,823,350.36 | 1,017,867,595.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 664,847,044.58 | 514,767,252.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 149,648,384.71 | 145,983,262.25 |
| 支付的各项税费 | | 107,891,658.28 | 93,012,535.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 83,578,927.13 | 180,694,910.61 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,005,966,014.70 | 934,457,961.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 162,857,335.66 | 83,409,633.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,136,550,000.00 | 180,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 335,841,841.70 | 11,437,037.29 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 25,919.83 | 5,059.87 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 1,000,000.00 | 4,280,990.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,473,417,761.53 | 196,123,087.44 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 36,556,368.63 | 34,230,904.68 |
| 投资支付的现金 | | 1,725,481,149.70 | 570,420,151.78 |
| 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相关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,762,037,518.33 | 604,651,056.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (288,619,756.80) | (408,527,969.02) |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 500,000,000.00 | 12,404,169.46 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 454,745,911.79 | 367,954,034.98 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 954,745,911.79 | 380,358,204.44 |
| 偿还债务支付的现金 | | 500,000,000.00 | 9,940,271.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 469,907,032.52 | 23,441,178.29 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,744,847.12 | 3,340,912.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 973,651,879.64 | 36,722,361.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (18,905,967.85) | 343,635,842.55 |
| 四、现金及现金等价物净（减少）增加额 | | (144,668,388.99) | 18,517,507.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,137,616,055.76 | 767,706,413.56 |
| 五、期末现金及现金等价物余额 | | 992,947,666.77 | 786,223,920.67 |

附注为财务报表的组成部分

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

合并股东权益变动表

人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|----|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年期末余额 | 978,900,000.00 | 1,180,758,417.33 | (11,460,682.05) | 535,907,182.46 | 7,154,407,112.34 | - | 286,169,791.76 | 10,124,681,821.84 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | 4,912,898.02 | - | - | 4,912,898.02 |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 978,900,000.00 | 1,180,758,417.33 | (11,460,682.05) | 535,907,182.46 | 7,159,320,010.36 | - | 286,169,791.76 | 10,129,594,719.86 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | 519,381.31 | - | 376,207,378.09 | - | 43,045,023.51 | 419,771,782.91 |
| （一）综合收益总额 | - | - | 519,381.31 | - | 826,501,378.09 | - | 18,330,023.51 | 845,350,782.91 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | 24,850,000.00 | 24,850,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | 24,850,000.00 | 24,850,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | (450,294,000.00) | - | (135,000.00) | (450,429,000.00) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | (450,294,000.00) | - | (135,000.00) | (450,429,000.00) |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 978,900,000.00 | 1,180,758,417.33 | (10,941,300.74) | 535,907,182.46 | 7,535,527,388.45 | - | 329,214,815.27 | 10,549,366,502.77 |

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|----|----------------|------------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年期末余额 | 978,900,000.00 | 1,101,078,709.11 | (10,208,963.30) | 535,907,182.46 | 6,009,343,862.62 | - | 106,334,601.84 | 8,721,355,392.73 | |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 二、本年期初余额 | 978,900,000.00 | 1,101,078,709.11 | (10,208,963.30) | 535,907,182.46 | 6,009,343,862.62 | - | 106,334,601.84 | 8,721,355,392.73 | |
| 三、本期增减变动金额 | - | 79,679,708.23 | (95,151.59) | - | 584,630,467.92 | - | 95,702,587.87 | 759,917,612.43 | |
| （一）综合收益总额 | - | - | (95,151.59) | - | 741,254,467.92 | - | 8,099,435.93 | 749,258,752.26 | |
| （二）股东投入和减少资本 | - | 79,679,708.23 | - | - | - | - | 87,603,151.94 | 167,282,860.17 | |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | 79,679,708.23 | - | - | - | - | 87,603,151.94 | 167,282,860.17 | |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | (156,624,000.00) | - | - | (156,624,000.00) | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | (156,624,000.00) | - | - | (156,624,000.00) | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| （五）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 四、本期期末余额 | 978,900,000.00 | 1,180,758,417.34 | (10,304,114.89) | 535,907,182.46 | 6,593,974,330.54 | - | 202,037,189.71 | 9,481,273,005.16 | |

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | 股东权益合计 |
|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年期末余额 | 978,900,000.00 | 1,224,723,672.49 | 535,907,182.46 | 3,180,682,788.76 | 5,920,213,643.71 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | (3,062,905.77) | (3,062,905.77) |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 978,900,000.00 | 1,224,723,672.49 | 535,907,182.46 | 3,177,619,882.99 | 5,917,150,737.94 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | 95,946,080.06 | 95,946,080.06 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 546,240,080.06 | 546,240,080.06 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | (450,294,000.00) | (450,294,000.00) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | (450,294,000.00) | (450,294,000.00) |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - |
| （五）其他 | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 978,900,000.00 | 1,224,723,672.49 | 535,907,182.46 | 3,273,565,963.05 | 6,013,096,818.00 |

母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | |
|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 978,900,000.00 | 1,224,723,672.49 | 535,907,182.46 | 2,499,001,320.20 | 5,238,532,175.15 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 978,900,000.00 | 1,224,723,672.49 | 535,907,182.46 | 2,499,001,320.20 | 5,238,532,175.15 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | 348,977,876.59 | 348,977,876.59 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 505,601,876.59 | 505,601,876.59 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | (156,624,000.00) | (156,624,000.00) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | (156,624,000.00) | (156,624,000.00) |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增股本 | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - |
| （五）其他 | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 978,900,000.00 | 1,224,723,672.49 | 535,907,182.46 | 2,847,979,196.79 | 5,587,510,051.74 |

附注为财务报表的组成部分

（一）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。

本公司的合并及母公司财务报表于2018年8月21日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围包括47家子公司，详细情况参见附注（七）“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围变化详细情况参见附注（六）“合并范围的变更”。

（二）财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及其相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

本集团对自2018年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年1月1日至2018年6月30日止半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司均位于香港，其根据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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

5.1 同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。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，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、合并财务报表的编制方法 - 续

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。

9.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具- 续

9.1 金融工具的确认和终止确认- 续

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。

9.2 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及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，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：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融

资产相关利息收入，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具- 续

9.2 金融资产分类和计量- 续

-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。

9.3 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及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

-其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具- 续

9.4 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。

9.5 金融工具减值

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

本集团以账龄组合为基础评估应收款项以及合同资产的预期信用损失。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具- 续

9.6 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。

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、存货- 续

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物品采用一次转销法进行摊销。

11、划分为持有待售资产

当本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

12、长期股权投资

12.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资- 续

12.1 共同控制、重大影响的判断标准- 续

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方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资- 续

12.3.2.权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

13、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、已出租的建筑物等。

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可靠地计量，则计入投资性房地产。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13、投资性房地产- 续

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

14.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定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，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

14.2 折旧方法

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 | | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 生产用房屋 | 30 | 5 | 3.17 |
| | 非生产用房屋 | 35 | 5 | 2.71 |
| | 构筑物及其他 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 机器及机械设备 | 10-20 | 5 | 4.75-9.50 |
| | 计量测试仪器 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子及办公设备 | 电子及办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 医疗设备 | 大型医疗设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| | 小型医疗设备 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

14.3 其他说明

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、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预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品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。

17、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、借款费用- 续

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、生物资产

本集团的生物资产全部为消耗性生物资产。

18.1 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，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。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、饲养费用等后续支出，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。

19、无形资产

19.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专有技术、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 残值率（%） |
|-------|------|---------|--------|
| 土地使用权 | 直线法 | 30-50 | - |
| 商标使用权 | 不摊销 | 不确定 | - |
| 专有技术 | 直线法 | 5-10 | - |
| 计算机软件 | 直线法 | 5 | - |

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、无形资产- 续

19.1 无形资产- 续

19.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、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。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

22.3 辞退福利的会计处理方法

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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

23、预计负债

当与未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

23、预计负债-续

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本集团对于满足下列条件之一的，按在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外，当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，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、收入-续

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。本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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，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。

主要责任人与代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权来判断，是为主要责任人还是代理人。集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，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。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的技改暨产业化项目资金、基础设施配套扶持资金、土地补助款等项目，由于与购建或以其他方式形成长期资产有关，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按直线法分期计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、政府补助- 续

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的经济扶持奖励、财政税费返还及奖励、科技研发资金等项目，由于与购建或以其他方式形成长期资产无关，该等政府补助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和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为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。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。本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团的，对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债- 续

26.1 当期所得税

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

26.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁- 续

27.1 经营租赁的会计处理方法

27.1.1.本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27.1.2.本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要会计政策和会计估计

28.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29.1 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--------------------|----|
| <p>本集团于 2018 年 1 月 1 日开始采用财政部于 2017 年 3 月 31 日年新颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》等三项金融工具会计准则，及 2017 年 5 月 2 日财政部新修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上四项合称“新金融工具准则”）；2017 年 7 月 5 日新修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（简称“新收入准则”）。</p> <p>本集团拟自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息可不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2018 年年初未分配利润或其他综合收益。</p> <p><u>新金融工具准则</u></p> <p>新金融工具准则的修订内容主要包括：</p> | 2018 年董事会第七次会议审议通过 | |

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更- 续

29.1 会计政策变更- 续

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|--------------------------|----|
| <p>(1) 改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。</p> <p>(2) 金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。</p> <p>(3) 新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。</p> <p>(4) 金融工具相关披露要求相应调整。</p> <p>根据财政部要求，本集团按照新修订的上述准则进行会计处理：</p> <p>(1) 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，资产负债表原作为“可供出售金融资产”列报，依据新金融工具准则规定，调整至资产负债表“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列报。</p> <p>(2) 资产负债表原列报于“其他流动资产”的保本及非保本浮动收益型理财产品，依据新金融工具准则规定，调整至资产负债表“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列报。</p> <p>(3) 金融资产减值准备计提由原“已发生损失法”改为“预期损失法”，本集团变更了应收账款等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则。</p> <p>新收入准则</p> <p>新收入准则的修订内容主要包括： 新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。</p> <p>本集团对销售商品同时提供的运输服务按新收入准则进行确认与计量。由于销售商品提供的运输服务是在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供的一项单独服务，根据新收入准则，提供的此项额外服务应当作为单项履约义务进行会计处理。本公司将按新收入准则确认的运输服务收入，列示于利润表“其他业务收入”，将利润表原列报于“销售费用”项目调整为利润表“其他业务成本”项目列报。该会计政策的变更对本集团财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。</p> | <p>2018年董事会第七次会议审议通过</p> | |

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更- 续

29.1 会计政策变更- 续

29.1.1 新收入准则影响

由于销售合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在执行新收入准则下，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。因此，执行新收入准则对本期财务报表相关项目的影晌如下：

本集团

| | 本期报表数据 | 假设按原准则 | 影响数 | 人民币元 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|------|
| 合并利润表 | | | | |
| 营业收入 | 6,472,097,341.84 | 6,472,097,341.84 | - | |
| 其中：主营业务收入 | 6,232,401,166.38 | 6,314,482,561.08 | (82,081,394.70) | |
| 其他业务收入 | 239,696,175.46 | 157,614,780.76 | 82,081,394.70 | |
| 营业成本 | 2,108,049,260.42 | 2,025,967,865.72 | 82,081,394.70 | |
| 其中：其他业务成本 | 96,416,823.81 | 14,335,429.11 | 82,081,394.70 | |
| 销售费用 | 2,842,243,023.30 | 2,924,324,418.00 | (82,081,394.70) | |

29.1.2 新金融工具准则影响

(1) 在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

| 本集团 | | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 修订后的金融工具确认计量准则 | | 人民币元 |
|------|--------------|----------------|------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 | |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款) | | 1,825,200,548.83 | 摊余成本 | 1,835,190,122.91 | |
| 股权投资 | 可供出售类资产 | | 8,080,233.19 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则) | 5,026,303.35 | |

| 本公司 | | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 修订后的金融工具确认计量准则 | | 人民币元 |
|------|--------------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------|------|
| | | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 | |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款) | | 2,758,800.88 | 摊余成本 | 2,748,240.96 | |
| 股权投资 | 可供出售类资产 | | 6,080,233.19 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则) | 3,026,303.35 | |

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更- 续

29.1 会计政策变更- 续

29.1.2 新金融工具准则影响- 续

(2) 在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

| 本集团 | 附注 | 按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日 | 重分类 | 重新计量 | 人民币元 按新金融工具 列示的账面价值 2018年1月1日 |
|-----------------------------------|------|------------------------------------|--------------|----------------|--|
| 以摊余成本计量的金融资产 | | | | | |
| <i>应收账款</i> | (五)4 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | 1,825,200,548.83 | - | - | - |
| 重新计量：预期信用损失准备 | | - | - | 9,989,574.08 | - |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | - | - | - | 1,835,190,122.91 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| <i>股权投资-可供出售金融资产</i> | (五)2 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | 8,080,233.19 | - | - | - |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动(计入当期损益(新金融工具准则)) | | - | 8,080,233.19 | - | - |
| 加：公允价值调整 | | - | - | (3,053,929.84) | - |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | - | - | - | 5,026,303.35 |
| 人民币元 | | | | | |
| 本公司 | 附注 | 按原金融工具准则 列示的账面价值 2017年12月31日 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具 列示的账面价值 2018年1月1日 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | | | | | |
| <i>应收账款</i> | (五)4 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | 2,758,800.88 | - | - | - |
| 重新计量：预期信用损失准备 | | - | - | (10,559.92) | - |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | - | - | - | 2,748,240.96 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| <i>股权投资-可供出售金融资产</i> | (五)2 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额 | | 6,080,233.19 | - | - | - |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动(计入当期损益(新金融工具准则)) | | - | 6,080,233.19 | - | - |
| 加：公允价值调整 | | - | - | (3,053,929.84) | - |
| 按新金融工具准则列示的余额 | | - | - | - | 3,026,303.35 |

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策和会计估计变更- 续

29.1 会计政策变更- 续

29.1.2 新金融工具准则影响- 续

(3) 在首次执行日, 原金融资产减值准备 2017 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

| 本集团 | 按原金融工具准则计提损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 人民币元 按新金融工具准则 计提损失准备 |
|---|----------------|-----|----------------|----------------------------|
| 贷款和应收款(原金融工具准则) /以摊余成本计量的金融资产(新金融工 具准则) | | | | |
| 应收账款 | 66,588,694.89 | - | (9,989,574.08) | 56,599,120.81 |

| 本公司 | 按原金融工具准则计提损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 人民币元 按新金融工具准则 计提损失准备 |
|---|----------------|-----|-----------|----------------------------|
| 贷款和应收款(原金融工具准则) /以摊余成本计量的金融资产(新金融工 具准则) | | | | |
| 应收账款 | - | - | 10,559.92 | 10,559.92 |

29.1.3 新收入准则和新金融工具准则对期初的影响汇总

综上所述, 以上会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及公司资产负债表各项目的影影响汇总如下:

| 本集团 | 会计政策变更前 | 重分类 | | 重新计量 | 人民币元 会计政策变更后 |
|--------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|----------------|------------------------|
| | 2017 年 12 月 31 日 账面金额 | 新收入 准则影响 | 新金融工具 准则影响 | 新金融工具 准则影响 | 2018 年 1 月 1 日 账面金额 |
| 资产: | | | | | |
| 以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产 | - | - | 8,080,233.19 | (3,053,929.84) | 5,026,303.35 |
| 应收账款 | 1,825,200,548.83 | - | - | 9,989,574.08 | 1,835,190,122.91 |
| 递延所得税资产 | 112,103,085.07 | - | - | (2,022,746.22) | 110,080,338.85 |
| 可供出售金融资产 | 8,080,233.19 | - | (8,080,233.19) | - | - |
| 股东权益: | | | | | |
| 未分配利润 | 7,154,407,112.34 | - | - | 4,912,898.02 | 7,159,320,010.36 |

(三) 重要会计政策和会计估计变更- 续

29、重要会计政策和会计估计变更- 续

29.1 会计政策变更- 续

29.1.3 新收入准则和新金融工具准则对期初的影响汇总- 续

| 本公司 | 会计政策变更前 | 重分类 | | 重新计量 | 人民币元 |
|------------------------|---------------------|-------------|----------------|----------------|------------------------------|
| | 2017年12月31日 账面金额 | 新收入 准则影响 | 新金融工具 准则影响 | 新金融工具 准则影响 | 会计政策变更后 2018年1月1日 账面金额 |
| 资产： | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 6,080,233.19 | (3,053,929.84) | 3,026,303.35 |
| 应收账款 | 2,758,800.88 | - | - | (10,559.92) | 2,748,240.96 |
| 递延所得税资产 | 10,077,683.17 | - | - | 1,583.99 | 10,079,267.16 |
| 可供出售金融资产 | 6,080,233.19 | - | (6,080,233.19) | - | - |
| 股东权益： | | | | | |
| 未分配利润 | 3,180,682,788.76 | - | - | (3,062,905.77) | 3,177,619,882.99 |

