



半年度报告

INTERIM REPORT

2020



第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邱华伟、主管会计工作负责人梁征及会计机构负责人(会计主管人员)陈碧絮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司 2020 年半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素。公司存在市场及政策风险、药品降价风险、原材料价格波动风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节 经营情况讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	35
第八节 可转换公司债券相关情况	36
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第十节 公司债相关情况	38
第十一节 财务报告	39
第十二节 备查文件目录	145

释义

释义项	指	释义内容
华润三九/本公司/公司	指	华润三九医药股份有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司（原名：中国华润总公司）
华润医药控股	指	华润医药控股有限公司
华润九新	指	深圳华润九新药业有限公司
澳诺制药	指	澳诺（中国）制药有限公司
郴州三九	指	华润三九(郴州)制药有限公司
沈阳三九	指	沈阳三九药业有限公司
华润金蟾	指	安徽华润金蟾药业股份有限公司
北京高科	指	北京华润高科天然药物有限公司
本溪三药	指	辽宁华润本溪三药有限公司
枣庄三九	指	华润三九（枣庄）药业有限公司
黄石三九	指	华润三九(黄石)药业有限公司
南昌三九	指	华润三九(南昌)药业有限公司
华润三九（唐山）	指	华润三九(唐山)药业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	如无特别说明，人民币元/万元
CHC	指	消费者健康（Consumer Healthcare）
OTC	指	非处方药（OTC，Over the Counter Drug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
GMP	指	《药品生产质量管理规范》，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
GAP	指	《中药材生产质量管理规范》，对中药材生产的基地选定、品种栽培、采收加工、质量标准做出了相应的规定
GSP	指	《药品经营质量管理规范》，在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华润三九	股票代码	000999
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华润三九医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华润三九		
公司的外文名称（如有）	China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CR Sanjiu		
公司的法定代表人	邱华伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周辉	余亮
联系地址	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号华润三九医药工业园综合办公中心	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号华润三九医药工业园综合办公中心
电话	(86)755-83360999-393042,398612	(86)755-83360999-393692, 398612
传真	(86)755-83360999-396006	(86)755-83360999-396006
电子信箱	000999@999.com.cn	000999@999.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	5,832,422,066.78	7,166,809,328.65	-18.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,060,824,999.43	1,722,327,728.56	-38.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	922,607,536.51	976,520,967.14	-5.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,067,408,397.90	1,185,931,159.16	-9.99%
基本每股收益（元/股）	1.08	1.76	-38.64%
稀释每股收益（元/股）	1.08	1.76	-38.64%
加权平均净资产收益率	8.23%	15.23%	-7.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	20,112,442,057.74	20,103,525,732.24	0.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,203,021,120.84	12,563,844,411.13	5.09%

注：本报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,060,824,999.43 元，同比下降 38.41%，主要是因去年同期确认出售子公司三九医院股权取得投资收益约 6.8 亿元（税后）导致，剔除上述影响，公司实现归属于上市公司股东的净利润同比增长约 2%。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-394,192.12	

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）	119,909,527.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	28,268,506.77	
委托他人投资或管理资产的损益	16,121,249.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-491,690.88	
减：所得税影响额	24,598,153.13	
少数股东权益影响额（税后）	597,784.03	
合计	138,217,462.92	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

在消费者端，公司通过对消费者自我诊疗需求的深入研究，制造满足消费者需求的健康产品，经由电视、互联网等媒介与目标消费者进行沟通，并通过遍布全国的经销商、零售药店网络以及医药电商平台等进行销售。自我诊疗(CHC)业务覆盖感冒、胃肠、皮肤、肝胆、儿科、骨科、妇科等品类，并积极向健康管理、慢病管理产品延伸。公司依托 999 及多个专业品牌，以家庭常见疾病治疗及健康管理为出发点，结合行业发展机会，以良好体验的产品和优质的服务，满足中国家庭从预防、保健、治疗、康复，全周期、多层次的健康需求。公司已连续多年位居中国非处方药生产企业综合排名前列，999 品牌多次上榜 WPP 集团发布的最有价值中国品牌榜榜单，“999 感冒灵”、“999 皮炎平”、“三九胃泰”、“999 小儿感冒”、“999 抗病毒口服液”、“好娃娃产品”、“气滞胃痛颗粒”、“天和骨通贴膏”、“澳诺葡萄糖酸钙锌口服溶液”等在相关品类内具领先地位。

在医疗端，公司产品覆盖心脑血管、肿瘤、消化系统、骨科、儿科等治疗领域，拥有参附注射液、理洩王牌血塞通软胶囊、华蟾素片剂及注射剂、益血生胶囊、金复康口服液、茵栀黄口服液等多个中药处方药品种，在中药处方药行业享有较高声誉，并在产品管线中逐步补充了有较高临床价值的化药产品。公司为中药配方颗粒生产企业之一，生产 600 余种单味配方颗粒品种。公司处方药业务还涵盖抗感染领域，拥有新泰林、阿奇霉素、红霉素肠溶胶囊等抗生素产品以及镁加铝咀嚼片、汉防己甲素片、地氯雷他定等产品。公司通过对相关疾病诊疗方案的深入研究，研发并制造在临床上具有独特诊疗价值的药品，以可靠的临床证据和专业的学术活动向目标客户群体进行推广，在各级医院实现销售。

同时，公司发挥中药价值创造能力和中、西医结合优势，聚焦核心品类，提升医院品牌影响力，对自我诊疗(CHC)业务赋能，双终端协同、有序发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	报告期内，公司并购澳诺（中国）制药有限公司 100%股权。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
商誉	报告期内，公司因并购澳诺（中国）制药有限公司增加商誉人民币 925,835,606.68 元。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司具有较强的品牌运作能力，重视消费者研究和媒介创新。公司“1+N”品牌策略取得了较好成果，在“999”品牌的基础上，陆续补充了“天和”、“顺峰”、“好娃娃”、“易善复”、“康妇特”、“澳诺”等深受消费者认可的药品品牌，并将其分别打造为骨科贴膏、皮肤用药、儿童用药、护肝用药、妇科用药、钙补充剂等领域的专业品牌，为长期的业务发展奠定了坚实的基础。公司积极探索新型品牌建设模式，基于产品属性和人群精准性，围绕儿科、骨科、妇科等品类，打造“好娃娃”、“天和”以及“康妇特”等品牌。基于对大健康行业及消费者需求的研究，公司自 2018 年陆续推出“999 今维多”、“三九益普利生”、“9YOUNG”等品牌，将 999 品牌优势拓展到膳食营养补充剂领域。借助人口结构、市场环境等变化带来的行业发展机会，公司聚焦心脑血管等慢病康复领域，打造理洙王牌血塞通软胶囊，以高价值的产品和服务，协助患者有效进行慢病管理，构建慢病管理平台。