(四) 税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------------------------|
| 增值税（注） | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 销项税额按税法规定计算的销售额的16%、10%、6%及5%计算 |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税及消费税税额 | 1%、5%、7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税及消费税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的增值税及消费税税额 | 2% |
| 土地增值税 | 转让国有土地使用权、地上的建筑物及其附着物的增值额 | 四级超率累进税率 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

注：根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号文件的规定，本集团自2016年5月1日起，对不动产租赁服务、销售不动产、转让土地使用权、有形动产租赁服务、资金占用收入以及金融商品持有期间利息收入等业务由缴纳营业税改为缴纳增值税，其中（1）不动产租赁服务、销售不动产、转让土地使用权，税率为11%；（2）提供有形动产租赁服务，税率为17%；（3）资金占用收入，包括金融商品持有期间利息收入，税率为6%。

根据财政部和国家税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件的规定，本集团从2018年5月1日起，将制造业增值税税率从17%降至16%，将农产品货物的增值税税率从11%降至10%。根据国家税务总局发布的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告2016年16号）的规定，本集团自2016年5月1日起，对于不动产租赁收入按照简易计税方法缴纳增值税，适用5%的征收率。

(四) 税项 - 续

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、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于2015年11月2日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201544201138),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,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为15%)。
- (2) 本公司之子公司合肥华润神鹿药业有限公司(以下简称“华润神鹿”)获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于2017年11月7日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201734001751),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,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为15%)。
- (3) 本公司之子公司华润三九(雅安)药业有限公司(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、四川省国家税务局和四川省地方税务局于2015年10月9日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201551000384),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,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为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免缴企业所得税。
- (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、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于2016年11月21日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201644202918),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,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为15%)。
- (6) 本公司之子公司华润三九枣庄药业有限公司(以下简称“华润三九(枣庄)”)获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局于2016年12月15日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201637000091),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,华润三九(枣庄)享受高新技术企业的税收优惠政策,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为15%)。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠- 续

- (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、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于2017年7月20日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GF201734000696），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为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、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于2017年8月17日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201744201471），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。
- (9) 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、江西省国家税务局和江西省地方税务局于2017年8月23日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GF201736000491），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。
- (10) 本公司之子公司辽宁华润本溪三药有限公司（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、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于2017年8月8日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201721000236），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。
- (11) 本公司之子公司北京华润高科天然药物有限公司（以下简称“华润高科”）获得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局和北京市地方税务局于2017年8月10日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201711000962），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2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。
- (12) 本公司之子公司华润三九（郴州）制药有限公司（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、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于2017年9月5日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GF201743000316），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠- 续

- (13) 本公司之子公司广东华润顺峰药业有限公司（以下简称“华润顺峰”）获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2017年11月9日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201744003569），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。
- (14) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）、《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）的规定，桂林华润天和药业有限公司（以下简称“华润天和”）取得了桂林市秀峰区地方税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》（2013年第96号），享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2018年1-6月按15%税率缴纳企业所得税（2017年1-6月为15%）。
- (15) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）、《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）的规定，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”）取得了桂林市秀峰区国家税务局签发的《税务优惠事项备案通知书》（桂市秀国税备字[2014]6号），享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，2018年1-6月按15%税率缴纳企业所得税（2017年1-6月为15%）。
- (16) 本公司之子公司杭州老桐君制药有限公司（以下简称“杭州老桐君”）获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于2017年11月13日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201733001184），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，杭州老桐君享受高新技术企业的税收优惠政策2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。
- (17) 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、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于2017年11月13日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201733002856），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。
- (18) 本公司之子公司昆明华润圣火药业（集团）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、云南省国家税务局和云南省地方税务局于2015年7月17日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201553000068），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，2018年1-6月适用15%的企业所得税税率（2017年1-6月为15%）。

（四） 税项 - 续

2、 税收优惠- 续

- (19) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)相关规定,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”)享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为15%)。
- (20) 本公司之子公司太阳石(唐山)药业有限公司(以下简称“唐山太阳石”)获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局于2017年10月27日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201713000849),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,唐山太阳石享受高新技术企业的税收优惠政策,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为25%)。
- (21) 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、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2017年10月27日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201531000279),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,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为15%)。
- (22) 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、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于2017年12月1日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201721000705),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,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为25%)。
- (23) 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免缴企业所得税。
- (24) 本公司之子公司山东圣海保健品有限公司(以下简称“山东圣海”)获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局于2017年12月28日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201737001970),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,山东圣海享受高新技术企业的税收优惠政策,2018年1-6月适用15%的企业所得税税率(2017年1-6月为25%)。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 人民币元 | |
|---------------|------------------|------------------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 库存现金： | 50,579.57 | 114,839.95 |
| 人民币 | 49,334.70 | 113,583.40 |
| 港币 | 3.04 | 3.02 |
| 美元 | 1,241.83 | 1,253.53 |
| 银行存款： | 1,196,757,497.61 | 1,695,200,949.94 |
| 人民币（注1） | 1,142,700,969.48 | 1,618,241,158.14 |
| 港币 | 30,119,322.54 | 30,182,052.27 |
| 美元 | 21,871,448.91 | 45,764,496.94 |
| 澳元 | 12,050.50 | 12,365.82 |
| 日元 | 2,053,706.18 | 1,000,876.77 |
| 其他货币资金： | 362,681,719.30 | 13,063,060.20 |
| 人民币（注2） | 362,681,719.30 | 13,063,060.20 |
| 合计 | 1,559,489,796.48 | 1,708,378,850.09 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 17,892,323.35 | 12,125,911.82 |

注1：2018年6月30日，本集团无因未决诉讼而冻结的银行存款（2017年12月31日：人民币10,023,356.23元）。

注2：2018年6月30日，受限制的货币资金共计人民币362,681,719.30元，其中银行结构性存款人民币345,000,000.00元；其中银行承兑汇票保证金及信用证保证金人民币17,681,719.30元。（2017年12月31日：人民币13,063,060.20元）。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 人民币元 | |
|--------------|----------------|------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资（注） | 430,000,000.00 | - |
| 权益工具投资 | 9,750,799.35 | - |
| 合计 | 439,750,799.35 | - |

注：根据新金融工具准则，本集团保本及非保本浮动收益型理财产品人民币430,000,000.00元，计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”科目核算。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 人民币元 | |
|--------|------------------|------------------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 银行承兑汇票 | 1,203,808,458.83 | 1,997,286,583.95 |
| 商业承兑汇票 | 7,444,105.27 | 93,517.77 |
| 合计 | 1,211,252,564.10 | 1,997,380,101.72 |

3、应收票据 - 续

- (2) 2018年6月30日本集团无已质押的应收票据。
- (3) 期末本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 2018年6月30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。

4、应收账款

(1) 应收账款总体分析

人民币元

| | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 2,097,486,421.14 | 1,891,789,243.72 |
| 减：坏账准备 | 68,296,935.35 | 66,588,694.89 |
| 合计 | 2,029,189,485.79 | 1,825,200,548.83 |

(2) 应收账款分类披露

人民币元

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|--------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (注) | 2,097,486,421.14 | 100.00 | 68,296,935.35 | 3.26 | 2,029,189,485.79 |
| 合计 | 2,097,486,421.14 | 100.00 | 68,296,935.35 | 3.26 | 2,029,189,485.79 |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|--------------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 20,483,520.73 | 1.09 | 461,159.19 | 2.25 | 20,022,361.54 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (注) | 1,864,498,773.75 | 98.55 | 65,810,742.36 | 3.53 | 1,798,688,031.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,806,949.24 | 0.36 | 316,793.34 | 4.65 | 6,490,155.90 |
| 合计 | 1,891,789,243.72 | 100.00 | 66,588,694.89 | 3.52 | 1,825,200,548.83 |

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款为按账龄分析法计提坏账准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

于2018年6月30日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|------------------|-----------------|----------------|
| | 估计发生违约的 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 6个月以内 | 1,695,340,358.72 | 1,695,340.36 | 0.10 |
| 6个月至1年 | 282,677,159.60 | 11,307,086.38 | 4.00 |
| 1至2年 | 52,530,751.20 | 10,506,150.24 | 20.00 |
| 2至3年 | 44,299,586.51 | 22,149,793.26 | 50.00 |
| 3至4年 | 4,219,352.46 | 4,219,352.46 | 100.00 |
| 4至5年 | 3,070,353.29 | 3,070,353.29 | 100.00 |
| 5年以上 | 15,348,859.36 | 15,348,859.36 | 100.00 |
| 合计 | 2,097,486,421.14 | 68,296,935.35 | 3.26 |

(3) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 11,918,985.69 元；本年因会计政策变更采用新的坏账政策，减少期初坏账准备金额人民币 9,989,574.08 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 221,171.15 元。本期无单项金额重大的坏账准备收回或转回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备 期末余额 | 占应收账款 期末余额合计数的 比例 (%) |
|---------------|----------------|--------------|-----------------------------|
| 赛诺菲（北京）制药有限公司 | 68,960,551.60 | 68,960.55 | 3.29 |
| 云南省医药有限公司 | 34,125,959.94 | 34,125.96 | 1.63 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 25,995,305.31 | 56,504.72 | 1.24 |
| 湖北省中医院 | 24,549,113.25 | 116,645.10 | 1.17 |
| 华润河南医药有限公司 | 23,062,439.54 | 315,616.85 | 1.10 |
| 合计 | 176,693,369.64 | 591,853.18 | 8.43 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 102,865,365.01 | 78.70 | 101,040,948.13 | 80.68 |
| 1 至 2 年 | 12,754,832.72 | 9.76 | 12,097,526.25 | 9.66 |
| 2 至 3 年 | 8,738,054.67 | 6.69 | 6,815,476.30 | 5.44 |
| 3 年以上 | 6,345,882.91 | 4.85 | 5,286,978.68 | 4.22 |
| 合计 | 130,704,135.31 | 100.00 | 125,240,929.36 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------|---------------|---------------------|
| 广东南领药业有限公司 | 12,912,000.00 | 9.88 |
| 北京柏耐特科技有限公司 | 10,800,000.00 | 8.26 |
| 北京伍强科技有限公司 | 6,460,000.00 | 4.94 |
| 东源县华菁种养专业合作社 | 5,247,000.00 | 4.01 |
| 中粮屯河糖业股份有限公司 | 4,442,815.01 | 3.40 |
| 合计 | 39,861,815.01 | 30.49 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款总体分析

人民币元

| | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 126,474,265.89 | 105,511,399.71 |
| 减：坏账准备 | 50,879,516.58 | 49,802,995.45 |
| 合计 | 75,594,749.31 | 55,708,404.26 |

(2) 其他应收款分类披露

人民币元

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备 (注) | 126,474,265.89 | 100.00 | 50,879,516.58 | 40.23 | 75,594,749.31 |
| 合计 | 126,474,265.89 | 100.00 | 50,879,516.58 | 40.23 | 75,594,749.31 |

(五) 合并财务报表项目注释- 续

6、其他应收款- 续

(2) 其他应收款分类披露- 续

人民币元

| 种类 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,906,453.03 | 13.18 | 13,906,453.03 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (注) | 86,839,930.55 | 82.30 | 34,396,542.42 | 39.61 | 52,443,388.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,765,016.13 | 4.52 | 1,500,000.00 | 31.48 | 3,265,016.13 |
| 合计 | 105,511,399.71 | 100.00 | 49,802,995.45 | 47.20 | 55,708,404.26 |

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款为按账龄分析法计提坏账准备。

于2018年6月30日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 估计发生违约的 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失 | 预期信用损 失率 (%) |
| 1年以内 | 74,096,813.30 | 3,704,840.66 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,661,680.46 | 732,336.09 | 20.00 |
| 2至3年 | 4,546,864.60 | 2,273,432.30 | 50.00 |
| 3至4年 | 930,398.88 | 930,398.88 | 100.00 |
| 4至5年 | 5,656,295.61 | 5,656,295.61 | 100.00 |
| 5年以上 | 37,582,213.04 | 37,582,213.04 | 100.00 |
| 合计 | 126,474,265.89 | 50,879,516.58 | 40.23 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款按整个存续期预期信用损失计提坏账，本期计提坏账准备金额人民币3,301,988.08元；本期收回或转回坏账准备金额人民币2,225,466.95元；本期无单项金额重大的坏账准备收回或转回。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款-续

(4) 按款项性质列示其他应收款

| 其他应收款性质 | 人民币元 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
| 员工借款 | 56,022,750.13 | 31,087,994.13 |
| 保证金 | 8,038,335.87 | 19,229,612.11 |
| 代垫费用 | 9,180,797.47 | 11,199,441.67 |
| 公司往来款项 | 5,492,614.12 | 6,096,268.65 |
| 备用金 | 2,668,578.10 | 4,677,381.13 |
| 其他 | 45,071,190.20 | 33,220,702.02 |
| 合计 | 126,474,265.89 | 105,511,399.71 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 人民币元 | | | | | |
|---------------|------------|---------------|------------|----------------------|---------------|
| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
| 上海唯科生物药有限公司 | 代垫费用 | 6,000,000.00 | 5年以上 | 4.74 | 6,000,000.00 |
| 三和贸易有限公司 | 应收预付的医疗设备款 | 4,572,000.00 | 5年以上 | 3.61 | 4,572,000.00 |
| 广西荔浦明胶药业有限公司 | 借款 | 3,334,453.03 | 5年以上 | 2.64 | 3,334,453.03 |
| 雅安市城乡规划和住房保障局 | 保证金 | 3,205,093.80 | 1年以内, 2至3年 | 2.53 | 842,244.10 |
| 深圳市翠华达实业有限公司 | 押金 | 2,279,124.00 | 1年以内 | 1.80 | 113,956.20 |
| 合计 | | 19,390,670.83 | | 15.32 | 14,862,653.33 |

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 393,807,713.59 | 739,568.64 | 393,068,144.95 | 339,682,633.81 | 671,321.96 | 339,011,311.85 |
| 在产品 | 94,386,952.86 | 170,566.85 | 94,216,386.01 | 83,668,100.17 | 76,394.40 | 83,591,705.77 |
| 库存商品 | 785,577,751.13 | 12,512,812.72 | 773,064,938.41 | 625,624,142.91 | 8,567,547.23 | 617,056,595.68 |
| 周转材料 | 6,926,399.68 | - | 6,926,399.68 | 7,145,611.34 | - | 7,145,611.34 |
| 消耗性生物资产 | 15,626,060.37 | - | 15,626,060.37 | 14,651,533.98 | - | 14,651,533.98 |
| 在途物资 | - | - | - | 87,706.32 | - | 87,706.32 |
| 委托加工物资 | 29,874,730.93 | - | 29,874,730.93 | 34,430,325.79 | - | 34,430,325.79 |
| 发出商品 | 3,429,076.82 | - | 3,429,076.82 | 9,165,996.14 | - | 9,165,996.14 |
| 已完工开发产品 | - | - | - | 23,916.87 | - | 23,916.87 |
| 合计 | 1,329,628,685.38 | 13,422,948.21 | 1,316,205,737.17 | 1,114,479,967.33 | 9,315,263.59 | 1,105,164,703.74 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | |
| 原材料 | 671,321.96 | 284,870.24 | - | 216,623.56 | 739,568.64 |
| 在产品 | 76,394.40 | 94,172.45 | - | - | 170,566.85 |
| 库存商品 | 8,567,547.23 | 5,179,199.35 | - | 1,233,933.86 | 12,512,812.72 |
| 周转材料 | - | - | - | - | - |
| 发出商品 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 9,315,263.59 | 5,558,242.04 | - | 1,450,557.42 | 13,422,948.21 |

8、其他流动资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税待抵扣进项税 | 11,016,877.81 | 3,688,435.02 |
| 预交所得税 | 12,083,007.53 | 19,937,899.18 |
| 应收退货成本 | 15,146,871.24 | - |
| 其他 | 4,418,927.44 | 2,945,930.81 |
| 合计 | 42,665,684.02 | 26,572,265.01 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售权益工具： | - | - | - | 9,083,533.19 | 1,003,300.00 | 8,080,233.19 |
| 按成本计量的 | - | - | - | 9,083,533.19 | 1,003,300.00 | 8,080,233.19 |
| 合计 | - | - | - | 9,083,533.19 | 1,003,300.00 | 8,080,233.19 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

人民币元

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|--------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 三九（安国）现代中药 开发有限公司 | 5,382,394.84 | - | - | (206,010.21) | - | - | - | - | - | 5,176,384.63 | - |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

人民币元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.年初余额 | 23,572,741.70 | - | - | 23,572,741.70 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 外购 | - | - | - | - |
| (2) 固定资产转入 | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 7,342.89 | - | - | 7,342.89 |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 转入存货 | - | - | - | - |
| (3) 其他转出 | 7,342.89 | - | - | 7,342.89 |
| 4.期末余额 | 23,565,398.81 | - | - | 23,565,398.81 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.年初余额 | 13,119,366.45 | - | - | 13,119,366.45 |
| 2.本期增加金额 | 688,223.29 | - | - | 688,223.29 |
| (1) 计提或摊销 | 688,223.29 | - | - | 688,223.29 |
| (2) 固定资产转入 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| (2) 转入固定资产 | - | - | - | - |
| (3) 其他转出 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 13,807,589.74 | - | - | 13,807,589.74 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.年初余额 | 712,990.54 | - | - | 712,990.54 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 固定资产转入 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 712,990.54 | - | - | 712,990.54 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 9,044,818.53 | - | - | 9,044,818.53 |
| 2.年初账面价值 | 9,740,384.71 | - | - | 9,740,384.71 |

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

人民币元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 4,235,404.62 | 正在办理中 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 医疗设备 | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.年初余额 | 2,893,606,713.04 | 2,202,948,478.09 | 78,584,054.47 | 271,690,210.81 | 54,422,628.53 | 5,501,252,084.94 |
| 2.本期增加金额 | 36,313,644.84 | 73,265,087.32 | 1,556,664.79 | 24,106,722.22 | - | 135,242,119.17 |
| (1) 购置 | 4,324,356.90 | 40,271,605.10 | 1,556,664.79 | 23,958,609.30 | - | 70,111,236.09 |
| (2) 在建工程转入 | 31,989,287.94 | 32,993,482.22 | - | 148,112.92 | - | 65,130,883.08 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - | - |
| (4) 其他增加 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 24,573,000.78 | 92,000,342.27 | 6,682,372.23 | 2,293,914.38 | - | 125,549,629.66 |
| (1) 处置或报废 | 143,273.21 | 89,620,777.01 | 6,682,372.23 | 2,112,161.23 | - | 98,558,583.68 |
| (2) 转入投资性房地 | - | - | - | - | - | - |
| (3) 转入在建工程 | 14,925,197.91 | 539,950.99 | - | 117,948.72 | - | 15,583,097.62 |
| (4) 其他减少 | 9,504,529.66 | 1,839,614.27 | - | 63,804.43 | - | 11,407,948.36 |
| 4.重分类 | (738,058.18) | 591,880.99 | - | 146,177.19 | - | - |
| 5.期末余额 | 2,904,609,298.92 | 2,184,805,104.13 | 73,458,347.03 | 293,649,195.84 | 54,422,628.53 | 5,510,944,574.45 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 727,908,727.25 | 1,211,584,719.58 | 65,231,160.38 | 126,648,820.41 | 42,038,287.74 | 2,173,411,715.36 |
| 2.本期增加金额 | 48,724,257.41 | 73,114,796.22 | 1,834,730.69 | 17,523,171.91 | - | 141,196,956.23 |
| (1) 计提 | 48,724,257.41 | 73,114,796.22 | 1,834,730.69 | 17,523,171.91 | - | 141,196,956.23 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 7,918,145.57 | 63,194,205.83 | 6,077,996.98 | 2,045,149.98 | - | 79,235,498.36 |
| (1) 处置或报废 | 68,334.46 | 63,194,205.83 | 6,077,996.98 | 1,964,905.53 | - | 71,305,442.80 |
| (2) 转入投资性房地 | - | - | - | - | - | - |
| (3) 转入在建工程 | 1,755,634.18 | - | - | 80,244.45 | - | 1,835,878.63 |
| (4) 其他减少 | 6,094,176.93 | - | - | - | - | 6,094,176.93 |
| 4.重分类 | - | (166.44) | - | 166.44 | - | - |
| 5.期末余额 | 768,714,839.09 | 1,221,505,143.53 | 60,987,894.09 | 142,127,008.78 | 42,038,287.74 | 2,235,373,173.23 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.年初余额 | 11,013,477.46 | 33,098,870.78 | 210,876.56 | 355,894.88 | 12,384,340.79 | 57,063,460.47 |
| 2.本年增加金额 | - | 156,955.35 | - | 16,356.83 | - | 173,312.18 |
| (1) 计提 | - | 156,955.35 | - | 16,356.83 | - | 173,312.18 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| 3.本年减少金额 | - | 19,079,773.28 | - | 9,232.28 | - | 19,089,005.56 |
| (1) 处置或报废 | - | 19,079,773.28 | - | 9,232.28 | - | 19,089,005.56 |
| 4.重分类 | - | - | - | - | - | - |
| 5.期末余额 | 11,013,477.46 | 14,176,052.85 | 210,876.56 | 363,019.43 | 12,384,340.79 | 38,147,767.09 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,124,880,982.37 | 949,123,907.75 | 12,259,576.38 | 151,159,167.63 | - | 3,237,423,634.13 |
| 2.年初账面价值 | 2,154,684,508.33 | 958,264,887.73 | 13,142,017.53 | 144,685,495.52 | - | 3,270,776,909.11 |

(五) 合并财务报表项目注释- 续

12、固定资产- 续

(2) 固定资产情况- 续

于2018年6月30日，本集团因借款而抵押的固定资产账面净值为人民币39,145,574.31元（2017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37,242,189.06元）。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

人民币元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 房屋、建筑物 | 20,862,394.74 | 11,291,165.47 | 1,930,721.38 | 7,640,507.89 | 车间未生产，暂停使用。 |
| 机器设备 | 39,465,406.22 | 28,113,156.54 | 669,785.37 | 10,682,464.31 | 目前生产暂不需要。 |
| 电子及办公设备 | 129,896.12 | 104,160.96 | 19,240.34 | 6,494.82 | 目前暂不需要。 |
| 合计 | 60,457,697.08 | 39,508,482.97 | 2,619,747.09 | 18,329,467.02 | |

(4) 本集团本期及上期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

人民币元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|-----------------------------|
| 房屋及建筑物 | 445,722,505.99 | 因未办理竣工决算等原因，产权证书尚未办理或正在办理中。 |

13、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 深圳市三九医院有限公司（以下简称“三九医院”）大楼工程 | 337,855,903.29 | 188,301,903.29 | 149,554,000.00 | 337,855,903.29 | 188,301,903.29 | 149,554,000.00 |
| 本公司仓库、食堂及宿舍大楼 | 96,137,344.51 | - | 96,137,344.51 | 47,505,189.74 | - | 47,505,189.74 |
| 华润三九（雅安）大兴技改综合 | 865,937.29 | - | 865,937.29 | 5,248.17 | - | 5,248.17 |
| 三九医院龙井花园建设项目 | 21,400,113.54 | 21,400,113.54 | - | 21,400,113.54 | 21,400,113.54 | - |
| 九新制剂车间 | 31,556,377.92 | - | 31,556,377.92 | 31,484,402.74 | - | 31,484,402.74 |
| 山东圣海保健品有限公司（以下简称“山东圣海”）一号车间 | - | - | - | 21,375,005.56 | - | 21,375,005.56 |
| 其他项目 | 57,703,791.22 | 6,516,024.77 | 51,187,766.45 | 41,111,043.19 | 6,516,024.77 | 34,595,018.42 |
| 合计 | 545,519,467.77 | 216,218,041.60 | 329,301,426.17 | 500,736,906.23 | 216,218,041.60 | 284,518,864.63 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

人民币元

| 项目 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-----------------|----------|---------------|--------------|--------------|---------|
| 三九医院大楼工程 | 250,000,000.00 | 337,855,903.29 | - | - | - | 337,855,903.29 | 135.14 | 已停工 | 31,237,783.80 | - | - | 自有资金及借款 |
| 华润三九（雅安）大兴三期配方颗粒改造 | 123,350,800.00 | 1,029,246.29 | 7,247,629.85 | - | - | 8,276,876.14 | 6.71 | 6.71 | - | - | - | 自有资金 |
| 高科 GMP 二期改造项目 | 27,770,000.00 | 976,330.10 | - | - | - | 976,330.10 | 48.00 | 48 | - | - | - | 自有资金 |
| 本公司二期用地规划项目 | 317,000,000.00 | 47,505,189.74 | 48,632,154.77 | - | - | 96,137,344.51 | 43.56 | 60 | - | - | - | 自有资金 |
| 三九医院龙井花园建设项目 | 53,000,000.00 | 21,400,113.54 | - | - | - | 21,400,113.54 | 40.38 | 已停工 | - | - | - | 自有资金 |
| 九新制剂车间 | 33,128,000.00 | 31,484,402.74 | 7,940,552.22 | 7,868,577.04 | - | 31,556,377.92 | 95.00 | 99 | - | - | - | 自有资金 |
| 华润三九（雅安）大兴技改综合 | 73,760,000.00 | 5,248.17 | 860,689.12 | - | - | 865,937.29 | 1.17 | 18.98 | - | - | - | 自有资金 |
| 湖北中医院制剂中心 | 82,343,314.00 | 410,560.52 | 303,481.70 | - | - | 714,042.22 | 0.90 | 未开工 | - | - | - | 自有资金 |
| 山东圣海一号车间 | 21,400,000.00 | 21,375,005.56 | 57,281.55 | 21,432,287.11 | - | - | 100.00 | 已完工 | - | - | - | 自有资金 |
| 山东圣海二号车间 | 12,130,000.00 | 79,977.74 | 12,052,278.01 | - | - | 12,132,255.75 | 100.00 | 95 | - | - | - | 自有资金 |
| 小儿氨酚黄那敏颗粒改半袋包装自动化项目 | 9,533,300.00 | 3,318,862.82 | 11,921,367.53 | 14,727,409.84 | - | 512,820.51 | 90.00 | 90 | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | | 465,440,840.51 | 89,015,434.75 | 44,028,273.99 | - | 510,428,001.27 | - | | 31,237,783.80 | - | - | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

| 项目 | 土地使用权 | 商标使用权 | 专有技术 | 计算机软件 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 642,798,489.50 | 1,174,243,303.99 | 410,306,384.60 | 11,307,385.92 | 2,238,655,564.01 |
| 2.本期增加金额 | - | - | 1,183,018.87 | 1,959,881.45 | 3,142,900.32 |
| (1) 购置 | - | - | 1,183,018.87 | 1,959,881.45 | 3,142,900.32 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| (3) 在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 11,599,910.97 | - | - | - | 11,599,910.97 |
| (1) 处置 | 11,599,910.97 | - | - | - | 11,599,910.97 |
| 4.重分类 | - | - | - | - | - |
| 5.期末余额 | 631,198,578.53 | 1,174,243,303.99 | 411,489,403.47 | 13,267,267.37 | 2,230,198,553.36 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.年初余额 | 112,400,014.98 | 26,721,602.50 | 167,196,598.74 | 7,586,224.61 | 313,904,440.83 |
| 2.本期增加金额 | 10,056,001.52 | 80,582.88 | 12,372,184.85 | 690,888.25 | 23,199,657.50 |
| (1) 计提 | 10,056,001.52 | 80,582.88 | 12,372,184.85 | 690,888.25 | 23,199,657.50 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | 1,108,285.95 | - | - | - | 1,108,285.95 |
| (1) 处置 | 1,108,285.95 | - | - | - | 1,108,285.95 |
| 4.重分类 | - | - | - | - | - |
| 5.期末余额 | 121,347,730.55 | 26,802,185.38 | 179,568,783.59 | 8,277,112.86 | 335,995,812.38 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | 11,016,301.40 | - | 3,206,437.91 | - | 14,222,739.31 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 11,016,301.40 | - | 3,206,437.91 | - | 14,222,739.31 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 498,834,546.58 | 1,147,441,118.61 | 228,714,181.97 | 4,990,154.51 | 1,879,980,001.67 |
| 2.年初账面价值 | 519,382,173.12 | 1,147,521,701.49 | 239,903,347.95 | 3,721,161.31 | 1,910,528,383.87 |

注 1: 2018 年 6 月 30 日, 本集团拥有 999 系列、天和、顺峰、理洩王等多个知名商标。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。

注 2: 于 2018 年 6 月 30 日, 本集无因借款而抵押的无形资产 (2017 年 12 月 31 日: 人民币 6,635,266.73 元)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

人民币元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 11,919,736.85 | 产权正在办理中 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、开发支出

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|-----|---------------|--------------|----------------|--------|------------|---------------|------|----------------|
| | | 内部开发支出 | 委外开发支出 | 企业合并增加 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | 技术转让 | |
| 项目一 | 20,810,142.55 | 429,806.19 | - | - | - | - | - | 21,239,948.74 |
| 项目二 | 7,898,160.70 | 2,911,360.72 | - | - | - | - | - | 10,809,521.42 |
| 项目三 | 5,916,319.87 | - | - | - | - | 5,916,319.87 | - | - |
| 项目四 | 4,286,587.75 | - | - | - | - | 4,286,587.75 | - | - |
| 项目五 | 3,230,018.33 | 55,429.74 | 1,767,400.70 | - | - | - | - | 5,052,848.77 |
| 项目六 | 2,195,982.59 | 43,531.27 | 537,735.83 | - | - | - | - | 2,777,249.69 |
| 项目七 | 1,501,218.31 | - | - | - | - | 1,501,218.31 | - | - |
| 项目八 | - | - | 112,028,302.30 | - | - | - | - | 112,028,302.30 |
| 其他 | 8,716,042.10 | 5,409,436.86 | 6,553,134.09 | - | 900,000.00 | 6,230,216.38 | - | 13,548,396.67 |
| 合计 | 54,554,472.20 | 8,849,564.78 | 120,886,572.92 | - | 900,000.00 | 17,934,342.31 | - | 165,456,267.59 |

注：本集团将取得新药临床试验批件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。截至2018年6月30日止，上述开发项目仍在开发并且尚未取得药物生产批文。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|------|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 华润三九（南昌） | 12,284,474.04 | - | - | 12,284,474.04 |
| 华润顺峰 | 308,045,736.73 | - | - | 308,045,736.73 |
| 华润天和 | 273,846,214.26 | - | - | 273,846,214.26 |
| 杭州老桐君 | 39,921,703.61 | - | - | 39,921,703.61 |
| 华润和善堂 | 85,505,061.95 | - | - | 85,505,061.95 |
| 浙江众益 | 1,023,376,861.76 | - | - | 1,023,376,861.76 |
| 圣火药业 | 1,411,467,678.48 | - | - | 1,411,467,678.48 |
| 山东圣海 | 253,506,293.51 | - | - | 253,506,293.51 |
| 三九金复康 | 154,177,972.80 | - | - | 154,177,972.80 |
| 合计 | 3,562,131,997.14 | - | - | 3,562,131,997.14 |

(2) 商誉减值准备

人民币元

| | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|------|------|---------------|
| 华润三九（南昌） | 12,284,474.04 | - | - | 12,284,474.04 |

于2018年6月30日，本集团评估了上述各子公司商誉的可收回金额，除对华润三九（南昌）

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、商誉 - 续

(2) 商誉减值准备 - 续

相关的商誉于以前年度全额确认减值准备以外，确定本集团的其他商誉未发生减值。

本集团分别以存在商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试。

存在商誉的各子公司的可收回金额按照各子公司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、行业的发展趋势及通胀率等因素后确定。本集团采用的折现率为 11%。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有毛利率和收入增长率。

17、长期待摊费用

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 合并范围增 | 本期增加金 | 本期摊销金 | 其他减少金 | 期末余额 |
|-----------|---------------|-------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 租入固定资产改良 | 11,921,698.75 | - | 1,227,266.45 | 1,217,659.09 | 271,616.19 | 11,659,689.92 |
| 软件服务费及使用费 | 34,161,287.71 | - | 12,124,721.17 | 6,682,942.11 | - | 39,603,066.77 |
| 广告费 | 1,549,876.28 | - | - | 19,654.07 | 172,765.17 | 1,357,457.04 |
| 其他 | 20,222,031.74 | - | 6,846,752.22 | 3,570,896.26 | 3,368,918.93 | 20,128,968.77 |
| 合计 | 67,854,894.48 | - | 20,198,739.84 | 11,491,151.53 | 3,813,300.29 | 72,749,182.50 |

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 89,677,745.53 | 18,282,990.71 | 79,817,260.89 | 16,685,167.71 |
| 存货跌价准备 | 14,077,336.39 | 3,094,230.44 | 8,922,029.20 | 1,892,152.14 |
| 固定资产减值准备 | 37,879,793.49 | 6,210,769.98 | 37,926,501.57 | 6,188,676.11 |
| 无形资产减值准备 | 12,892,738.90 | 3,035,540.98 | 12,892,738.90 | 3,035,540.98 |
| 在建工程减值准备 | 6,399,283.13 | 977,403.72 | 6,399,283.13 | 977,403.72 |
| 投资性房地产减值准备 | 712,990.54 | 178,247.63 | 712,990.54 | 178,247.63 |
| 可抵扣亏损 | 65,859,488.10 | 10,130,323.22 | 67,854,490.07 | 10,178,173.51 |
| 内部交易未实现利润 | 188,388,693.10 | 40,839,102.91 | 118,121,321.50 | 25,498,694.95 |
| 应付职工薪酬 | 29,416,107.11 | 4,412,416.07 | 30,230,221.30 | 4,534,533.21 |
| 递延收益 | 165,662,570.25 | 25,747,642.14 | 140,687,157.01 | 26,143,835.16 |
| 预提费用 | 76,704,444.50 | 16,187,794.17 | 79,561,071.18 | 16,790,659.95 |
| 合计 | 687,671,191.04 | 129,096,461.97 | 583,125,065.29 | 112,103,085.07 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 商标使用权 | 320,181,257.52 | 48,027,188.63 | 295,433,720.77 | 44,315,058.13 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 527,873,356.03 | 80,164,150.82 | 532,531,470.91 | 82,592,254.75 |
| 开发支出 | 17,865,972.87 | 2,679,895.93 | 17,865,972.87 | 2,679,895.93 |
| 其他 | 29,009,441.33 | 4,351,416.20 | 25,073,681.53 | 3,761,052.23 |
| 合计 | 894,930,027.75 | 135,222,651.58 | 870,904,846.08 | 133,348,261.04 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | - | 129,096,461.97 | - | 112,103,085.07 |
| 递延所得税负债 | - | 135,222,651.58 | - | 133,348,261.04 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 226,670,440.83 | 269,288,852.16 |
| 可抵扣亏损 | 106,898,813.90 | 98,593,440.25 |
| 合计 | 333,569,254.73 | 367,882,292.41 |