“999”品牌在消费者和医药行业中均享有较高的认可度，多次被评为“中国最高认知率商标”、“中国最有价值品牌”。公司连续多年在中国非处方药协会发布的非处方药企业综合排名中名列前茅，2019 年度再次位列非处方药企业综合排名第一名。同时公司连续多年上榜 WPP 集团发布的最有价值中国品牌榜榜单，在《2019 年最具价值中国品牌 100 强》排行榜中，公司位列榜单第 83 位。

2、产品优势

公司产品覆盖领域广，产品线丰富。自我诊疗业务覆盖了感冒、皮肤、胃肠、止咳、骨科、儿科、膳食营养补充剂等近 10 个品类，处方药业务覆盖了肿瘤、心脑血管、消化系统、骨科、儿科等治疗领域。2019 年公司拥有年销售额过亿元的品种 22 个，“999 感冒灵”、“999 皮炎平”、“三九胃泰”、“999 小儿感冒药”、“999 抗病毒口服液”、“气滞胃痛颗粒”、“天和骨通贴膏”、“澳诺葡萄糖酸钙锌口服溶液”等在相关品类内具领先地位。以“参附注射液”，“红花注射液”、“参麦注射液”，“新泰林”，“血塞通软胶囊（理洙王）”

为研究对象的科研项目先后荣获国家科学技术进步奖二等奖。

3、渠道终端优势

强大的渠道管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，公司拥有一支管理成熟的销售队伍。自我诊疗业务搭建了成熟的三九商道客户体系，与全国最优质的经销商和连锁终端广泛合作，覆盖了全国超过 40 万家药店，并积极尝试互联网营销模式，与京东大药房、阿里健康大药房等大型平台公司开展了业务合作，赋能线下连锁终端客户，并与平安好医生等建立战略合作，构建“互联网+医+药”的新型产业价值链，探索专业品牌营销模式。处方药方面，已覆盖全国数千家等级医院，数万家基层医疗机构，并积极探索互联网医疗市场。未来，公司将持续优化渠道结构，不断完善终端体系，拓展新渠道，持续提升客户满意度，提升资源使用效率，促进公司产品更深和更广的覆盖。

4、智能制造优势

智能制造是公司打造的核心优势之一，通过新技术手段实现质量可视可分析以及产品生产端到端的全程可控可优化。公司已成立深蓝实验室，聚焦 5G、区块链、云计算等创新技术探索研究，驱动医药工业领域创新转型。公司多家工厂已经实现两化融合。观澜基地已实现自动化与信息化深度融合，不断优化升级生产装备，提升生产效率，保障产品品质的稳定、均一。华润三九（雅安）已建立高效一体化的全产业链计划管理体系，完成 GAP 药材种植、中药提取等全产业链生产过程的自动化建设，推进卓越运营 9S 管理可视化。华润金蟾已实现提取车间生产过程自动化、可视化、标准化，解决了传统中药提取工艺控制不稳定的问题。枣庄三九、本溪三药颗粒剂生产全产业链自动化与信息化的两化融合规划正在实施当中。国药事业部基于云架构探索云协同制造新模式已初见成效，计划、生产、仓储物流、运营各环节间的协同能力得到有效提升。未来公司将持续提升制造工艺，打造数字化驱动的生产管理和质量管控体系，提质增效，保障产品品质。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020 年上半年，受新冠病毒疫情等因素的影响，除与疫情防控相关的子行业外，医药行业总体承压，增速下降。疫情带来公共卫生体制的变革及健康理念的升级，中央全面深化改革委员会第十二次会议上进一步强调要完善重大疫情防控体制机制，健全国家公共卫生应急管理体系，公共卫生体系投入将持续加大。同时，医药卫生体制改革仍不断深化，第二批带量采购工作如期执行，医保控费持续，创新仍是医药企业未来发展的源动力。在线问诊、医药电商和新零售等新模式驶入快车道，互联网医疗部分放开，有望实现更快发展。疫情期间，中医药深度介入了诊疗全过程并发挥了重要作用，在国家鼓励中医药发展、坚持中西医并重的背景下，中医药优势将得到有效发挥，优质中药仍有广阔的发展空间。

面对新冠病毒疫情突如其来考验以及行业政策和市场环境的变化，公司积极应对，主动作为，履行社会责任，在全员科学防护的前提下，全力保障生产供应，通过产品结构调整及新渠道拓展等举措努力降低疫情的影响。报告期内，公司实现营业收入 58.32 亿元，同比下降 18.62%。其中，自我诊疗（CHC）业务实现营业收入 36.94 亿元，基本持平；处方药业务实现营业收入 18.97 亿元，同比下降 38.83%。实现经营活动产生的现金流量净额 10.67 亿元，保持稳健。实现归属于上市公司股东的净利润 10.61 亿元，同比下降 38.41%，主要由于 2019 年度出售子公司三九医院股权取得的投资收益约 6.8 亿元（税后），剔除上述影响因素，公司净利润同比增长约 2%。

（一）持续加大研发投入，推动创新转型

2020 年上半年研发投入 2.05 亿元。新立项产品 7 项，主要在呼吸、骨科、皮肤用药等领域。并继续推动已立项产品的研发工作及五代头孢的注册申请。2020 年 6 月，公司获得口服补液盐（III）的注册批件（视同通过质量和疗效一致性评价），进一步丰富了儿科产品线。公司利用药品上市许可持有人制度（MAH）引入乳块消颗粒，增加妇科产品布局。与深圳湾实验室达成战略合作，共同推进抗肿瘤新药 QBH-196 临床研究工作。报告期内，公司获得省部级科技进步奖 1 项，国家发明专利授权 11 项。

在产品力提升方面，公司围绕感冒灵、血塞通软胶囊、骨通贴膏、气滞胃痛、华蟾素等多个产品，加强核心品种药材资源、生产工艺、质量标准、临床循证医学研究等工作，优化工艺，提高质量标准，提升产品的品质与资质。

在中药经典名方及药材资源的研究方面，公司持续加大投入，积极探索中医药传承和发展之路。公司持续加大经典名方颗粒的品种遴选和滚动立项，其中 2020 年上半年立项 2 首，新立项品种正在开展物质

基准等相关研究。公司继续加大中药配方颗粒标准研究力度，依据国家药典委员会《中药配方颗粒质量控制与标准制定技术要求》（征求意见稿），与国内知名科研院校合作，开展多个品种的标准研究。在药材资源研究方面，公司重点关注道地药材和种子种苗质量的标准化研究，形成订单式药材种植模式，药材规模化种植进入发展快车道，从源头保障药材质量。