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

| 年份 | 期末金额 | 年初金额 | 备注 |
|------|----------------|---------------|----|
| 2018 | - | 12,280,006.49 | |
| 2019 | 17,829,928.18 | 17,829,928.18 | |
| 2020 | 63,446,330.28 | 63,446,330.28 | |
| 2021 | 5,037,175.30 | 5,037,175.30 | |
| 2022 | 20,585,380.14 | - | |
| 2023 | - | - | |
| 合计 | 106,898,813.90 | 98,593,440.25 | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、其他非流动资产

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付设备款 | 43,992,363.84 | 47,530,886.42 |
| 预付工程款 | 33,819,560.86 | 8,120,753.35 |
| 预付软件款 | 2,121,932.93 | 10,224,565.20 |
| 预付专有技术款 | 12,257,448.89 | 12,013,769.65 |
| 合计 | 92,191,306.52 | 77,889,974.62 |

20、短期借款

短期借款分类

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 35,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 45,000,000.00 | 30,000,000.00 |

21、应付票据

人民币元

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 471,059,513.87 | 434,085,845.43 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 471,059,513.87 | 434,085,845.43 |

本期末本集团无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 货款 | 653,250,044.22 | 697,504,235.42 |
| 工程款 | 859,988.94 | 558,099.30 |
| 合计 | 654,110,033.16 | 698,062,334.72 |

(2) 本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 人民币元 | |
|----|----------------|----------------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 货款 | 222,917,509.43 | 447,388,555.93 |
| 其他 | 47,169.81 | 1,025,016.72 |
| 合计 | 222,964,679.24 | 448,413,572.65 |

(2) 本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 人民币元 | | | | |
|----------------|----------------|----------|------------------|------------------|----------------|
| | 年初余额 | 本期企业合并增加 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1、短期薪酬 | 521,881,395.98 | - | 993,480,152.25 | 1,110,051,255.36 | 405,310,292.87 |
| 2、离职后福利-设定提存计划 | 11,755,265.37 | - | 71,689,578.69 | 69,636,769.82 | 13,808,074.24 |
| 3、辞退福利 | 4,326,341.90 | - | 3,666,330.87 | 3,775,161.20 | 4,217,511.57 |
| 4、一年内到期的其他福利 | 374,430.76 | - | 233,593.65 | 571,944.61 | 36,079.80 |
| 合计 | 538,337,434.01 | - | 1,069,069,655.46 | 1,184,035,130.99 | 423,371,958.48 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 人民币元 | | | | |
|---------------|----------------|----------|----------------|------------------|----------------|
| | 年初余额 | 本期企业合并增加 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 456,077,328.69 | - | 863,830,627.65 | 978,521,328.66 | 341,386,627.68 |
| 2.职工福利费 | 27,167,067.62 | - | 34,007,575.25 | 35,174,103.78 | 26,000,539.09 |
| 3.社会保险费 | 2,953,726.05 | - | 37,491,237.22 | 35,880,835.91 | 4,564,127.36 |
| 其中：医疗保险费 | 2,380,616.79 | - | 31,923,199.28 | 30,559,221.91 | 3,744,594.16 |
| 工伤保险费 | 271,240.30 | - | 3,089,330.39 | 2,958,308.68 | 402,262.01 |
| 生育保险费 | 301,868.96 | - | 2,478,707.55 | 2,363,305.32 | 417,271.19 |
| 4.住房公积金 | 8,140,369.53 | - | 42,282,974.47 | 40,944,306.50 | 9,479,037.50 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 21,834,197.62 | - | 12,468,803.67 | 12,465,502.04 | 21,837,499.25 |
| 6.短期带薪缺勤 | 3,857,571.12 | - | - | 3,857,571.12 | - |
| 7.非货币性福利 | 1,851,135.35 | - | 3,398,933.99 | 3,207,607.35 | 2,042,461.99 |
| 合计 | 521,881,395.98 | - | 993,480,152.25 | 1,110,051,255.36 | 405,310,292.87 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期企业合并增加 | 本期计提 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 11,297,742.12 | - | 69,370,917.03 | 67,304,535.24 | 13,364,123.91 |
| 2、失业保险费 | 398,695.42 | - | 1,907,080.91 | 1,917,106.37 | 388,669.96 |
| 3、企业年金缴费 | 58,827.83 | - | 411,580.75 | 415,128.21 | 55,280.37 |
| 合计 | 11,755,265.37 | - | 71,689,578.69 | 69,636,769.82 | 13,808,074.24 |

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

25、应交税费

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 136,307,149.05 | 153,867,031.20 |
| 企业所得税 | 90,391,099.89 | 88,485,251.58 |
| 城市维护建设税 | 12,417,837.92 | 12,146,813.92 |
| 教育费附加 | 5,466,006.62 | 5,452,257.34 |
| 房产税 | 5,488,255.61 | 5,345,656.15 |
| 地方教育费附加 | 3,923,301.40 | 3,826,699.86 |
| 土地使用税 | 2,332,260.88 | 2,688,250.89 |
| 个人所得税 | 7,684,312.23 | 2,340,967.17 |
| 其他 | 2,183,087.41 | 2,951,953.30 |
| 合计 | 266,193,311.01 | 277,104,881.41 |

26、应付利息

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------|---------------|
| 企业债券利息 | - | 14,758,333.52 |
| 借款利息 | - | 23,562.50 |
| 合计 | - | 14,781,896.02 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 人民币元 | |
|--------|------------------|------------------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 市场推广费 | 1,360,822,935.40 | 1,260,578,860.52 |
| 商业推广费 | 216,642,804.65 | 280,166,859.04 |
| 工程设备款 | 72,890,218.56 | 94,592,402.56 |
| 保证金 | 397,870,935.09 | 335,327,681.98 |
| 股权转让款 | 173,811,006.55 | 297,530,160.25 |
| 员工代垫费用 | 17,648,499.08 | 3,433,229.24 |
| 股东借款 | 500,000,000.00 | - |
| 其他 | 315,295,441.09 | 292,002,151.96 |
| 合计 | 3,054,981,840.42 | 2,563,631,345.55 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 人民币元 | |
|-------|---------------|--------------|
| | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| 股权转让款 | 20,337,547.33 | 尚未达到合同规定支付条件 |

28、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 人民币元 | |
|------------|------------|----------------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 一年内到期的应付债券 | - | 499,843,257.14 |
| 一年内到期的长期借款 | 225,455.00 | 225,455.00 |
| 合计 | 225,455.00 | 500,068,712.14 |

29、其他流动负债

| 项目 | 人民币元 | |
|-------|---------------|------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 应计退货款 | 30,352,693.91 | - |
| 合计 | 30,352,693.91 | - |

30、长期借款

| 项目 | 人民币元 | |
|--------------|------------|------------|
| | 期末余额 | 年初余额 |
| 信用借款 | 450,905.00 | 450,905.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 225,455.00 | 225,455.00 |
| 一年后到期的长期借款 | 225,450.00 | 225,450.00 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、长期应付职工薪酬

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 辞退福利 | 24,908,998.78 | 27,335,436.47 |
| 合计 | 24,908,998.78 | 27,335,436.47 |

32、专项应付款

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------|---------------|------------|------------|--------------|------|
| 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 | 441,333.37 | - | 441,333.37 | - | 科研经费 |
| 其他 | 111,695.00 | 317,694.00 | 429,389.00 | - | |
| 合计 | 10,063,028.37 | 317,694.00 | 870,722.37 | 9,510,000.00 | |

33、递延收益

人民币元

| 类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------|
| 政府补助 | 395,323,712.44 | 12,018,809.00 | 18,757,071.69 | 388,585,449.75 | 医药技术研发 |

涉及政府补助的项目:

人民币元

| 负债项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|-------------|
| 搬迁补偿 | 69,189,881.46 | - | 2,372,834.80 | - | 66,817,046.66 | 与资产相关 |
| 中成药技改暨产业化项目资金 | 50,834,654.17 | - | 874,917.92 | - | 49,959,736.25 | 与资产相关 |
| 政府补助-土地使用权 | 20,819,531.25 | - | 237,937.50 | - | 20,581,593.75 | 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 |
| 基础设施配套扶持资金 | 17,235,976.80 | - | 245,502.90 | - | 16,990,473.90 | 与资产相关 |
| 产业振兴和技术改造专项 | 16,033,544.94 | - | 513,291.00 | - | 15,520,253.94 | 与资产相关 |
| 基础设施扶持资金 | 14,244,376.24 | - | 188,326.26 | - | 14,056,049.98 | 与资产相关 |
| 单味中药浓缩颗粒剂改造 | 12,221,114.97 | - | 484,092.18 | - | 11,737,022.79 | 与资产相关 |
| 土地出让金补偿 | 11,306,203.04 | - | 185,313.90 | - | 11,120,889.14 | 与资产相关 |
| 中药资源和配方技术研发及产业化 | 11,137,062.10 | - | 1,032,873.90 | - | 10,104,188.20 | 与资产相关 |
| 其他与收益相关 | 36,591,601.20 | 5,618,809.00 | 2,425,110.73 | - | 39,785,299.47 | 与收益相关 |
| 其他与资产相关 | 115,709,766.27 | 6,400,000.00 | 10,196,870.60 | - | 111,912,895.67 | 与资产相关 |
| 合计 | 395,323,712.44 | 12,018,809.00 | 18,757,071.69 | - | 388,585,449.75 | |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、股本

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期变动 | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 978,900,000.00 | - | - | - | - | - | 978,900,000.00 |

35、资本公积

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,167,854,337.12 | - | - | 1,167,854,337.12 |
| 其他资本公积 | 12,904,080.21 | - | - | 12,904,080.21 |
| 合计 | 1,180,758,417.33 | - | - | 1,180,758,417.33 |

36、其他综合收益

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|-----------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：所得 税 费用 | 税后归属于 母公司所有 者 | 税后 归属于 少数股 东 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动 | - | - | - | - | - | - | - |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | (11,460,682.05) | 519,381.31 | - | - | 519,381.31 | - | (10,941,300.74) |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | (11,460,682.05) | 519,381.31 | - | - | 519,381.31 | - | (10,941,300.74) |
| 其他综合收益合计 | (11,460,682.05) | 519,381.31 | - | - | 519,381.31 | - | (10,941,300.74) |

37、盈余公积

人民币元

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 535,907,182.46 | - | - | 535,907,182.46 |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - |
| 合计 | 535,907,182.46 | - | - | 535,907,182.46 |

注：本公司已提足盈余公积，本期不再计提。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、未分配利润

人民币元

| 项目 | 人民币元 | |
|-------------------|------------------|------------------|
| | 本期 | 上年 |
| 调整前上年末未分配利润 | 7,154,407,112.34 | 6,009,343,862.62 |
| 调整年初未分配利润合计数(注1) | 4,912,898.02 | - |
| 调整后年初未分配利润 | 7,159,320,010.36 | 6,009,343,862.62 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 826,501,378.09 | 1,301,687,249.72 |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利(注2) | 450,294,000.00 | 156,624,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 期末未分配利润 | 7,535,527,388.45 | 7,154,407,112.34 |

注1: 本集团于2018年1月1日起, 采用新金融工具准则。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间差额人民币金额(3,053,929.84)元, 及因应收账款减值准备计提采用新的计提规则, 首日执行新金融工具准则与现行准则的差异人民币7,966,827.86元, 共计人民币4,912,898.02元, 计入本期期初留存收益, 不重述上年度比较报表数据。

注2: 2017年度股东大会按已发行之股份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4.60元, 共计派发股利人民币450,294,000.00元。

39、营业收入、营业成本

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,232,401,166.38 | 2,011,632,436.61 | 4,908,527,220.16 | 1,803,511,586.45 |
| 其他业务 | 239,696,175.46 | 96,416,823.81 | 89,425,646.41 | 63,464,173.66 |
| 合计 | 6,472,097,341.84 | 2,108,049,260.42 | 4,997,952,866.57 | 1,866,975,760.11 |

40、税金及附加

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 49,237,443.41 | 38,147,483.19 |
| 教育费附加 | 35,766,241.13 | 27,644,362.97 |
| 房产税 | 11,254,160.77 | 9,718,056.91 |
| 土地使用税 | 6,337,054.56 | 6,687,487.38 |
| 印花税 | 4,129,590.68 | 2,735,121.72 |
| 车船使用税 | 72,730.23 | 83,532.46 |
| 其他 | 94,340.09 | 86,995.07 |
| 合计 | 106,891,560.87 | 85,103,039.70 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、销售费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 市场推广费 | 1,946,700,911.25 | 996,250,706.81 |
| 商业推广费 | 289,650,737.92 | 204,150,943.25 |
| 职工薪酬 | 496,707,457.54 | 364,008,826.23 |
| 运输费 | 414,104.65 | 86,013,307.75 |
| 差旅费 | 37,186,554.15 | 33,716,817.44 |
| 会议费 | 11,826,709.83 | 26,454,111.33 |
| 租赁费 | 6,032,622.91 | 4,294,781.83 |
| 其他 | 53,723,925.05 | 78,243,269.83 |
| 合计 | 2,842,243,023.30 | 1,793,132,764.47 |

42、管理费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 181,011,634.00 | 179,308,778.03 |
| 研究与开发费 | 168,562,541.63 | 126,945,845.48 |
| 折旧费 | 18,999,943.77 | 22,002,573.24 |
| 无形资产摊销 | 20,195,376.31 | 12,577,980.61 |
| 办公费 | 5,233,326.85 | 5,375,054.30 |
| 差旅费 | 5,569,895.08 | 5,076,739.27 |
| 交际应酬费 | 5,188,504.51 | 4,378,979.35 |
| 咨询与服务费 | 2,350,351.10 | 5,999,207.91 |
| 维修费 | 3,994,686.99 | 2,880,432.14 |
| 汽车维护及交通费 | 6,311,011.77 | 3,142,121.15 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,025,813.52 | 8,448,429.29 |
| 水电气费 | 4,619,305.33 | 3,882,854.26 |
| 租赁费 | 2,494,864.96 | 1,961,584.53 |
| 低值易耗品摊销 | 2,197,344.25 | 3,274,194.13 |
| 存货损失 | 5,514,789.06 | 9,108,412.53 |
| 环境保护费 | 759,713.68 | 1,475,708.30 |
| 其他 | 19,829,851.59 | 15,426,964.90 |
| 合计 | 460,858,954.40 | 411,265,859.42 |

43、财务费用

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 11,403,899.10 | 14,361,425.72 |
| 减：已资本化的利息费用 | - | 441,178.29 |
| 减：利息收入 | 7,548,745.12 | 2,937,538.13 |
| 汇兑差额 | (903,007.61) | 2,007,248.92 |
| 其他 | 900,100.33 | 919,803.40 |
| 合计 | 3,852,246.70 | 13,909,761.62 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、资产减值损失

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 坏账损失 | 12,820,162.78 | 19,863,362.31 |
| 存货跌价损失 | 4,606,971.28 | (4,663,774.41) |
| 固定资产减值损失 | 173,312.18 | 95,335.09 |
| 在建工程减值损失 | - | (81,953.28) |
| 合计 | 17,600,446.24 | 15,212,969.71 |

45、投资收益

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (206,010.21) | (223,663.86) |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | - | 3,125,000.00 |
| 理财产品投资收益 | 11,159,767.12 | 4,989,726.03 |
| 合计 | 10,953,756.91 | 7,891,062.17 |

46、资产处置收益（损失）

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 (已重述) |
|---------------|--------------|----------------|
| 固定资产处置净收益（损失） | (992,443.44) | 2,236,426.68 |
| 在建工程处置净收益 | (1,385.83) | - |
| 无形资产处置净收益 | 501,905.20 | 4,503,597.11 |
| 合计 | (491,924.07) | 6,740,023.79 |

47、其他收益

人民币元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 去年同期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 52,707,901.80 | 47,018,338.42 |
| 合计 | 52,707,901.80 | 47,018,338.42 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、其他收益 - 续