在品牌建设方面，公司持续创新与消费者的沟通方式，积极尝试跨界营销，拉近与消费者的沟通距离，提升品牌影响力。报告期内，《三叉戟》、《我是余欢水》等多部产品植入剧集播出。999 感冒灵✕拉面说联合推出暖心鸡汤面，传递 999 感冒灵“暖暖的很贴心”的核心理念。999 小儿感冒药推出《小九致爱》系列定制眼影，以“宝宝不感冒，妈妈有功劳”的理念触达妈妈圈层，以感谢妈妈们的辛苦付出，相关活动收获了广泛讨论与互动。

（二）优化质量管理体系，构建绿色可持续发展长效机制，助力业务高质量发展

1、贯彻落实新《药品管理法》，推进药品全生命周期质量管理体系建设

报告期内，公司全面推进新《药品管理法》及其配套《药品注册管理办法》、《药品生产监督管理办法》等系列法规规定的药品全生命周期质量管理要求和药品上市许可持有人（MAH）主体责任落实工作，成立药物警戒中心，统筹指导下属企业药物警戒工作；调整质量管理组织架构及职能，整合研发、生产、经营、使用环节质量管理职能，修订药品研发质量管理制度、药物警戒、药品追溯、药品上市后风险管控、药品经营监管等制度，构建上市许可持有人全生命周期的质量管理体系。为应对医药行业新法规、规章的实施对专业技术人员的要求提升，公司积极探索生产质量专业人才团队建设工作，利用线上平台构建质量专业复合型技术人才培育体系，建立数字化监控能力，助力质量管理能力提升。

在新冠肺炎疫情特殊时期，为切实加强产品质量管控，保障公众健康，公司实施严格的复工复产管理，各生产企业在 GMP 规范基础上，严格按照疫情防控要求做好厂区、车间、人员消杀控制工作，严格原材料采购和进厂管理；创新工作方式，对下属企业开展远程质量审计；严格落实质量风险管控举措，开展内部产品质量抽样评价，保障产品安全，切实维护社会公众利益。

同时，公司持续开展质量教育、宣传系列活动，打造“厚德诚朴，匠心精神”质量文化。华润三九各下属企业举行了“关爱药店人”、药品安全警示教育、质量改进攻关、质量征文、贴心服务等活动，提升全员质量意识，完善客户服务体系，提高消费者满意度。

2、持续推动节能减排，落实环保三年行动计划

报告期内，公司严格落实疫情管控要求，坚持绿色发展，严守生态红线，积极实施《华润三九生态环境保护暨污染源治理三年行动计划》，建立环保风险分级管控体系，扎实推进生态环境保护问题整改，华

润三九（雅安）等 6 家单元已完成 VOCs 治理项目招投标工作，华润三九（黄石）已完成车间粉尘治理项目建设并顺利通过验收。上半年华润金蟾获得安徽省住房和城乡建设厅颁发的“2019 年度安徽省节水型企业”称号；黄石三九被评为“黄石市生态环境监督执法正面清单企业”；华润九新获深圳市生态环境局颁发的“环保诚信企业（绿牌）”荣誉。

为进一步落实排污单位主体责任，健全环境管理体系，公司响应国家及地方生态环境主管部门的号召，积极开展新版《排污许可证》换发工作。报告期内，10 家业务单元已完成相关工作；8 家业务单元已完成申报，正在由当地主管部门审批；其余 6 家业务单元也在积极准备申报材料。

为深入贯彻落实“绿水青山，节能增效”及“绿色低碳，全面小康”的环保理念，华润三九积极组织开展世界环境日、节能宣传周和全国低碳日等活动。通过各种宣传形式，普及节能法律知识，广泛动员公司员工参与节能低碳活动，真正使生态文明理念、节能环保意识深入人心。

（三）积极应对疫情影响，推动数字化转型，努力实现业务稳定

1、自我诊疗（CHC）业务：调整产品结构，提升专业服务能力，拓展新渠道覆盖

报告期内，自我诊疗（CHC）业务基本稳定。其中，感冒用药一季度因季节性影响及居家防护需求，实现了较快增长，但二季度受疫情期间发病率下降影响，销量有所下降；儿科用药受疫情影响上半年下滑幅度较大。999 抗病毒口服液、999 板蓝根颗粒等上半年表现良好。皮肤用药品类表现良好，999 皮炎平绿色装取得较快增长。铝碳酸镁第二批集采中标后，在医疗渠道取得快速增长。针对新冠肺炎疫情对门店推广活动造成的影响，公司迅速调整策略，充分开发在线资源，联合平安好医生等移动医疗平台及公司直播平台，开展易善复等产品的线上慢病义诊及公益直播，截至 6 月底，易善复等品牌共开展线上线下直播及培训共计 423 场，线上线下患者教育 376 场，提升品牌影响力。

在产品拓展方面，公司以消费者为中心，继续进行产品升级与新产品开发，上市了“999 维柔”皮肤健康护理产品、999 养胃舒低糖型等产品，推出了多款爆珠 IDai 口罩。好娃娃品牌下引入赖氨酸磷酸氢钙颗粒、DHA 乳铁蛋白等新品，进军母婴高端保健市场，满足消费者多样化需求。同时，公司基于大数据洞察，通过数字化选品方式，不断引入儿科等产品，完善品类结构。

在大健康业务方面，公司继续深耕膳食营养补充剂领域，在基础维矿与功能性健康产品中筛选有潜力品种，打造 999 今维多与三九益普利生品牌系列产品，逐步搭建和形成产品梯队。圣海 CMO 业务方面，公司积极应对疫情后机会，加快拓展新客户，海外客户拓展方面取得突破，发展态势良好。为应对日新月异的消费者新需求，尤其是线上年轻消费群体的需求，公司持续不断补充轻滋补、个护等健康领域新品，并在电商平台和私域流量领域全方位布局的基础上，探索运用短视频、直播等新形式，挖掘业务机会。

在康复慢病业务方面，阿理疗法用于冠心病合并慢性胃炎的 RCT 临床研究项目、阿理疗法基因组学基

基础研究项目进展顺利；2020 年一季度血塞通软胶囊进入国家临床诊疗指南《中国缺血性中风中成药合理使用指导规范》，与国家卫健委脑防委合作的阿理疗法 3000 例 RCT 研究项目正进入临床随访阶段。公司持续开展血塞通软胶囊质量标准提升研究工作，设立云南圣火三七药业有限公司，与云南省科学技术院、昆明理工大学、文山学院共同发起成立云南省三七研究院，在三七全株开发、三七全产业链资源整合方面，开展“三七产业提升关键技术研究及应用”项目可行性研究，进行绿色三七种植关键技术及标准制定、冻干三七规模化生产技术开发及示范生产线建设、开展三七中药材大品种、三七制剂中药大品种科技核心竞争力评价等工作，促进云南三七产业实现高质量发展。在疫情和复杂的政策环境下，公司持续深挖内部潜力，坚持营销管理精细化，打造完整数据链，构建专家网络和专业慢病服务能力，上半年实现了营业收入和净利润的稳定增长。

在渠道建设和终端能力打造方面，公司不断夯实平台基础，拓展新渠道覆盖，提升业务效率。公司建立了覆盖全国的商业体系，打造合理覆盖、快速流通、有效销售的销售渠道，在行业内享有较高知名度；公司持续优化布局、深入基层，基层医疗终端增长迅猛，渠道体系抗风险能力强。同时推进连锁平台建设，积极探索新品类、新入口及消费者研究等创新项目，布局未来，推动销售持续增长。公司持续与赛诺菲合作，面向全国 30 余家主流连锁客户推出“完美药店”终端门店服务项目，以国际化标准，精准的客户需求分析、优化的商品视觉体系、系统的资源定制服务，营造消费者完美体验，提升客户服务能力。截至 2020 年 6 月底，“完美药店”项目已覆盖 20 个城市，超过 3400 家核心连锁终端，通过专业化动销模式实现产品良性增长。新渠道拓展方面，公司以疫情期间居家防护为契机，加速线上业务发展。2020 年上半年，999 主品牌以 999 品牌旗舰店为阵地，在京东及阿里平台通过多店联动，双平台赋能，打造品效合一的前沿阵地，截至 6 月底，999 主品牌电商平台销量快速增长，618 电商大促活动连续蝉联 OTC 感冒咳嗽品类第一品牌，并将产品策略从销售导向扩展至数字化品牌心智打造和用户运营。同时，公司积极布局新零售，为传统客户提供 B2C、O2O、垂直电商等新渠道入口赋能服务，共同打造医药新零售生态圈。

2、处方药业务：深耕业务领域，深化业务合作，持续提升产品力。

报告期内，受新冠疫情影响，全国各级医院患者数量下降、线下销售及市场活动开展困难，导致处方药业务同比下降 38.83%。其中，中药配方颗粒业务表现相对较好，营业收入小幅下滑；抗感染业务受限抗等政策及疫情影响下降明显。经过几年的产品结构优化，中药注射剂在营业收入中的占比已逐步下降至约 4%。

公司聚焦心脑血管、骨科、消化、肿瘤等重点领域，关注疾病的全周期管理，积极开展现有产品循证研究，并通过广泛的外部合作不断引进品种，丰富管线，实现专科化布局。公司深挖产品差异化临床优势，加强学术价值传播和专业市场推广，不断完善合规体系，并积极拥抱互联网，加强线上学术推广，整合线

上线下资源，建立线上线下一体化、医患双驱的新商业模式。

在心脑血管领域，公司参附注射液以循证发展为基础，不断增强适应症管理，加强学术推广力度，打造具有临床价值的差异化中药产品。在骨科领域，公司开展骨内科学示范中心项目，构建专家网络，深度挖掘瘀血痹在临床中的治疗价值。在消化领域，以易善复为核心，公司通过多渠道品牌建设传递学术观念，加大线上推广，建设并深化运营脂肪肝中心、联合肝基会开展患教活动，打造肝病推广平台，并大力开拓基层市场。在肿瘤领域，优化华蟾素片、金复康口服液的推广团队，建设自营终端，提升产品认知度，并积极探索肿瘤全病程管理模式。

中药配方颗粒业务依托中医药核心理念，持续发掘中医药价值，疫情期间，公司充分履行社会责任，及时调整排产计划，优先生产配方颗粒防疫品种，协调各方资源为保障生产及运输提供支持。同时联合近千家合作医疗机构，承接有关预防方和治疗方的调剂，通过线上线下多种方式在湖北等省市，快速搭建各单位疫情用药的投放渠道，并联合相关学术平台开展线上学术交流，以提高医疗机构通过中医药手段抗击疫情的效率，为防控疫情做贡献。同时，公司加快全产业链布局，加快国家标准的生产落地，积极开展道地药材种源及资源研究，持续拓展药材种植基地建设，保障药材品质和质量稳定。启动全品种的产品溯源系统上线，推进前端药材的追溯机制。并扩充饮片产品品类，打造“本草悟”品牌系列产品。在营销推广方面，通过学术项目合作提升产品竞争力与服务能力，构建产学研一体价值生态圈。并推动创新的业务模式进一步落地，加快智汇药房的建设，尝试布局中医馆业务，深化与互联网中医药平台合作，建立线上线下协同互通的中医药综合服务平台，为患者提供更加系统优质的中医药服务。在疫情常态化趋势下，配方颗粒业务将从中医药治疗向中医药预防领域延伸，加强中医药治未病项目建设。联合医疗机构开展院内制剂与临床药物研究，推动中医药产品化建设。

抗感染业务方面，受新冠疫情及限抗、药品集中带量采购政策等影响，业绩继续承压。公司积极应对挑战，持续完善学术推广体系，提升自营推广模式占比，积极开拓非公立医院市场，最大程度稳定现有业务，并科学复工复产，保证了第二批国家药品集中采购中选品种阿奇霉素片和铝碳酸镁咀嚼片的稳定供应。同时，加快业务转型速度，持续推进重点品种一致性评价各项研究工作以及五代头孢项目的进口注册工作，深化与拓展 CMO 业务合作，不断提升长期发展动能。

3、并购整合：持续整合国内外优质资源，丰富产品线

2020 年 1 月，公司正式完成澳诺（中国）制药有限公司 100%股权收购的工商变更，6 月，完成对润生药业有限公司的股权投资。与武田制药等日本 OTC 市场领先品牌的合作也在持续推进中，将结合双方在产品、技术及市场方面的优势，共同拓展中国市场。