计入当期损益的政府补助：

人民币元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------|---------------|-------------|
| 从递延收益转入的政府补助 | 18,757,071.69 | 15,269,092.96 | 与资产、收益相关 |
| 经济扶持奖励 | 9,166,900.00 | 2,633,000.00 | 与收益相关 |
| 财政税费返还及奖励 | 3,744,960.00 | 18,544,799.12 | 与收益相关 |
| 科技研发资金 | 8,451,470.00 | 8,803,000.00 | 与收益相关 |
| 岗位补贴 | 272,102.47 | 346,756.82 | 与收益相关 |
| 工业经营支持政府补助 | 3,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 总部认定政府补助 | 2,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 其他 | 7,315,397.64 | 1,421,689.52 | 与收益相关 |
| 合计 | 52,707,901.80 | 47,018,338.42 | |

48、营业外收入

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 无需支付的应付款 | 120,360.47 | 220,843.57 | 120,360.47 |
| 罚款及扣款收入 | 11,110.00 | 1,404,225.57 | 11,110.00 |
| 违约赔偿收入 | 234,710.65 | 602,090.36 | 234,710.65 |
| 保险赔偿收入 | 515,593.85 | 8,788.00 | 515,593.85 |
| 其他 | 5,736,822.38 | 7,544,720.75 | 5,736,822.38 |
| 合计 | 6,618,597.35 | 9,780,668.25 | 6,618,597.35 |

49、营业外支出

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 4,032,271.65 | 2,152,780.40 | 4,032,271.65 |
| 罚款损失 | 264,443.18 | 2,137,061.73 | 264,443.18 |
| 赔偿损失 | 4,626.62 | 593,173.20 | 4,626.62 |
| 对外捐赠 | 722,280.79 | 821,893.22 | 722,280.79 |
| 其他 | 697,303.07 | 2,211,312.94 | 697,303.07 |
| 合计 | 5,720,925.31 | 7,916,221.49 | 5,720,925.31 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 166,956,841.35 | 141,840,476.43 |
| 递延所得税费用 | (15,118,986.36) | (15,327,797.60) |
| 合计 | 151,837,854.99 | 126,512,678.83 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 996,669,256.59 |
| 按 15% 计算的所得税费用 | 149,500,388.49 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 18,610,633.37 |
| 调整以前期间所得税的影响 | (4,677,362.34) |
| 非应税收入的影响 | (25,925.00) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,264,668.16 |
| 使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响 | (633,219.23) |
| 本年未确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 900,589.05 |
| 研发费用加计扣除的影响 | (4,473,324.50) |
| 其他 | (8,628,593.01) |
| 合计 | 151,837,854.99 |

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 收到与收益相关的政府补助 | 37,041,427.35 | 18,111,946.36 |
| 保证金 | 219,223,266.77 | 156,088,666.16 |
| 企业往来款 | 7,639,826.18 | 16,373,231.37 |
| 其他 | 6,130,909.51 | 53,487,640.42 |
| 合计 | 270,035,429.81 | 244,061,484.31 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------------|------------------|
| 市场推广费 | 1,762,951,671.80 | 891,972,338.44 |
| 商业推广费 | 262,468,382.83 | 174,523,775.33 |
| 保证金 | 40,516,999.05 | - |
| 运输费 | 83,313,584.55 | 70,148,664.80 |
| 其他 | 509,414,948.10 | 438,054,659.30 |
| 合计 | 2,658,665,586.33 | 1,574,699,437.87 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、现金流量表项目 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 收到与资产相关的政府补助 | 2,300,000.00 | 1,800,000.00 |
| 收到的工程保证金 | 18,719,762.13 | 253,200.00 |
| 收到的利息收入 | 30,229.49 | 2,564,883.96 |
| 其他 | - | 1,700,000.00 |
| 合计 | 21,049,991.62 | 6,318,083.96 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 支付工程保证金 | 4,000,000.00 | 1,664,240.00 |
| 其他 | 390,089.24 | - |
| 合计 | 4,390,089.24 | 1,664,240.00 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额(已重述) |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 844,831,401.60 | 749,353,903.85 |
| 加: 资产减值准备 | 17,600,446.24 | 15,212,969.71 |
| 固定资产折旧 | 141,196,956.23 | 136,058,404.76 |
| 投资性房地产折旧 | 688,223.29 | 756,151.18 |
| 无形资产摊销 | 23,199,657.50 | 23,168,298.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,491,151.53 | 10,854,627.76 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益) | 491,924.07 | (6,740,023.79) |
| 固定资产报废损失 | 4,032,271.65 | 2,152,780.40 |
| 财务费用 | 10,936,151.79 | 13,920,247.44 |
| 投资收益 | (10,953,756.91) | (7,891,062.17) |
| 递延所得税资产增加 | (16,993,376.90) | (17,297,345.99) |
| 递延所得税负债增加 | 1,874,390.54 | 1,553,140.43 |
| 存货的增加 | (215,148,718.05) | (232,043,934.81) |
| 递延收益的变动 | (13,138,262.69) | (14,619,092.96) |
| 经营性应收项目的减少(增加) | 550,407,131.93 | (300,618,193.94) |
| 经营性应付项目的(减少)增加 | (267,480,768.79) | 404,379,325.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,083,034,823.03 | 778,200,196.15 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 加: 现金等价物的期末余额 | 1,196,808,077.18 | 1,008,746,488.96 |
| 减: 现金等价物的期初余额 | 1,685,292,433.66 | 889,321,031.19 |
| 现金及现金等价物净增加(减少)额 | (488,484,356.48) | 119,425,457.77 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、现金流量表补充资料 - 续

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

人民币元

| | 金额 |
|-----------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | - |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | - |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物 | - |
| 其中：圣火药业 | 108,719,153.70 |
| 山东圣海 | 15,000,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 123,719,153.70 |

(3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,196,808,077.18 | 1,685,292,433.66 |
| 其中：库存现金 | 50,579.57 | 114,839.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,196,757,497.61 | 1,685,177,593.71 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 1,196,808,077.18 | 1,685,292,433.66 |

53、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-------------------------|
| 货币资金 | 17,681,719.30 | 银行承兑汇票保证金以及信用证保证金和被冻结款项 |
| 货币资金 | 345,000,000.00 | 银行结构性存款 |
| 固定资产 | 39,145,574.31 | 借款抵押 |

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

人民币元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,305,729.64 | 6.6166 | 21,872,690.73 |
| 港币 | 35,724,499.56 | 0.8431 | 30,119,325.58 |
| 日元 | 34,342,912.71 | 0.0598 | 2,053,706.18 |
| 澳元 | 2,465.37 | 4.8879 | 12,050.50 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：港币 | 6,548,696.35 | 0.8431 | 5,521,205.89 |
| 美元 | 2,355,151.82 | 6.6166 | 15,583,097.53 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：港币 | 1,281,541.76 | 0.8431 | 1,080,467.86 |

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、外币货币性项目- 续

(2) 境外经营实体的说明

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。本期该等境外子公司的记账本位币未发生变动。

(六) 合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

- (1) 本年度，本公司之子公司深圳九星包装有限公司（以下简称“九星包装”）完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。本集团无因注销上述公司产生的投资收益。
- (2) 本公司于 2017 年 12 月 19 日在浙江省丽水市共同成立浙江华润九众医药有限公司，其资本为人民币 20,000,000.00 元，主营业务为医疗器械和医药品销售。
- (3) 本公司与沈阳天邦药业有限公司于 2018 年 2 月 8 日在广东省深圳市共同成立深圳华润九创医药有限公司，其注册资本为人民币 71,000,000.00 元，主营业务为药品制造。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------------------|-------|-------|-------------|---------|---------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 三九医院 | 深圳市 | 深圳市 | 医疗机构 | 82.89% | - | 设立或投资方式取得 |
| 深圳华润三九现代中药有限公司 (“华润三九现代中药”) | 深圳市 | 深圳市 | 中药材, 生物制品 | 100.00% | - | 设立或投资方式取得 |
| 成都三九投资管理有限公司 (“成都投资”) | 成都市 | 成都市 | 项目投资, 房地产开发 | - | 98.57% | 设立或投资方式取得 |
| 雅安中药 | 雅安市 | 雅安市 | 种植加工、销售药材 | - | 100.00% | 设立或投资方式取得 |
| 上海九星 | 上海市 | 上海市 | 设计、印刷包装 | - | 100.00% | 设立或投资方式取得 |
| 太原慷辉三九医药有限责任公司 (“太原慷辉”) | 太原市 | 太原市 | 医药保健 | - | 51.00% | 设立或投资方式取得 |
| 沈阳三九 | 沈阳市 | 沈阳市 | 制药 | - | 100.00% | 设立或投资方式取得 |
| 国研中心 | 本溪市 | 本溪市 | 研发 | 78.17% | 21.83% | 设立或投资方式取得 |
| 本溪九星 | 本溪市 | 本溪市 | 印刷包装 | - | 100.00% | 设立或投资方式取得 |
| 三九赛诺菲 | 深圳市 | 深圳市 | 制药 | 70% | - | 设立或投资方式取得 |
| 华润三九(临清)药业有限公司 (“华润三九(临清)”) | 临清市 | 临清市 | 制药 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润九新 | 深圳市 | 深圳市 | 制药 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 九星印刷 | 深圳市 | 深圳市 | 印刷包装 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 (“华润三九医药”) | 深圳市 | 深圳市 | 医药品销售 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润三九(北京) | 北京市 | 北京市 | 制药 | - | 70% | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳华润三九中医药发展有限公司 (“华润三九中医药”) | 深圳市 | 深圳市 | 中医药实业投资 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润三九(南昌) | 南昌市 | 南昌市 | 制药 | 59.60% | 40.40% | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润三九药业(香港)有限公司 (“华润三九(香港)”) | 中国香港 | 中国香港 | 投资 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳九辉实业有限公司 (“九辉实业”) | 深圳市 | 深圳市 | 印刷包装 | 75% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润三九(黄石) | 黄石市 | 黄石市 | 制药 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润高科 | 北京市 | 北京市 | 制药 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 北京华润北贸医药经营有限公司 (“华润北贸”) | 北京市 | 北京市 | 医药品销售 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润本溪三药 | 本溪市 | 本溪市 | 制药 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润神鹿 | 合肥市 | 合肥市 | 制药 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳市九恒设备包装器材有限公司 (“九恒设备”) | 深圳市 | 深圳市 | 印刷包装 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 九星(香港)有限公司 (“香港九星”) | 中国香港 | 中国香港 | 投资 | - | 100.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润三九(郴州) | 郴州市 | 郴州市 | 制药 | 100.00% | - | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润三九(枣庄) | 枣庄市 | 枣庄市 | 制药 | 45.00% | 55.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润三九(雅安) | 雅安市 | 雅安市 | 制药 | - | 97.00% | 同一控制下企业合并取得 |
| 华润金蟾 | 淮北市 | 淮北市 | 制药 | 99.45% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 华润顺峰 | 佛山市 | 佛山市 | 制药 | 100.00% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 华润天和 | 桂林市 | 桂林市 | 制药 | 98.54% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 天和伊维 | 桂林市 | 桂林市 | 制药 | - | 100.00% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 桂林天和药业生物科技有限公司 (“桂林天和生物科技”) | 桂林市 | 桂林市 | 制药 | - | 93.48% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 华润和善堂 | 吉林抚松县 | 吉林抚松县 | 制药 | 100.00% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 华润老桐君 | 浙江桐庐 | 浙江桐庐 | 制药 | 100.00% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江众益 | 丽水市 | 丽水市 | 制药 | - | 100.00% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江丽水众城兽药研究所有限公司 (“兽药研究所”) | 丽水市 | 丽水市 | 制药 | - | 100.00% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 圣火药业 | 昆明市 | 昆明市 | 制药 | 100.00% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 昆明圣火医药有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 制药 | - | 100.00% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 昆明圣火中药材科技有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 制药 | - | 100.00% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 唐山太阳石 | 唐山市 | 唐山市 | 制药 | - | 70.00% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 雅安雨禾 | 雅安市 | 雅安市 | 制药 | 90.09% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 山东圣海 | 淄博市 | 淄博市 | 制药 | 65% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 三九金复康 | 敦化市 | 敦化市 | 制药 | 65% | - | 非同一控制下企业合并取得 |
| 浙江华润九众医药有限公司 | 丽水市 | 丽水市 | 医药品销售 | 100.00% | - | 新设立 |
| 深圳华润九创医药有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制药 | 65.00% | - | 新设立 |

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 华润三九(雅安) | 3.00% | 640,009.43 | - | 61,114,646.30 |

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

人民币元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 华润三九(雅安) | 1,184,008,455.52 | 471,578,716.51 | 1,655,587,172.03 | 245,820,440.07 | 82,096,603.10 | 327,917,043.17 | 1,049,550,363.59 | 467,121,233.74 | 1,516,671,597.33 | 141,870,052.26 | 83,078,136.68 | 224,948,188.94 |

人民币元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 华润三九(雅安) | 403,078,993.23 | 35,946,720.46 | 35,946,720.46 | 166,101,804.14 | 219,751,036.13 | 63,549,946.87 | 63,549,946.87 | 116,827,827.60 |

(4) 本集团使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、本年度无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在联营企业中的权益

(1) 本集团不存在重要联营企业。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

人民币元

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 5,176,384.63 | 5,382,394.84 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | (206,010.21) | (331,922.35) |
| --其他综合收益 | - | - |
| --综合收益总额 | (206,010.21) | (331,922.35) |

(3) 本集团的联营企业不存在向本集团转移资金的能力存在重大限制的情况。

(4) 本集团无联营企业发生超额亏损和与联营企业投资相关的或有负债的情况。

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、股权投资、应付票据、应付账款、其他应付款及借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注（五）。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

1.风险管理目标和政策

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

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1.风险管理目标和政策- 续

1.1.市场风险

1.1.1.外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币和美元有关，除本集团的几个下属子公司以港币进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产和负债为非记账本位币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

人民币元

| | 币种 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|-----|---------------|---------------|
| 货币资金 | 港币 | 30,119,325.58 | 22,747,698.43 |
| 货币资金 | 美元 | 21,872,690.73 | 45,765,750.47 |
| 货币资金 | 日元 | 2,053,706.18 | 1,000,876.77 |
| 货币资金 | 澳元 | 12,050.50 | 12,365.82 |
| 货币资金(注) | 人民币 | 781,521.18 | 755,548.28 |
| 应收账款 | 美元 | 15,583,097.53 | 22,963,300.54 |
| 应收账款 | 港币 | 5,521,205.89 | 5,710,031.35 |
| 其他应收款 | 港币 | - | 138,929.45 |
| 应付账款 | 美元 | 1,080,467.86 | 415,473.19 |
| 应付账款 | 日元 | - | 2,638,652.82 |

注：为本集团位于香港之子公司持有的人民币货币资金。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

| 项目 | 汇率变动 | 本期 | | 上期 | |
|------|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 3,704,080.43 | 3,704,080.43 | 2,699,781.96 | 2,699,781.96 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | (3,704,080.43) | (3,704,080.43) | (2,699,781.96) | (2,699,781.96) |

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1.风险管理目标和政策- 续

1.1.市场风险- 续

1.1.2.利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率的变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响列示如下：

人民币元

| 项目 | 利率变动 | 本期 | | 上期 | |
|------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 短期借款 | 增加 1% | (450,000.00) | (450,000.00) | (311,722.20) | (311,722.20) |
| 长期借款 | 增加 1% | (4,509.00) | (4,509.00) | (3,381.80) | (3,381.80) |
| 短期借款 | 减少 1% | 450,000.00 | 450,000.00 | 311,722.20 | 311,722.20 |
| 长期借款 | 减少 1% | 4,509.00 | 4,509.00 | 3,381.80 | 3,381.80 |

1.2.信用风险

2018年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，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。本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量金融资产的减值准备。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1.风险管理目标和政策- 续

1.2.信用风险- 续

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

1.3.流动风险

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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

| 非衍生金融资产及负债 | 1年以内 | 1至2年 | 2至3年 | 3年以上 | 合计 |
|------------------------|------------------|------------|------|------|------------------|
| 货币资金 | 1,559,489,796.48 | - | - | - | 1,559,489,796.48 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 430,000,000.00 | - | - | - | 430,000,000.00 |
| 应收票据 | 1,211,252,564.10 | - | - | - | 1,211,252,564.10 |
| 应收账款 | 2,029,189,485.79 | - | - | - | 2,029,189,485.79 |
| 其他应收款 | 75,594,749.31 | - | - | - | 75,594,749.31 |
| 其他流动资产 | 4,418,927.44 | - | - | - | 4,418,927.44 |
| 短期借款 | 45,000,000.00 | - | - | - | 45,000,000.00 |
| 应付票据 | 471,059,513.87 | - | - | - | 471,059,513.87 |
| 应付账款 | 654,110,033.16 | - | - | - | 654,110,033.16 |
| 其他应付款 | 3,054,981,840.42 | - | - | - | 3,054,981,840.42 |
| 一年内到期的非流动负债 | 225,455.00 | - | - | - | 225,455.00 |
| 长期借款 | - | 225,450.00 | - | - | 225,450.00 |