（四）其他

报告期内，公司稳步推进依法治企的各项工作，推进公司法治文化建设，健全“三重一大”决策机制，基本实现了规章制度、经济合同、重要决策的法律审核百分之百。公司重视并不断完善法律风险防范机制，开展法律风险再梳理及管控措施的落地，规范关联交易等重点领域和关键环节的合规管理，提高法律风险管理水平。在知识产权保护方面，建立内部协同机制，提高主动维权的覆盖面及频率，为公司技术创新、品牌建设提供法律支持。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	5,832,422,066.78	7,166,809,328.65	-18.62%	主要是受疫情影响处方药等业务同比减少导致。
营业成本	2,186,537,548.46	2,432,579,230.85	-10.11%	主要是受疫情影响处方药等业务同比减少导致。
销售费用	1,856,133,749.25	2,901,960,813.76	-36.04%	主要是受疫情影响产品市场推广费减少导致。
管理费用	328,945,151.44	362,650,178.93	-9.29%	主要是员工成本减少导致。
财务费用	-40,829,987.48	-7,419,854.29	450.28%	主要是本期收到处置子公司的尾款利息导致。
所得税费用	278,083,827.28	341,315,450.88	-18.53%	
研发投入	204,881,900.40	188,697,444.19	8.58%	
经营活动产生的现金流量净额	1,067,408,397.90	1,185,931,159.16	-9.99%	主要是受疫情影响导致经营产生的现金流量净额同比减少。
投资活动产生的现金流量净额	-2,430,998,420.79	-1,491,084,368.60	63.04%	主要是本期投资活动净流出增加导致。
筹资活动产生的现金流量净额	141,033,655.63	-510,145,912.53	-127.65%	主要是本期筹资活动净流出减少导致。
现金及现金等价物净增加额	-1,221,425,554.41	-814,998,166.55	49.87%	主要是本期投资活动净流出增加导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,832,422,066.78	100.00%	7,166,809,328.65	100.00%	-18.62%
分行业					
医药行业	5,591,181,900.41	95.86%	6,796,864,991.57	94.84%	-17.74%
其他	241,240,166.37	4.14%	369,944,337.08	5.16%	-34.79%
分产品					
医药行业-自我诊疗（CHC）	3,694,010,140.76	63.34%	3,695,294,957.04	51.56%	-0.03%
医药行业-处方药	1,897,171,759.65	32.53%	3,101,570,034.53	43.28%	-38.83%
其他	241,240,166.37	4.14%	369,944,337.08	5.16%	-34.79%
分地区					
南方地区	1,872,994,791.38	32.11%	2,258,126,805.45	31.51%	-17.06%
北方地区	964,575,441.26	16.54%	1,138,756,127.52	15.89%	-15.30%
华东地区	1,577,725,048.48	27.05%	2,108,051,881.67	29.41%	-25.16%
西部地区	1,393,800,616.52	23.90%	1,621,387,861.86	22.62%	-14.04%
海外地区	23,326,169.14	0.40%	40,486,652.15	0.56%	-42.39%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药行业	5,591,181,900.41	2,007,198,606.78	64.10%	-17.74%	-6.28%	-4.39%
分产品						
医药行业-自我诊疗（CHC）	3,694,010,140.76	1,547,699,292.39	58.10%	-0.03%	7.80%	-3.05%
医药行业-处方药	1,897,171,759.65	459,499,314.39	75.78%	-38.83%	-34.92%	-1.45%
分地区						
南方地区	1,872,994,791.38	793,997,139.29	57.61%	-17.06%	-3.13%	-6.09%
北方地区	964,575,441.26	349,424,153.99	63.77%	-15.30%	-11.51%	-1.55%
华东地区	1,577,725,048.48	573,146,561.49	63.67%	-25.16%	-17.88%	-3.22%
西部地区	1,393,800,616.52	458,301,676.98	67.12%	-14.04%	-6.10%	-2.78%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

处方药业务受疫情影响销售量下降，导致营业收入和营业成本下降。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,000,750.35	1.18%	主要是本期理财产品取得收益等形成	否
营业外收入	5,474,858.43	0.40%	主要是本期无需支付应付款等形成	否
营业外支出	5,966,549.31	0.44%	主要是本期对外捐赠等形成	否
资产减值损失	-17,996,203.33	-1.33%	主要是本期计提存货跌价准备等形成	否
信用减值损失	-29,776,748.94	-2.20%	主要是本期计提应收账款坏账准备等形成	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,673,933,647.40	13.29%	3,045,800,362.68	15.15%	-1.86%	
应收账款	2,587,639,783.36	12.87%	2,750,955,246.06	13.68%	-0.81%	
存货	1,775,829,458.68	8.83%	1,432,437,683.26	7.13%	1.70%	
投资性房地产	13,103,529.13	0.07%	13,549,490.45	0.07%	0.00%	
长期股权投资	14,388,131.83	0.07%	14,508,630.73	0.07%	0.00%	
固定资产	3,450,676,076.71	17.16%	3,221,353,508.84	16.02%	1.14%	
在建工程	250,483,446.71	1.25%	390,303,178.86	1.94%	-0.69%	
短期借款	174,968,465.33	0.87%	30,000,000.00	0.15%	0.72%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)					2,430,000,000.00	1,440,000,000.00		990,000,000.00
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资								
5.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	27,316,164.17				70,000,000.00			97,316,164.17
金融资产小计	27,316,164.17				2,500,000,000.00	1,440,000,000.00		1,087,316,164.17
上述合计	27,316,164.17				2,500,000,000.00	1,440,000,000.00		1,087,316,164.17
金融负债	0.00				0.00			0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司所有权受到限制的货币资金共计人民币 3,284,164.98 元，因借款而抵押的固定资产账面价值为人民币 35,033,686.77 元；因借款而抵押的无形资产的账面价值为人民币 5,907,026.79 元。

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
934,180,462.84	49,993,975.00	1,768.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
澳诺（中国）制药有限公司	医药行业	收购	1,420,000,000.00	100.00%	自有资金	/	/	/	股权转让的相关工商变更登记手续办理完成	/	101,337,869.24	否	2019 年 11 月 28 日、2020 年 1 月 3 日	巨潮资讯网关于收购澳诺（中国）制药有限公司 100% 股权的相关公告

合计	--	--	1,420,000,000.00	--	--	--	--	--	/	101,337,869.24	--	--	--
----	----	----	------------------	----	----	----	----	----	---	----------------	----	----	----

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	2,430,000,000			2,430,000,000	1,440,000,000	16,121,249.25	990,000,000.00	自有资金
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产	97,316,164.17			70,000,000.00			97,316,164.17	自有资金
合计	2,527,316,164.17	-	-	2,500,000,000.00	1,440,000,000	16,121,249.25	1,087,316,164.17	--

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场及政策风险

（1）仿制药相关政策对现有业务的盈利能力可能造成一定影响

随着仿制药一致性评价政策的推进以及药品带量采购常态化，仿制药传统盈利模式受到挑战，医药市场结构正在重塑。通过一致性评价的产品将加速抢占原研药市场，但价格的大幅下降也将对盈利能力造成影响。公司抗感染业务的重点品种新泰林、阿奇霉素肠溶胶囊（片）及红霉素肠溶胶囊等仿制药均面临上述挑战。

应对措施：公司正积极主动加快相关品种的仿制药一致性评价工作，力争在一致性评价进程中处于有利位置。对于已入选国家集采目录产品，做好供应保障，通过规模化生产不断降低成本，以应对可能的竞争加剧的风险。同时，积极推动新产品引进及 CMO 业务落地，提升产业链整体能力。

（2）药品质量标准不断提高可能对部分品种造成影响

随着中国加入 ICH 以及仿制药一致性评价等政策的推行，国家药品标准逐步对标国际标准，现行品种

的质量标准将不断提升，从而全面提升我国药品整体质量水平。新发布的《药品注册管理办法》等法律法规的实施，《中国药典》作为国家标准将定期发布、动态调整，并强制执行，将不断对产品的质量标准提出更高要求，可能对部分品种的市场格局和推广以及产品成本造成一定的影响。

应对措施：公司高度重视产品质量，持续通过生产工艺、质量标准、药材资源等的研究，主动参与标准提升的过程，不断优化工艺，提高产品质量，提高经营效率，并通过更高的标准提升产品的市场竞争力。

（3）分级诊疗将带来终端结构变化

分级诊疗制度的推行使优质的医疗资源和患者将持续向基层医疗机构下沉，终端结构持续发生变化。

应对措施：公司将加大基层医疗终端业务的推广，利用等级医院的医学推广基础，向下延伸至县级医院及基层医疗机构，加大基层市场覆盖。

2、药品降价风险

医保和基药目录产品进入医院需要通过药品招标采购流程，受医保支付压力影响，近年的招标采购中降价成为普遍的趋势。同时，国家对通过一致性评价的产品实施带量采购，药品价格降幅明显。

应对措施：针对处方药产品降价风险，公司将通过提升现有产品的产品力来提高市场竞争力，继续开展对核心产品的再评价和二次开发，通过提高产品质量标准、获得专利等方式，提高产品性价比，维持价格的基本稳定并不断扩大销售量。同时，公司也将持续关注新产品引进机会，以获取更多新产品。

3、原材料价格波动风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制药企业的生产成本产生影响。2020 年上半年，新冠肺炎疫情爆发以来，疫情相关中药材价格均有不同幅度的上涨，部分化学原料药出口需求量急剧上升，国内生产厂家订单紧，市场价格亦有相应幅度上涨。与此同时，受环保等政策影响，近年来化学原料药价格大幅上涨，未来几年仍可能继续小幅上涨。

应对措施：在停工停产、运输受阻、物流管制与人员交通限制等情况下，提前联系供应商，准备足量安全库存，保障抗疫药物的正常生产。对重点原辅料，积极开展战略储备采购，同时积极开拓供应源。另一方面，公司加强成本管理和生产规划，通过提高生产预测准确性，使资源优化，以降低产业链整体成本。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	74.76%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-020）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 经公司 2019 年年度股东大会审议通过，预计 2020 年度公司及子公司向关联方销售商品 160,540.75 万元，预计公司及子公司向关联方采购商品 11,888.99 万元。截至报告期末，公司及子公司实际发生日常关联交易金额合计约 5.6 亿元，符合预计情况。

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

(3) 经公司 2020 年第三次董事会会议审议通过，公司与华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）、汕头市华润创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同对润生药业有限公司（以下简称“润生药业”）进行增资，并开展业务合作。公司以自有资金出资人民币 2 亿元，认购润生药业 3,145.3665 万元新增注册资本，投资完成后公司将持有润生药业 9.02935%股权；华润医药产业基金、华润创新基金分别以自有资金出资人民币 5,000 万元，分别认购润生药业 786.3416 万元新增注册资本，投资完成后分别持有润生药业 2.25734%股权。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2020 年度日常关联交易预计公告	2020 年 03 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于继续与珠海华润银行开展业务合作的关联交易公告	2020 年 03 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2019 年年度股东大会决议公告	2020 年 05 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于公司共同对外投资关联交易的公告	2020 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2020 年第三次董事会会议决议公告	2020 年 04 月 29 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	170,000	99,000	0
合计		170,000	99,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华润三九	COD	纳管	1	核定位置	40mg/L	国家污水排放一级标准 90 mg/L	0.8910 t	未设定总量排放要求	无
华润三九	氨氮	纳管	1	核定位置	2mg/L	国家污水排放一级标准 10 mg/L	0.0446 t	未设定总量排放要求	无
郴州三九	COD	纳管	1	核定位置	220mg/L	污水排入城镇下水道水质标准（CJ343-2010）	3.6337 t	100t/年	无
郴州三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.365mg/L	污水排入城镇下水道水质标准（CJ343-2010）	0.3516 t	7t/年	无
郴州三九	SO2	间歇式	1	核定位置	3mg/m3	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2001）II时段二类标准	0.6961 t	3t/年	无
郴州三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	150mg/m3	锅炉大气污染物排放标准（GB13271-2001）II时段二类标准	3.2558 t	15t/年	无
华润金蟾	COD	纳管	1	核定位置	55mg/L	污水综合排放标准（GB8978-1996）三级标准	8.2040 t	未设定总量排放要求	无
华润金蟾	氨氮	纳管	1	核定位置	0.12mg/L	污水综合排放标准（GB8978-1996）三级标准	0.1314 t	未设定总量排放要求	无
北京高科	COD	纳管	1	核定位置	23 mg/L	北京市进入公共污水系统标准 300 mg/L	0.4230 t	未设定总量排放要求	无
北京高科	氨氮	纳管	1	核定位置	0.04mg/L	北京市进入公共污水系统标准 25 mg/L	0.0038 t	未设定总量排放要求	无
北京高科	SO2	间歇式	1	核定位置	2 mg/m3	北京市大气污染物排放标准 10 mg/mL	0.0186 t	未设定总量排放要求	无
北京高科	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	46mg/m3	北京市大气污染物排放标准 80 mg/mL	0.2861 t	未设定总量排放要求	无
沈阳三九	COD	纳管	1	核定位置	104.37mg/L	国家污水排放三级标准 300 mg/L	2.0056 t	15.799t/年	无