(九) 公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | - | 430,000,000.00 | - | 430,000,000.00 |
| 1.交易性金融资产 | - | - | - | - |
| （1）权益工具投资 | - | - | 9,750,799.35 | 9,750,799.35 |

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。本集团管理层已经评估了财务报表中的金融资产及金融负债，公允价值与账面价值相若。

列入第二层级的金融工具主要是本集团的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，其按合同规定最低的未来的现金流量以确定其公允价值。

列入第三层级的金融工具主要是本集团持有的未上市股权投资。本集团对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型，估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本等。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|-----|--------|-------------------|------------------|-------------------|
| 华润医药控股有限公司 | 北京 | 投资及信息管 | 10,000,000,000.00 | 63.60 | 63.60 |

(十) 关联方及关联方交易- 续

1、本公司的母公司情况

本公司之间接控股母公司为华润医药集团有限公司，本公司最终控制方是中国华润有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注（七）。

3、本公司联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注（五）10。

(十) 关联方及关联方交易- 续

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 华润医药商业集团有限公司 | 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 |
| 华润山东医药有限公司 | 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 |
| 华润广东医药有限公司 | 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 |
| 华润湖南医药有限公司 | 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 |
| 华润大连澳德医药有限公司 | 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 |
| 华润昆明医药有限公司 | 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 |
| 华润济南医药有限公司 | 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 |
| 华润吉林康乃尔医药有限公司 | 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 |
| 华润湖南新特药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 安徽双鹤药业有限责任公司 | 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 |
| 华润西安医药有限公司 | 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 |
| 成都市医药集团有限公司 | 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 |
| 淮北矿工总医院集团 | 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 |
| 华润湖南双舟医药有限公司 | 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 |
| 华润衢州医药有限公司 | 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 |
| 华润陕西医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润牡丹江天利医药有限公司 | 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 |
| 华润黑龙江医药有限公司 | 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 |
| 华润河北医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润东莞医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润四川医药有限公司 | 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 |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------|
| 华润秦皇岛医药有限公司 | 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 |
| 华润十堰医药有限公司 | 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 |
| 华润惠州医药有限公司 | 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 |
| 华润保定医药有限公司 | 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 |
| 华润武汉医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润紫竹药业有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润东大（福建）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 |
| 华润辽宁本溪医药有限公司 | 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 |
| 华润邯郸医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 广东三九脑科医院 | 同受最终控制方控制 |
| 华润南通医药有限公司 | 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 |
| 华润扬州医药有限公司 | 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 |
| 华润安阳医药有限公司 | 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 |
| 华润唐山医药有限公司 | 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 |
| 山西晋新双鹤药业有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润广西医药有限公司 | 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 |
| 华润南京医药有限公司 | 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 |
| 华润无锡医药有限公司 | 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 |
| 华润辽宁朝阳医药有限公司 | 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 |
| 华润河北医大医药有限公司 | 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 |
| 华润新龙（山西）医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润泰安医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润五丰米业（中国）有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 北京紫竹医药经营有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润监利医药有限公司 | 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 |
| 华润江西医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 枣庄华润燃气有限责任公司 | 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 |
| 四川五丰黎红食品有限公司 | 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 |
| 华润延边医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 白城润药医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 江西华晨医药科技有限公司 | 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 |
| 安徽华源医药股份有限公司 | 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 |
| 华润亳州中药有限公司 | 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 |
| 深圳华润物业管理有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润（深圳）地产发展有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润资产管理有限公司 | 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 |
| 华润物业管理有限公司 | 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 |
| 华润片仔癀药业有限公司 | 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 |
| 沈阳天邦药业有限公司 | 深圳九创之少数股东 |
| 华润新龙（山西）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 |
| 华润辽宁锦州医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 宁夏华源耀康医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润秦皇岛医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润恩施医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 沈阳百丰医药有限公司 | 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 |
| 华润通化医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润泰州医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润莱芜医药有限公司 | 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 |
| 华润白城医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润乌鲁木齐天山红医药有限公司 | 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 |
| 华润随州医药有限公司 | 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 |
| 华润湖北江汉医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 华润佳木斯医药有限公司 | 同受最终控制方控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------|-------------|
| 华润三门峡医药有限公司 | 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 |
| 华润湖北医药有限公司（华润新龙医药有限公司） | 同受最终控制方控制 |
| 华润新龙（十堰）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 |
| 华润国康（北京）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 |
| 西安京西双鹤药业有限公司 | 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 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 衢州南孔中药有限公司 | 采购商品 | 17,074,742.57 | 11,100,002.52 |
| 郴州华润燃气有限公司 | 采购能源 | 8,830,000.00 | 9,152,774.58 |
| 枣庄华润燃气有限责任公司 | 采购能源 | - | 3,082,033.27 |
| 华润湖南医药有限公司 | 采购商品 | - | 296,070.09 |
| 桂林紫竹乳胶制品有限公司 | 采购商品 | - | 160,000.00 |
| 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 采购商品 | 16,457.40 | 22,397.43 |
| 华润双鹤药业股份有限公司 | 采购商品 | 20,000.00 | - |
| 沈阳天邦药业有限公司 | 采购专利技术 | 112,028,302.30 | - |
| 合计 | | 137,969,502.27 | 23,813,277.89 |

出售商品情况表：

人民币元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 华润湖南医药有限公司 | 销售商品 | 117,806,250.63 | 105,822,131.78 |
| 华润济南医药有限公司 | 销售商品 | 50,958,529.72 | 55,772,665.31 |
| 华润江苏医药有限公司 | 销售商品 | 45,619,498.33 | 33,467,019.32 |
| 华润湖北医药有限公司 | 销售商品 | 43,539,324.20 | 39,442,989.65 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 销售商品 | 41,677,158.63 | 48,314,214.78 |
| 华润新龙（山西）医药有限公司 | 销售商品 | 40,637,780.07 | 24,723,141.33 |
| 华润河南医药有限公司 | 销售商品 | 34,625,078.02 | 17,068,419.24 |
| 华润西安医药有限公司 | 销售商品 | 27,651,244.25 | 31,066,737.26 |
| 华润广东医药有限公司 | 销售商品 | 26,730,880.03 | 12,562,523.89 |
| 华润衢州医药有限公司 | 销售商品 | 24,820,402.66 | 16,168,477.50 |
| 华润河北医药有限公司 | 销售商品 | 14,215,065.07 | 259,175.31 |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 华润山东医药有限公司 | 销售商品 | 13,700,153.48 | 6,031,895.24 |
| 华润普仁鸿（北京）医药有限公司 | 销售商品 | 9,893,792.87 | 1,422,780.13 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 销售商品 | 6,756,734.39 | 11,284,399.04 |
| 华润大连澳德医药有限公司 | 销售商品 | 5,881,592.93 | 925,290.25 |
| 华润吉林康乃尔医药有限公司 | 销售商品 | 4,430,986.13 | 1,235,412.27 |
| 华润昆明医药有限公司 | 销售商品 | 4,315,895.63 | 3,304,748.80 |
| 北京紫竹医药经营有限公司 | 销售商品 | 4,042,598.82 | - |
| 华润新龙（北京）医药有限公司 | 销售商品 | 3,851,473.41 | 1,809,330.64 |
| 华润福建医药有限公司 | 销售商品 | 3,405,254.39 | 3,681,558.06 |
| 华润广西医药有限公司 | 销售商品 | 2,974,941.04 | 62,222.22 |
| 华润荆州医药有限公司 | 销售商品 | 2,944,236.20 | 1,231,804.31 |
| 华润武汉医药有限公司 | 销售商品 | 2,795,271.52 | 197,589.74 |
| 华润天津医药有限公司 | 销售商品 | 2,448,092.82 | 1,927,217.71 |
| 华润陕西医药有限公司 | 销售商品 | 2,346,789.05 | 108,420.00 |
| 华润洛阳医药有限公司 | 销售商品 | 2,327,052.31 | 529,137.09 |
| 华润惠州医药有限公司 | 销售商品 | 2,208,911.23 | - |
| 华润双鹤药业股份有限公司 | 销售商品 | 2,070,444.34 | 1,890,435.58 |
| 华润东大（福建）医药有限公司 | 销售商品 | 1,881,250.64 | 468,049.66 |
| 华润赛科药业有限责任公司 | 销售商品 | 1,746,427.32 | 1,298,557.69 |
| 华润山西医药有限公司 | 销售商品 | 2,216,005.30 | 823,155.05 |
| 华润大庆医药有限公司 | 销售商品 | 1,703,376.16 | - |
| 华润山西康兴源医药有限公司 | 销售商品 | 3,147,587.79 | 317,611.11 |
| 华润湖南双舟医药有限公司 | 销售商品 | 1,633,506.08 | 910,883.56 |
| 桂林紫竹乳胶制品有限公司 | 销售商品 | 1,632,816.58 | 1,250,282.31 |
| 华润黑龙江医药有限公司 | 销售商品 | 1,232,001.77 | 156,330.83 |
| 华润齐齐哈尔医药有限公司 | 销售商品 | 1,225,641.03 | 31,121.54 |
| 华润温州医药有限公司 | 销售商品 | 1,194,419.10 | - |
| 华润昆山医药有限公司 | 销售商品 | 1,188,391.40 | 1,094,728.90 |
| 华润辽宁锦州医药有限公司 | 销售商品 | 1,185,478.36 | - |
| 华润辽宁朝阳医药有限公司 | 销售商品 | 1,108,440.50 | - |
| 北京双鹤药业经营有限责任公司 | 销售商品 | 1,089,600.00 | 2,651,692.31 |
| 华润医药（上海）有限公司 | 销售商品 | 1,025,503.63 | 923,578.64 |
| 华润湖北金马医药有限公司 | 销售商品 | 961,959.87 | 179,923.56 |
| 华润湖南瑞格医药有限公司 | 销售商品 | 936,586.26 | 606,907.37 |
| 华润邯郸医药有限公司 | 销售商品 | 727,937.96 | 313,692.21 |
| 华润南阳医药有限公司 | 销售商品 | 696,869.55 | 703,419.24 |
| 华润十堰医药有限公司 | 销售商品 | 674,855.77 | - |
| 宁夏华源耀康医药有限公司 | 销售商品 | 641,387.71 | - |
| 华润紫竹药业有限公司 | 销售商品 | 610,844.05 | 1,528,493.81 |
| 华润保定医药有限公司 | 销售商品 | 565,130.40 | 402,626.28 |
| 华润济宁医药有限公司 | 销售商品 | 558,621.61 | -83,534.42 |
| 华润张家港百禾医药有限公司 | 销售商品 | 521,350.17 | 150,598.29 |
| 华润中山医药有限公司 | 销售商品 | 518,098.71 | 776,272.85 |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|------------|--------------|
| 华润河北医大医药有限公司 | 销售商品 | 509,983.22 | 16,615.38 |
| 北京万辉双鹤药业有限责任公司 | 销售商品 | 491,118.50 | 482,303.93 |
| 华润湖南新特药有限公司 | 销售商品 | 457,657.32 | - |
| 润秦皇岛医药有限公司 | 销售商品 | 422,768.96 | - |
| 华润珠海医药有限公司 | 销售商品 | 416,965.92 | - |
| 华润秦皇岛医药有限公司 | 销售商品 | 404,347.15 | - |
| 华润南通医药有限公司 | 销售商品 | 400,978.21 | 288,847.12 |
| 华润东莞医药有限公司 | 销售商品 | 381,256.20 | 637,726.49 |
| 华润临沂医药有限公司 | 销售商品 | 372,027.74 | - |
| 华润内蒙古医药有限公司 | 销售商品 | 350,526.50 | 1,188,436.63 |
| 华润南京医药有限公司 | 销售商品 | 346,524.64 | - |
| 华润亳州中药有限公司 | 销售商品 | 323,656.68 | - |
| 华润唐山医药有限公司 | 销售商品 | 264,612.77 | 325,353.83 |
| 华润四川医药有限公司 | 销售商品 | 259,463.96 | - |
| 华润恩施医药有限公司 | 销售商品 | 243,041.65 | 34,384.61 |
| 漳州华润片仔癀医药贸易有限公司 | 销售商品 | 222,641.50 | - |
| 华润松原医药有限公司 | 销售商品 | 210,831.96 | - |
| 华润吉林医药有限公司 | 销售商品 | 207,812.97 | - |
| 沈阳百丰医药有限公司 | 销售商品 | 186,769.23 | - |
| 华润辽宁本溪医药有限公司 | 销售商品 | 180,324.78 | 336,751.71 |
| 华润濮阳医药有限公司 | 销售商品 | 164,198.59 | 2,666.67 |
| 华润扬州医药有限公司 | 销售商品 | 147,850.72 | 854.70 |
| 华润牡丹江天利医药有限公司 | 销售商品 | 130,622.42 | - |
| 华润通化医药有限公司 | 销售商品 | 128,482.76 | - |
| 华润泰州医药有限公司 | 销售商品 | 121,396.55 | - |
| 华润莱芜医药有限公司 | 销售商品 | 118,461.54 | - |
| 华润监利医药有限公司 | 销售商品 | 106,997.97 | 53,730.76 |
| 华润延边医药有限公司 | 销售商品 | 88,875.30 | 51,394.46 |
| 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 销售商品 | 82,714.94 | 87,903.14 |
| 江西华晨医药科技有限公司 | 销售商品 | 66,359.96 | - |
| 华润沧州医药有限公司 | 销售商品 | 64,752.42 | 38,717.94 |
| 华润白城医药有限公司 | 销售商品 | 61,941.04 | 43,692.30 |
| 华润襄阳医药有限公司 | 销售商品 | 69,911.51 | - |
| 华润乌鲁木齐天山红医药有限公司 | 销售商品 | 60,284.48 | - |
| 山西晋新双鹤药业有限责任公司 | 销售商品 | 43,740.65 | 436,728.42 |
| 华润常州医药有限公司 | 销售商品 | 42,848.28 | - |
| 华润随州医药有限公司 | 销售商品 | 39,518.11 | - |
| 华润青岛医药有限公司 | 销售商品 | 31,117.25 | - |
| 华润宜昌医药有限公司 | 销售商品 | 28,120.69 | - |
| 华润潍坊远东医药有限公司 | 销售商品 | 27,358.97 | 127,104.57 |
| 华润湖北江汉医药有限公司 | 销售商品 | 26,323.08 | - |
| 华润佳木斯医药有限公司 | 销售商品 | 24,512.82 | - |
| 华润三门峡医药有限公司 | 销售商品 | 22,651.72 | - |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 华润菏泽医药有限公司 | 销售商品 | 15,676.08 | - |
| 华润无锡医药有限公司 | 销售商品 | 13,844.83 | 17,158.12 |
| 华润五丰米业(中国)有限公司 | 销售商品 | 6,551.72 | |
| 华润安阳医药有限公司 | 销售商品 | 5,845.28 | 1,031,182.83 |
| 华润泰安医药有限公司 | 销售商品 | 2,940.18 | - |
| 华润新龙(十堰)医药有限公司 | 销售商品 | - | 745,150.77 |
| 华润国康(北京)医药有限公司 | 销售商品 | - | 139,565.88 |
| 华润汕头康威医药有限公司 | 销售商品 | - | 117,768.00 |
| 西安京西双鹤药业有限公司 | 销售商品 | - | 41,538.46 |
| 成都市医药集团有限公司 | 销售商品 | - | 14,640.00 |
| 安徽双鹤药业有限责任公司 | 销售商品 | - | 766,365.36 |
| 华润安徽医药有限公司 | 销售商品 | - | 2,673,294.92 |
| 合计 | | 583,696,729.61 | 444,514,004.24 |

(2) 关联方存款及购买理财产品

2018年6月30日,本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币3,875,558.62元(2017年12月31日:人民币96,092,197.84元),本期确认利息收入人民币445,799.92元(2017年1-6月:人民币308,032.02元)。

2018年1-6月,本集团购买珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品人民币600,000,000元(2017年1-6月:人民币100,000,000.00元),获取投资收益人民币2,969,589.04元(2017年1-6月:人民币859,315.07元)。2018年6月30日,本集团持有珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品余额为人民币200,000,000元(2017年6月30日:人民币100,000,000.00元)。

(3) 关键管理人员报酬

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 关键管理人员报酬 | 7,471,406.59 | 17,574,815.05 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 华润医药商业集团有限公司 | 25,995,305.31 | 116,645.10 | 21,105,492.12 | 30,670.60 |
| | 华润河南医药有限公司 | 23,062,439.54 | 315,616.85 | 14,509,453.75 | 1,085.70 |
| | 华润广东医药有限公司 | 14,378,625.18 | 14,061.13 | 5,780,751.91 | - |
| | 华润山东医药有限公司 | 10,927,879.52 | 298,173.05 | 10,360,309.10 | 252,165.62 |
| | 华润河北医药有限公司 | 9,324,609.29 | 17,279.67 | 640,817.80 | 2,437.20 |
| | 华润普仁鸿(北京)医药有限公司 | 6,527,396.54 | 31,363.78 | 4,981,605.50 | 19,311.60 |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 华润湖南医药有限公司 | 5,789,604.05 | 11,973.83 | 3,368,557.26 | 4,446.60 |
| | 华润辽宁医药有限公司 | 4,795,277.37 | 24,573.65 | 6,254,885.26 | 30,855.37 |
| | 华润惠州医药有限公司 | 2,626,086.80 | 33,633.85 | 368,530.80 | 208,659.28 |
| | 华润昆明医药有限公司 | 2,107,782.13 | 2,107.78 | 3,113,020.80 | - |
| | 华润江苏医药有限公司 | 2,099,854.53 | 9,630.45 | 2,732,147.27 | 16,530.00 |
| | 华润济南医药有限公司 | 2,035,447.23 | 54,919.73 | 2,150,027.26 | - |
| | 华润洛阳医药有限公司 | 1,938,475.45 | 1,938.48 | 1,757,193.97 | - |
| | 华润陕西医药有限公司 | 1,900,699.04 | 26,937.95 | 786,677.56 | - |
| | 华润天津医药有限公司 | 1,814,974.29 | 2,514.78 | 1,874,596.15 | 8,344.20 |
| | 华润吉林康乃尔医药有限公司 | 1,744,522.00 | 27,840.78 | 1,808,040.65 | 11,029.62 |
| | 北京紫竹医药经营有限公司 | 1,696,320.00 | 1,696.32 | - | - |
| | 华润西安医药有限公司 | 1,638,773.50 | 4,540.27 | 1,213,601.64 | - |
| | 华润赛科药业有限责任公司 | 1,527,465.00 | 1,527.47 | 1,385,875.01 | - |
| | 华润山西医药有限公司 | 1,449,334.77 | 81,694.70 | 1,196,464.57 | 513,402.11 |
| | 华润双鹤药业股份有限公司 | 1,397,163.10 | 1,397.16 | 1,153,808.80 | - |
| | 华润荆州医药有限公司 | 1,388,018.29 | 1,388.02 | 862,413.19 | - |
| | 华润湖北医药有限公司 | 1,282,159.45 | 1,282.12 | 1,167,705.21 | - |
| | 华润湖南双舟医药有限公司 | 1,241,295.48 | 1,241.29 | 1,012,872.26 | 1,297.50 |
| | 华润安徽医药有限公司 | 1,107,098.16 | 963.04 | 3,209,222.68 | - |
| | 华润东莞医药有限公司 | 1,032,207.22 | 1,032.21 | 611,390.42 | 18,341.71 |
| | 桂林紫竹乳胶制品有限公司 | 1,010,849.40 | 1,010.85 | 3,293,701.06 | - |
| | 华润武汉医药有限公司 | 986,496.90 | 926.24 | 241,434.60 | 6,956.25 |
| | 华润内蒙古医药有限公司 | 905,448.20 | 43,288.54 | 1,059,248.86 | - |
| | 华润昆山医药有限公司 | 900,981.57 | 3,166.89 | 784,852.20 | 3,549.75 |
| | 华润黑龙江医药有限公司 | 777,114.11 | 30,730.03 | 711,499.30 | 3,712.50 |
| | 华润衢州医药有限公司 | 668,930.13 | 2,431.63 | 907,363.62 | 26,656.53 |
| | 华润山西康兴源医药有限公司 | 577,765.60 | 1,893.24 | 590,754.00 | 231.66 |
| | 华润湖南新特药有限公司 | 571,994.36 | 9,140.71 | 1,624,712.25 | - |
| | 华润紫竹药业有限公司 | 568,973.06 | 568.97 | 237,254.68 | - |
| | 华润新龙（山西）医药有限公司 | 531,412.06 | 531.41 | 13,420.00 | 196.61 |
| | 华润广西医药有限公司 | 512,400.40 | 512.40 | 69,160.00 | - |
| | 华润秦皇岛医药有限公司 | 490,412.00 | 490.41 | 490,412.00 | - |
| | 华润牡丹江天利医药有限公司 | 442,346.52 | 3,534.85 | 786,649.40 | 2,378.85 |
| | 华润医药（上海）有限公司 | 441,684.00 | 441.68 | 669,273.47 | 10,578.45 |
| | 华润湖南瑞格医药有限公司 | 438,533.98 | 438.53 | 251,514.42 | - |
| | 华润新龙（北京）医药有限公司 | 389,368.43 | 5,294.09 | 213,803.63 | - |
| 华润南阳医药有限公司 | 364,102.12 | 364.10 | 445,766.46 | 269.40 | |
| 华润保定医药有限公司 | 359,832.00 | 359.83 | 288,955.20 | - | |
| 华润济宁医药有限公司 | 279,957.09 | 73,836.10 | 147,407.09 | 147,407.09 | |
| 北京万辉双鹤药业有限责任公司 | 274,969.78 | 274.97 | 310,490.90 | - | |
| 华润大连澳德医药有限公司 | 306,014.76 | 3,601.87 | 3,271,643.06 | 4,866.90 | |
| 华润十堰医药有限公司 | 285,775.70 | 285.78 | 424,232.18 | - | |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 华润辽宁本溪医药有限公司 | 271,260.00 | 271.26 | 220,450.01 | 5,346.00 |
| | 华润珠海医药有限公司 | 257,925.00 | 257.93 | 373,077.00 | 5,482.35 |
| | 华润四川医药有限公司 | 217,632.20 | 19,712.86 | 600,070.00 | 212,186.40 |
| | 华润张家港百禾医药有限公司 | 215,490.00 | 215.49 | 223,315.00 | 6,699.45 |
| | 华润邯郸医药有限公司 | 174,491.04 | 174.49 | 196,920.00 | - |
| | 华润吉林医药有限公司 | 169,205.05 | 169.21 | 90,648.00 | - |
| | 华润东大(福建)医药有限公司 | 149,595.00 | 149.60 | 229,491.06 | - |
| | 华润南通医药有限公司 | 134,261.30 | 134.26 | 147,689.16 | 585.00 |
| | 华润扬州医药有限公司 | 114,400.00 | 114.40 | 116,200.00 | 3,486.00 |
| | 华润江西医药有限公司 | 92,990.82 | 92.99 | - | - |
| | 华润唐山医药有限公司 | 88,528.74 | 4,569.52 | 74,186.34 | 6,446.16 |
| | 华润南京医药有限公司 | 62,016.00 | 62.02 | 50,424.00 | - |
| | 华润辽宁朝阳医药有限公司 | 60,290.48 | 60.29 | 17,779.00 | - |
| | 华润大庆医药有限公司 | 54,684.00 | 54.68 | 18,973.20 | - |
| | 山西晋新双鹤药业有限责任公司 | 50,843.77 | 50.84 | 70,591.75 | - |
| | 华润监利医药有限公司 | 47,865.00 | 47.87 | - | - |
| | 华润襄阳医药有限公司 | 39,552.50 | 39.55 | 17,157.00 | 514.71 |
| | 华润潍坊远东医药有限公司 | 31,572.10 | 31,572.10 | 31,572.10 | - |
| | 华润无锡医药有限公司 | 20,075.00 | 20.08 | 20,075.00 | 602.25 |
| | 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 19,703.61 | 19.70 | 10,664.00 | - |
| | 华润齐齐哈尔医药有限公司 | 16,192.00 | 934.40 | 16,192.00 | - |
| | 华润泰安医药有限公司 | 13,214.14 | 3,964.24 | 13,214.14 | - |
| | 华润河北医大医药有限公司 | 10,123.20 | 10.12 | 16,200.00 | - |
| | 华润五丰米业(中国)有限公司 | 7,600.00 | 7.60 | - | - |
| | 华润福建医药有限公司 | 5,562.00 | 5.56 | - | - |
| | 华润中山医药有限公司 | 1,889.84 | 75.59 | 75,322.98 | 75,322.98 |
| | 安徽双鹤药业有限责任公司 | - | - | 1,474,903.29 | - |
| | 淮北矿工总医院集团 | - | - | 1,066,948.98 | 1,073.68 |
| | 北京双鹤药业经营有限责任公司 | - | - | 973,423.32 | - |
| | 广东三九脑科医院 | - | - | 159,841.00 | - |
| | 华润安阳医药有限公司 | - | - | 84,664.96 | 84,664.96 |
| | 华润松原医药有限公司 | - | - | 73,335.09 | 73,003.00 |
| | 华润湖北金马医药有限公司 | - | - | 54,086.71 | 299.63 |
| 合计 | | 145,241,138.20 | 1,331,883.23 | 116,756,424.41 | 1,801,093.67 |
| 应收票据 | 华润江苏医药有限公司 | 28,842,800.00 | - | 1,876,184.58 | - |
| | 华润新龙(山西)医药有限公司 | 14,000,000.00 | - | 24,400,676.64 | - |
| | 华润湖南瑞格医药有限公司 | 14,000,000.00 | - | - | - |
| | 华润湖南医药有限公司 | 10,000,000.00 | - | 54,667,897.00 | - |
| | 华润河南医药有限公司 | 12,435,246.81 | - | 17,994,989.81 | - |
| | 华润西安医药有限公司 | 6,599,729.82 | - | 13,656,138.95 | - |
| 华润湖北医药有限公司 | 6,183,792.00 | - | 23,020,150.00 | - | |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 华润湖南双舟医药有限公司 | 3,111,796.00 | - | - | - |
| | 华润昆明医药有限公司 | 506,369.22 | - | - | - |
| | 华润济南医药有限公司 | 4,300,000.00 | - | 29,319,056.78 | - |
| | 华润辽宁医药有限公司 | 169,900.00 | - | 1,550,000.00 | - |
| | 华润辽宁朝阳医药有限公司 | 94,857.52 | - | - | - |
| | 华润医药商业集团有限公司 | - | - | 11,240,809.53 | - |
| | 华润衢州医药有限公司 | - | - | 3,145,311.39 | - |
| | 华润洛阳医药有限公司 | - | - | 1,760,000.00 | - |
| | 华润山东医药有限公司 | - | - | 709,322.00 | - |
| | 华润双鹤药业股份有限公司 | - | - | 559,150.80 | - |
| | 华润南阳医药有限公司 | - | - | 420,000.00 | - |
| | 华润荆州医药有限公司 | - | - | 200,000.00 | - |
| | 合计 | 100,244,491.37 | - | 184,519,687.48 | - |
| 预付款项 | 枣庄华润燃气有限责任公司 | 1,840,124.87 | - | 1,409,572.48 | - |
| | 郴州华润燃气有限公司 | 3,295,135.15 | - | 732,916.61 | - |
| | 华润广东医药有限公司 | 47.38 | - | 47.38 | - |
| | 桂林紫竹乳胶制品有限公司 | - | - | 81,162.39 | - |
| | 合计 | 5,135,307.40 | - | 2,223,698.86 | - |
| 其他应收款 | 华润紫竹药业有限公司 | 500,000.00 | 25,000.00 | 500,000.00 | 25,000.00 |
| | 四川五丰黎红食品有限公司 | 117,258.48 | - | - | - |
| | 合计 | 617,258.48 | 25,000.00 | 500,000.00 | 25,000.00 |

(2) 应付项目

人民币元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 衢州南孔中药有限公司 | 6,856,714.15 | 8,916,405.31 |
| | 华润紫竹药业有限公司 | 1,023,400.00 | 666,070.00 |
| | 桂林紫竹乳胶制品有限公司 | - | 24,615.39 |
| | 北京双鹤制药装备有限责任公司 | - | 0.05 |
| | 合计 | 7,880,114.15 | 9,607,090.75 |
| 预收款项 | 华润湖南医药有限公司 | 6,298,267.19 | 11,283,117.29 |
| | 华润江苏医药有限公司 | 4,861,892.73 | 5,749,743.22 |
| | 华润济南医药有限公司 | 1,714,854.12 | 565,887.30 |
| | 华润衢州医药有限公司 | 1,622,470.83 | 1,477,405.28 |
| | 华润湖北医药有限公司 | 1,543,753.60 | 8,358,433.23 |
| | 华润西安医药有限公司 | 845,209.94 | 1,459,473.75 |
| | 华润吉林医药有限公司 | 800,617.37 | 800,617.37 |
| | 华润新龙(北京)医药有限公司 | 479,789.65 | - |
| | 华润辽宁医药有限公司 | 468,411.55 | 46,918.52 |
| | 华润福建医药有限公司 | 367,061.76 | 56,580.00 |
| | 华润安阳医药有限公司 | 332,209.50 | - |
| | 华润吉林康乃尔医药有限公司 | 209,803.81 | 38,328.27 |

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日止半年度

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 预收款项 | 华润山西医药有限公司 | 139,359.54 | 139,359.54 | |
| | 华润东大(福建)医药有限公司 | 100,138.00 | - | |
| | 华润安徽医药有限公司 | 91,644.37 | 74,611.33 | |
| | 华润山东医药有限公司 | 85,326.00 | 171,166.00 | |
| | 华润亳州中药有限公司 | 67,187.60 | - | |
| | 华润黑龙江医药有限公司 | 27,151.20 | 30,810.56 | |
| | 安徽华源医药股份有限公司 | 26,000.00 | - | |
| | 华润海南裕康医药有限公司 | 21,480.00 | - | |
| | 华润松原医药有限公司 | 16,683.04 | - | |
| | 华润襄阳医药有限公司 | 9,494.40 | - | |
| | 华润延边医药有限公司 | 3,876.00 | 25,800.00 | |
| | 华润青岛医药有限公司 | 1,573.50 | 1,573.50 | |
| | 华润新龙(山西)医药有限公司 | - | 5,236,015.44 | |
| | 华润河南医药有限公司 | - | 1,312,399.55 | |
| | 华润医药商业集团有限公司 | - | 1,002,692.25 | |
| | 华润邯郸医药有限公司 | - | 251,350.00 | |
| | 华润内蒙古医药有限公司 | - | 147,708.00 | |
| | 华润武汉医药有限公司 | - | 93,240.00 | |
| | 华润湖北金马医药有限公司 | - | 64,414.44 | |
| | 华润大庆医药有限公司 | - | 18,973.20 | |
| | 白城润药医药有限公司 | - | 18,043.00 | |
| | 华润潍坊远东医药有限公司 | - | 14,920.00 | |
| | 华润湖南双舟医药有限公司 | - | 10,920.02 | |
| | 华润山西康兴源医药有限公司 | - | 7,470.00 | |
| | 江西华晨医药科技有限公司 | - | 4,353.18 | |
| 华润南通医药有限公司 | - | 3,600.00 | | |
| 合计 | | 20,134,255.70 | 38,465,924.24 | |
| 其他应付款 | 华润医药控股有限公司 | 500,604,166.67 | - | |
| | 北京医药集团有限责任公司 | 424,872.94 | 355,799.98 | |
| | 深圳华润物业管理有限公司 | 307,186.83 | 142,862.65 | |
| | 华润物业管理有限公司 | 209,725.74 | - | |
| | 枣庄华润燃气有限责任公司 | 157,671.54 | - | |
| | 衢州南孔中药有限公司 | 115,160.00 | 93,000.00 | |
| | 华润片仔癀药业有限公司 | 5,973.04 | - | |
| | 华润临沂医药有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 | |
| | 华润湖南医药有限公司 | - | 567,000.00 | |
| | 华润(深圳)地产发展有限公司 | - | 43,060.20 | |
| | 华润河北医药有限公司 | - | 39,379.20 | |
| | 华润资产管理有限公司 | - | 9,908.04 | |
| | 华润新龙(山西)医药有限公司 | - | 3,499.95 | |
| | 华润东莞医药有限公司 | - | 1,000.00 | |
| | 华润衢州医药有限公司 | - | 600.06 | |
| | 合计 | | 501,825,756.76 | 1,257,110.08 |

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

| 项目 | 人民币元 | |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 期末金额 | 年初金额 |
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | - | - |
| -购建长期资产承诺 | 252,559,456.98 | 233,298,115.52 |

(2) 至资产负债表日止，本集团对外签订不可撤销的经营租赁合同情况如下：

| 项目 | 人民币元 | |
|-------------------|----------------|----------------|
| | 期末金额 | 年初金额 |
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第1年 | 23,396,632.49 | 20,145,115.80 |
| 资产负债表日后第2年 | 15,062,476.56 | 13,812,261.96 |
| 资产负债表日后第3年 | 11,511,354.42 | 11,638,184.29 |
| 以后年度 | 50,166,775.00 | 58,506,193.68 |
| 合计 | 100,137,238.47 | 104,101,755.73 |

2、或有事项

本期本集团不存在需要披露的或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

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

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部。本集团的管理层定期评价这些经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了3个报告分部，分别为医药行业分部、印刷包装分部和其他分部。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。