沈阳三九	氨氮	纳管	1	核定位置	2.37mg/L	国家污水排放三级标准 30 mg/L	0.0411 t	1.578t/年	无
沈阳三九	SO2	间歇式	1	核定位置	3mg/mL	锅炉大气污染物排放标准 50 mg/mL	0.0934 t	0.806t/年	无
沈阳三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	95.83mg/mL	锅炉大气污染物排放标准 150 mg/mL	0.6232 t	3.7195t/年	无
南昌三九	COD	纳管	1	核定位置	25mg/L	中药类制药行业水污染排放标准 (GB21906-2008) 表 2 100 mg/L	0.4995 t	未设定总量排放要求	无
南昌三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.2 mg/L	中药类制药行业水污染排放标准 (GB21906-2008) 表 2 8 mg/L	0.0023 t	未设定总量排放要求	无
南昌三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	3mg/mL	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2014) 表 2 200mg/mL	0.1840 t	未设定总量排放要求	无
枣庄三九	COD	纳管	1	核定位置	10 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB31962-2015) 450 mg/L	1.9669 t	未设定总量排放要求	无
枣庄三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.3 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (GB31962-2015) 25 mg/L	0.1519 t	未设定总量排放要求	无
华润九新	COD	纳管	1	核定位置	15mg/L	国家污水排放二时段二级标准 110 mg/L	0.0650 t	未设定总量排放要求	无
华润九新	氨氮	纳管	1	核定位置	0.5mg/L	国家污水排放二时段二级标准 15 mg/L	0.0241 t	未设定总量排放要求	无
本溪三药	COD	纳管	1	核定位置	18.32mg/L	辽宁省地方标准 300 mg/L	1.2500 t	未设定总量排放要求	无
本溪三药	氨氮	纳管	1	核定位置	0.6mg/L	辽宁省地方标准 30 mg/L	0.0420 t	未设定总量排放要求	无
黄石三九	COD	纳管	1	核定位置	30mg/L	污水综合排放标准 250 mg/L	0.827 t	12.72t/年	无
黄石三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.8mg/L	污水综合排放标准 25mg/L	0.0827 t	0.242t/年	无
华润三九 (唐山)	COD	纳管	1	核定位置	193 mg/L	城市污水综合排放三级标准 500 mg/L	0.6445 t	26.52 t/年	无
华润三九 (唐山)	氨氮	纳管	1	核定位置	9.38mg/L	污水排入城镇下水道水质标准(GB/T 31962-2015)45 mg/L	0.1156 t	5.75 t/年	无
华润三九 (唐山)	SO2	间歇式	1	核定位置	3mg/m3	锅炉大气污染物排放标准 10 mg/m3	0.0901 t	0.3191 t/年	无
华润三九 (唐山)	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	12mg/m3	锅炉大气污染物排放标准 30 mg/m3	0.4866 t	2.203 t/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

华润三九及其下属子公司已按要求全部完成污染防治设施的建设, 经过设施处理后, 污染物的排放浓度及排放总量均符合国家或当地环保要求。面对不断变化的环保情况和不断提升的环保要求, 华润三九及各子公司严格监控处理设施的运营

效果，各环保处置设施均具有一定的抗负荷能力，华润三九及各子公司均配备专人或聘请专业的第三方公司负责环保设施的运营及维护，并按要求留有运营、检测及维护保养记录。截至报告期末，公司环保处置设施运行情况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

华润三九及下属子公司均已按国家或当地环保部门要求，取得环境保护相关行政许可。为进一步落实华润三九下属排污单位主体责任，健全环境管理体系，2020年，公司响应国家及地方生态环境主管部门的号召，积极开展新版《排污许可证》换发工作。报告期内，10家业务单元已完成相关工作；8家业务单元已完成申报，正在由当地主管部门审批；其它业务单元也正在积极准备申报材料。

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

华润三九及符合条件的下属子公司已按要求配有污水在线监测系统，并将在线监测数据实时连接上传至当地环保局。郴州三九（郴州）、华润三九（雅安）、沈阳三九等多家业务单元已将污水在线监测数据以电子牌的方式展示于厂区门口，随时接受公众监督。同时华润三九总部也已建立污水集中在线监测系统，已将省控及以上级别重点排污单元数据实时接入总部监测平台。

其他应当公开的环境信息

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

其他环保相关信息

华润三九牢固树立生态环境保护风险意识，坚持绿色发展，严守生态红线，加强污染物源头治理，积极推动《华润三九生态环境保护暨污染源治理三年行动计划》；在全公司范围内开展环保风险辨识与评价，建立环保风险分级管控体系；积极开展新版《排污许可证》换发工作，确保相关证照合规、有效；全面开展自查自纠，深入推进生态环境保护问题排查治理工作；贯彻落实“绿水青山，节能增效”及“绿色低碳，全面小康”的环保理念，积极组织开展世界环境日、节能宣传周和全国低碳日活动，促进公司绿色可持续发展。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

华润三九积极响应党中央精准扶贫的号召，整合多方资源，在产业扶贫、教育扶贫及社区帮扶等方面开展工作。公司利用医药行业优势，依托企业技术，通过建立中药材种植基地、开展创新帮扶等产业帮扶，为当地农民增加收入，帮助贫困家庭摆脱贫困。公司切实聚焦最需要帮助的人，向最需要帮助的人倾斜，充分发挥受助人的主观能动性，落实真情扶贫、组织扶贫、发展扶贫和自立扶贫的工作。

（2）半年度精准扶贫概要

华润三九积极投身贫困村精准扶贫产业建设，对四川省雅安市雨城区望鱼乡三台村实施定点精准帮扶，在广东省横排村、竹塘村和在上村3个省定贫困村建设了“三叉苦”中药材种植基地。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——

其中：1.资金	万元	0.75
2.物资折款	万元	0.55
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	51
二、分项投入	——	——
9.其他项目	——	——
其中：9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	1.3
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	51
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

华润三九始终坚持“关爱、责任、卓越”的社会责任理念，将继续配合相关地方政府、帮扶单位，提供技术指导，帮助当地村民开展中药材种植，以合理价格收购其产品，并向当地提供劳务工作机会，增加就业人员收入，促进贫困人口的脱贫致富。

十七、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,939			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售条 件的普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华润医药控股有限 公司	国有法人	63.60%	622,569,632	0		622,569,632		
香港中央结算有限 公司	境外法人	7.56%	74,050,509	-28,490,484		74,050,509		
全国社保基金一零 三组合	境内非国有法 人	3.37%	32,998,480	-1,382,150		32,998,480		
中国证券金融股份 有限公司	境内非国有法 人	1.61%	15,793,441	0		15,793,441		
安本标准投资管理 （亚洲）有限公司— 安本标准—中国 A 股股票基金	境外法人	1.53%	15,023,521	-215,192		15,023,521		
摩根士丹利投资管 理公司—摩根士丹 利中国 A 股基金	境外法人	1.23%	12,046,136	-29,414		12,046,136		
中央汇金资产管理 有限责任公司	国有法人	1.14%	11,144,900	0		11,144,900		
涿州京南永乐高尔 夫俱乐部有限公司	境内非国有法 人	0.75%	7,350,000	0		7,350,000		
天达资产管理有限	境外法人	0.73%	7,122,703	-1,773,993		7,122,703		