(2) 报告分部的财务信息

人民币元

| 项目 | 医药行业分部 | | 印刷包装分部 | | 其他 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|-----------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 本期 | 上期(已重述) | 本期 | 上期(已重述) | 本期 | 上期(已重述) | 本期 | 上期(已重述) | 本期 | 上期(已重述) |
| 营业收入 | | | | | | | | | | |
| 对外交易收入 | 6,226,328,418.29 | 4,760,159,974.34 | 245,674,134.55 | 237,695,319.73 | 94,789.00 | 97,572.50 | - | - | 6,472,097,341.84 | 4,997,952,866.57 |
| 分部间交易收入 | - | 2,581,890,078.51 | 101,574,618.91 | 93,264,112.65 | - | - | 101,574,618.91 | 2,675,154,191.16 | - | - |
| 分部营业收入合计 | 6,226,328,418.29 | 7,342,050,052.85 | 347,248,753.46 | 330,959,432.38 | 94,789.00 | 97,572.50 | 101,574,618.91 | 2,675,154,191.16 | 6,472,097,341.84 | 4,997,952,866.57 |
| 营业成本 | 1,917,590,587.28 | 4,228,187,515.45 | 290,405,355.21 | 270,785,734.99 | 555,741.95 | - | 100,502,424.02 | 2,631,997,490.33 | 2,108,049,260.42 | 1,866,975,760.11 |
| 投资收益 | 10,953,756.91 | 7,891,062.17 | - | - | - | - | - | - | 10,953,756.91 | 7,891,062.17 |
| 资产处置收益 | (394,408.91) | 6,740,023.79 | (97,515.16) | - | - | - | - | - | (491,924.07) | 6,740,023.79 |
| 其他收益 | 44,147,786.78 | 45,293,064.00 | 8,560,115.02 | 1,725,274.42 | - | - | - | - | 52,707,901.80 | 47,018,338.42 |
| 分部营业利润 | 990,364,519.55 | 987,958,660.93 | 6,940,212.84 | 1,108,830.15 | (460,952.95) | 13,782.76 | 1,072,194.89 | 115,079,137.92 | 995,771,584.55 | 874,002,135.92 |
| 营业外收入 | 5,210,518.65 | 9,144,549.52 | 898,988.39 | 636,118.73 | 509,090.31 | - | - | - | 6,618,597.35 | 9,780,668.25 |
| 营业外支出 | 5,709,155.92 | 7,458,404.19 | 11,769.39 | 457,817.30 | - | - | - | - | 5,720,925.31 | 7,916,221.49 |
| 利润总额 | 989,865,882.28 | 989,644,806.26 | 7,827,431.84 | 1,287,131.58 | 48,137.36 | 13,782.76 | 1,072,194.89 | 115,079,137.92 | 996,669,256.59 | 875,866,582.68 |
| 所得税费用 | 151,651,397.98 | 125,416,021.45 | 347,286.24 | 1,096,657.38 | - | - | 160,829.23 | - | 151,837,854.99 | 126,512,678.83 |
| 净利润 | 838,214,484.30 | 864,228,784.81 | 7,480,145.60 | 190,474.20 | 48,137.36 | 13,782.76 | 911,365.66 | 115,079,137.92 | 844,831,401.60 | 749,353,903.85 |

(十三) 其他重要事项- 续

1、分部报告- 续

(2) 报告分部的财务信息- 续

人民币元

| 项目 | 医药行业分部 | | 印刷包装分部 | | 其他 | | 分部间相互抵减 | | 合计 | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 分部资产总额 | 15,733,468,571.89 | 22,609,191,402.18 | 645,549,651.67 | 633,634,172.57 | 49,174,561.19 | 57,584,589.50 | 152,114,246.78 | 8,947,897,839.06 | 16,276,078,537.97 | 14,352,512,325.19 |
| 报表资产总额 | 15,733,468,571.89 | 22,609,191,402.18 | 645,549,651.67 | 633,634,172.57 | 49,174,561.19 | 57,584,589.50 | 152,114,246.78 | 8,947,897,839.06 | 16,276,078,537.97 | 14,352,512,325.19 |
| 分部负债总额 | 5,554,650,805.54 | 9,370,252,301.17 | 317,612,429.34 | 299,978,931.12 | 4,418,657.32 | 12,898,308.89 | 149,969,857.00 | 4,811,890,221.15 | 5,726,712,035.20 | 4,871,239,320.03 |
| 报表负债总额 | 5,554,650,805.54 | 9,370,252,301.17 | 317,612,429.34 | 299,978,931.12 | 4,418,657.32 | 12,898,308.89 | 149,969,857.00 | 4,811,890,221.15 | 5,726,712,035.20 | 4,871,239,320.03 |
| 补充信息: | | | | | | | | | | |
| 折旧 | 132,131,361.96 | 127,157,356.46 | 9,753,817.56 | 9,657,199.48 | - | - | - | - | 141,885,179.52 | 136,814,555.94 |
| 摊销 | 32,872,003.19 | 33,095,970.51 | 1,818,805.84 | 926,956.19 | - | - | - | - | 34,690,809.03 | 34,022,926.70 |
| 利息收入 | 7,194,172.41 | 2,812,666.70 | 179,739.48 | 123,178.91 | 174,833.23 | 1,692.52 | - | - | 7,548,745.12 | 2,937,538.13 |
| 利息费用 | 11,403,899.10 | 14,361,425.72 | - | - | - | - | - | - | 11,403,899.10 | 14,361,425.72 |
| 当期确认的减值损失 | 17,041,119.87 | 14,869,014.44 | 559,326.37 | 343,955.27 | - | - | - | - | 17,600,446.24 | 15,212,969.71 |
| 采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益 | (206,010.21) | (223,663.86) | - | - | - | - | - | - | (206,010.21) | (223,663.86) |
| 采用权益法核算的长期股权投资余额 | 5,176,384.63 | 5,490,653.30 | - | - | - | - | - | - | 5,176,384.63 | 5,382,394.84 |
| 长期股权投资以外的非流动资产 | 9,144,163,610.41 | 8,562,598,563.67 | 172,331,591.40 | 171,287,088.40 | 149,554,000.00 | 149,554,000.00 | - | - | 9,466,049,201.81 | 8,883,439,652.07 |
| 资本性支出 | 178,120,312.89 | 124,039,583.89 | 12,532,874.72 | 7,397,101.92 | - | - | - | - | 190,653,187.61 | 131,436,685.81 |
| 其中：在建工程支出 | 117,427,585.49 | 58,345,930.23 | - | - | - | - | - | - | 117,427,585.49 | 58,345,930.23 |
| 购置固定资产支出 | 57,626,526.18 | 53,007,756.78 | 12,456,175.62 | 7,306,310.12 | - | - | - | - | 70,082,701.80 | 60,314,066.90 |
| 购置无形资产支出 | 3,066,201.22 | 12,685,896.88 | 76,699.10 | 90,791.80 | - | - | - | - | 3,142,900.32 | 12,776,688.68 |
| 折旧和摊销以外的非现金费用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

(十三) 其他重要事项- 续

1、分部报告- 续

(2) 报告分部的财务信息- 续

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 来源于本国的对外交易收入 | 6,445,737,939.44 | 4,988,344,904.46 |
| 来源于其他国家的对外交易收入 | 26,359,402.40 | 9,607,962.10 |
| 合计 | 6,472,097,341.84 | 4,997,952,866.56 |

人民币元

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 位于本国的非流动资产 | 9,466,019,954.05 | 9,226,222,968.22 |
| 位于其他国家的非流动资产 | 29,247.76 | 29,247.76 |
| 合计 | 9,466,049,201.81 | 9,226,252,215.98 |

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款总体分析

人民币元

| | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 3,145,645.95 | 2,758,800.88 |
| 减：坏账准备 | 53,211.51 | - |
| 合计 | 3,092,434.44 | 2,758,800.88 |

(2) 应收账款分类披露

人民币元

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(注): | - | - | - | - | - |
| 组合1(注) | 1,565,183.33 | 49.76 | - | - | 1,565,183.33 |
| 组合2(注) | 1,580,462.62 | 50.24 | 53,211.51 | 3.37 | 1,527,251.11 |
| 组合小计 | 3,145,645.95 | 100.00 | 53,211.51 | 1.69 | 3,092,434.44 |
| 合计 | 3,145,645.95 | 100.00 | 53,211.51 | 1.69 | 3,092,434.44 |

(十四) 公司财务报表主要项目注释- 续

1、应收账款- 续

(2) 应收账款分类披露- 续

人民币元

| 种类 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(注): | - | - | - | - | - |
| 组合1(注) | 2,495,055.07 | 90.44 | - | - | 2,495,055.07 |
| 组合2(注) | 263,745.81 | 9.56 | - | - | 263,745.81 |
| 组合小计 | 2,758,800.88 | 100.00 | - | - | 2,758,800.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,758,800.88 | 100.00 | - | - | 2,758,800.88 |

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

于2018年6月30日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|-------------|-------------|
| | 估计发生违约的账面余额 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 6个月以内 | 1,316,716.81 | 1,316.72 | 0.10 |
| 6个月至1年 | 6,766.85 | 270.67 | 4.00 |
| 1至2年 | 256,693.55 | 51,338.71 | 20.00 |
| 4至5年 | 0.01 | 0.01 | 100.00 |
| 5年以上 | 285.4 | 285.4 | 100.00 |
| 合计 | 1,580,462.62 | 53,211.51 | 3.37 |

(3) 本期计提坏账准备金额人民币42,651.59元；本年因会计政策变更增加期初坏账准备金额人民币10,559.92元。

(4) 本期本公司无实际核销的应收账款。

(十四) 公司财务报表主要项目注释-续

1、应收账款-续

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备 期末余额 | 占应收账款 期末余额合计数的 比例(%) |
|-----------|--------------|--------------|----------------------------|
| 华润三九医贸 | 1,565,183.33 | - | 49.76 |
| 重庆市江北区中医院 | 1,316,716.71 | 1,316.72 | 41.86 |
| 祁县人民医院 | 98,774.05 | 18,672.11 | 3.14 |
| 平遥县中医院 | 79,403.65 | 15,880.73 | 2.52 |
| 晋中市第二人民医院 | 58,928.70 | 11,785.74 | 1.87 |
| 合计 | 3,119,006.44 | 47,655.30 | 99.15 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款总体分析

人民币元

| | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 319,635,018.56 | 305,963,753.21 |
| 减：坏账准备 | 423,372.25 | 619,191.51 |
| 合计 | 319,211,646.31 | 305,344,561.70 |

(2) 其他应收款分类披露

人民币元

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------|-----------|------------|-----------------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提 比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备(注)： | - | - | - | - | - |
| 组合1(注) | 316,485,066.26 | 99.01 | - | - | 316,485,066.26 |
| 组合2(注) | 3,149,952.30 | 0.99 | 423,372.25 | 13.44 | 2,726,580.05 |
| 组合小计 | 319,635,018.56 | 100.00 | 423,372.25 | 0.13 | 319,211,646.31 |
| 合计 | 319,635,018.56 | 100.00 | 423,372.25 | 0.13 | 319,211,646.31 |

(十四) 公司财务报表主要项目注释-续

1、其他应收款-续

(2) 其他应收款分类披露-续

人民币元

| 种类 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (注): | - | - | - | - | - |
| 组合 1 (注) | 303,840,267.33 | 99.31 | - | - | 303,840,267.33 |
| 组合 2 (注) | 2,123,485.88 | 0.69 | 619,191.51 | 29.16 | 1,504,294.37 |
| 组合小计 | 305,963,753.21 | 100.00 | 619,191.51 | 0.20 | 305,344,561.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 305,963,753.21 | 100.00 | 619,191.51 | 0.20 | 305,344,561.70 |

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

于 2018 年 6 月 30 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 估计发生违约的 账面余额 | 整个存续期预期 信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 2,737,326.35 | 76,198.85 | 2.78 |
| 1 至 2 年 | 74,844.44 | 9,391.89 | 12.55 |
| 4 至 5 年 | 70,488.00 | 70,488.00 | 100.00 |
| 5 年以上 | 267,293.51 | 267,293.51 | 100.00 |
| 合计 | 3,149,952.30 | 423,372.25 | 13.44 |

(十四) 公司财务报表主要项目注释-续

1、其他应收款-续

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备，本期计提坏账准备金额人民币0元；本期收回或转回坏账准备金额195,819.26人民币元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按款项性质列示其他应收款

| | | 人民币元 | |
|---------|----------------|----------------|--|
| 其他应收款性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 | |
| 应收关联方款项 | 316,485,066.26 | 303,840,267.33 | |
| 保证金 | 623,368.00 | 864,665.60 | |
| 员工借款 | 554,153.68 | 113,335.49 | |
| 其他 | 1,972,430.62 | 1,145,484.79 | |
| 合计 | 319,635,018.56 | 305,963,753.21 | |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| | | | | | | 人民币元 | |
|----------|---------|----------------|------------------|---------------------------------|--------------|------|--|
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年期余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 | | |
| 华润高科 | 应收关联方款项 | 73,000,000.00 | 1年以内, 1至2年, 2至3年 | 22.84 | - | | |
| 华润三九(黄石) | 应收关联方款项 | 66,362,500.00 | 3至4年, 5年以上 | 20.76 | - | | |
| 华润和善堂 | 应收关联方款项 | 40,361,877.62 | 2至3年 | 12.63 | - | | |
| 华润三九(南昌) | 应收关联方款项 | 37,000,000.00 | 5年以上 | 11.58 | - | | |
| 华润三九(北京) | 应收关联方款项 | 27,667,943.75 | 5年以上 | 8.66 | - | | |
| 合计 | -- | 244,392,321.37 | -- | 76.47 | - | | |

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

人民币元

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、子公司 | | | | | | | | | | | |
| 华润顺峰 | 600,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 600,000,000.00 | - |
| 华润金蟾 | 218,269,290.56 | - | - | - | - | - | - | - | - | 218,269,290.56 | - |
| 三九医院(注) | 156,028,386.98 | - | - | - | - | - | - | - | - | 156,028,386.98 | 225,924,000.80 |
| 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 | - |
| 华润三九现代中药 | 50,826,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 50,826,000.00 | - |
| 华润三九(南昌) | 40,498,086.03 | - | - | - | - | - | - | - | - | 40,498,086.03 | 12,284,474.04 |
| 九辉实业 | 33,326,006.67 | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,326,006.67 | - |
| 国研中心 | 18,433,700.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 18,433,700.00 | - |
| 华润三九中医药 | 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 | - |
| 华润三九(临清) | 36,034,150.47 | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,034,150.47 | - |
| 华润天和 | 591,229,460.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 591,229,460.00 | - |

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资 - 续

人民币元

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------|------------------|---------------|------|---------------------|--------------|----------------|---------------------|----------------|----|------------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的 投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减 值 准备 | 其他 | | |
| 一、子公司-续 | | | | | | | | | | | |
| 华润三九（枣庄） | 133,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 133,000,000.00 | - |
| 华润和善堂 | 120,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 120,000,000.00 | - |
| 杭州老桐君 | 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 | - |
| 山东圣海 | 379,400,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 379,400,000.00 | - |
| 深圳九创 | | 46,150,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 46,150,000.00 | - |
| 小计 | 6,493,198,604.32 | 46,150,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 6,539,348,604.32 | 238,208,474.84 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 三九（安国）现代中药开发 | 5,382,394.84 | - | - | (206,010.21) | - | - | - | - | - | 5,176,384.63 | - |
| 小计 | 5,382,394.84 | - | - | (206,010.21) | - | - | - | - | - | 5,176,384.63 | - |
| 合计 | 6,498,580,999.16 | 46,150,000 | - | (206,010.21) | - | - | - | - | - | 6,544,524,988.95 | 238,208,474.84 |

注：截至2018年6月30日，本公司之子公司三九医院仍处于在建工程停止施工且仍无法开始正式营业的状态，本公司本期未计提减值准备，本期末对三九医院投资计提的减值准备共计人民币225,924,000.80元

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,348,282,630.95 | 871,754,959.88 | 1,133,181,432.72 | 692,662,750.76 |
| 其他业务 | 22,981.70 | - | 31,393.19 | - |
| 合计 | 1,348,305,612.65 | 871,754,959.88 | 1,133,212,825.91 | 692,662,750.76 |

5、投资收益

人民币元

| 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 | 329,865,000.00 | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (206,010.21) | (223,663.86) |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | 282,017,236.94 |
| 可供出售金融资产在持有期间产生的投资收益 | - | 3,125,000.00 |
| 理财产品投资收益 | 5,657,397.26 | 1,414,383.56 |
| 合计 | 335,316,387.05 | 286,332,956.64 |

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | (491,924.07) | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 52,707,901.80 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 债务重组损益 | - | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 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 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| 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 | 11,159,767.12 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 897,672.04 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 9,795,606.17 | |
| 少数股东权益影响额 | 695,657.53 | |
| 合计 | 53,782,153.19 | |

(十五) 补充资料-续

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是华润三九医药股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定而编制的。

人民币元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.43% | 0.84 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.90% | 0.79 | 不适用 |

法定代表人： 宋清

主管会计工作的负责人： 林国龙

会计机构负责人： 陈碧絮

2018年8月21日