公司一天达环球策略基金—全中国股票基金（交易所）								
香港金融管理局—自有资金	境外法人	0.65%	6,374,566	290,354		6,374,566		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称			报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
华润医药控股有限公司			622,569,632		人民币普通股		622,569,632	
香港中央结算有限公司			74,050,509		人民币普通股		74,050,509	
全国社保基金一零三组合			32,998,480		人民币普通股		32,998,480	
中国证券金融股份有限公司			15,793,441		人民币普通股		15,793,441	
安本标准投资管理（亚洲）有限公司—安本标准—中国 A 股股票基金			15,023,521		人民币普通股		15,023,521	
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金			12,046,136		人民币普通股		12,046,136	
中央汇金资产管理有限责任公司			11,144,900		人民币普通股		11,144,900	
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司			7,350,000		人民币普通股		7,350,000	
天达资产管理有限公司—天达环球策略基金—全中国股票基金（交易所）			7,122,703		人民币普通股		7,122,703	
香港金融管理局—自有资金			6,374,566		人民币普通股		6,374,566	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明			前 10 名股东中，国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）			不适用					

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,673,933,647.40	3,045,800,362.68
交易性金融资产	990,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,587,639,783.36	2,750,955,246.06
应收款项融资	648,739,313.26	2,139,653,853.49
预付款项	275,826,959.57	190,784,956.52
其他应收款	41,726,089.29	679,833,566.31
存货	1,775,829,458.68	1,432,437,683.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,942,330.55	53,332,787.16
流动资产合计	9,045,637,582.11	10,292,798,455.48
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资	14,388,131.83	14,508,630.73

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	97,316,164.17	27,316,164.17
投资性房地产	13,103,529.13	13,549,490.45
固定资产	3,450,676,076.71	3,221,353,508.84
在建工程	250,483,446.71	390,303,178.86
无形资产	2,221,779,139.63	1,809,822,958.88
开发支出	323,485,588.53	287,571,813.28
商誉	4,279,517,517.71	3,353,681,911.03
长期待摊费用	97,178,263.39	93,383,086.03
递延所得税资产	142,373,242.54	125,819,106.02
其他非流动资产	176,503,375.28	473,417,428.47
非流动资产合计	11,066,804,475.63	9,810,727,276.76
资产总计	20,112,442,057.74	20,103,525,732.24
流动负债：		
短期借款	174,968,465.33	30,000,000.00
应付票据	318,838,401.19	318,788,678.21
应付账款	655,202,800.36	708,525,330.37
预收款项		
合同负债	631,297,269.03	797,856,995.92
应付职工薪酬	580,984,529.77	781,472,900.19
应交税费	266,614,156.36	311,375,919.25
其他应付款	3,380,025,120.89	3,722,877,538.45
其中：应付利息		
应付股利	421,092,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,994,749.88	22,290,243.83
流动负债合计	6,014,925,492.81	6,693,187,606.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
租赁负债		
长期应付款	10,089,915.50	10,211,709.50
长期应付职工薪酬	19,348,357.72	20,746,664.72

预计负债	1,558,592.00	1,558,592.00
递延收益	345,936,587.91	355,349,581.71
递延所得税负债	192,411,164.23	140,593,636.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	569,344,617.36	528,460,184.69
负债合计	6,584,270,110.17	7,221,647,790.91
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,180,758,417.33	1,180,758,417.33
减：库存股		
其他综合收益	-4,270,458.56	-3,549,168.84
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
一般风险准备		
未分配利润	10,511,725,979.61	9,871,827,980.18
归属于母公司所有者权益合计	13,203,021,120.84	12,563,844,411.13
少数股东权益	325,150,826.73	318,033,530.20
所有者权益合计	13,528,171,947.57	12,881,877,941.33
负债和所有者权益总计	20,112,442,057.74	20,103,525,732.24

法定代表人：邱华伟

主管会计工作负责人：梁征

会计机构负责人：陈碧絮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,245,667,696.73	2,731,612,006.08
交易性金融资产	640,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	471,552,681.24	383,446,712.17
应收款项融资	163,467,995.00	693,786,274.76
预付款项	97,701,516.16	77,161,044.20
其他应收款	341,748,308.70	1,007,596,228.61

存货	693,454,177.04	518,658,965.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	517,457.17	6,584,404.28
流动资产合计	4,654,109,832.04	5,418,845,635.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,850,252,342.50	6,404,372,841.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	95,207,007.72	25,207,007.72
投资性房地产		
固定资产	628,266,604.69	429,057,002.98
在建工程	27,290,019.29	229,819,960.92
无形资产	1,051,031,533.82	1,051,469,206.34
开发支出	94,126,393.73	73,561,169.26
商誉		
长期待摊费用	59,769,667.19	58,481,098.50
递延所得税资产	8,283,297.26	8,308,115.68
其他非流动资产	29,555,920.23	314,045,785.39
非流动资产合计	9,843,782,786.43	8,594,322,188.19
资产总计	14,497,892,618.47	14,013,167,823.92
流动负债：		
短期借款	149,968,465.33	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	380,528,377.09	395,254,513.57
预收款项		
合同负债	77,704.98	64,210,138.14
应付职工薪酬	182,273,363.76	215,602,873.22
应交税费	2,523,349.40	20,662,196.30
其他应付款	5,905,521,561.40	5,844,144,152.31

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,620,892,821.96	6,539,873,873.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,210,508.40	49,554,552.90
递延所得税负债	57,113,700.46	53,308,603.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,324,208.86	102,863,155.92
负债合计	6,724,217,030.82	6,642,737,029.46
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,224,723,672.49	1,224,723,672.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
未分配利润	5,034,144,732.70	4,630,899,939.51
所有者权益合计	7,773,675,587.65	7,370,430,794.46
负债和所有者权益总计	14,497,892,618.47	14,013,167,823.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	5,832,422,066.78	7,166,809,328.65
其中：营业收入	5,832,422,066.78	7,166,809,328.65
二、营业总成本	4,567,383,769.68	5,965,004,759.48
其中：营业成本	2,186,537,548.46	2,432,579,230.85

税金及附加	67,629,182.86	100,402,378.05
销售费用	1,856,133,749.25	2,901,960,813.76
管理费用	328,945,151.44	362,650,178.93
研发费用	168,968,125.15	174,832,012.18
财务费用	-40,829,987.48	-7,419,854.29
其中：利息费用	1,806,559.74	1,652,271.82
利息收入	41,528,607.24	9,375,310.30
加：其他收益	119,909,527.06	109,946,865.67
投资收益（损失以“-”号填列）	16,000,750.35	764,541,919.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-120,498.90	-226,040.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,776,748.94	-14,718,294.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,996,203.33	6,512,037.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-394,192.12	-202,317.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,352,781,430.12	2,067,884,779.65
加：营业外收入	5,474,858.43	6,367,815.78
减：营业外支出	5,966,549.31	241,572.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,352,289,739.24	2,074,011,022.84
减：所得税费用	278,083,827.28	341,315,450.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,074,205,911.96	1,732,695,571.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,074,205,911.96	1,732,695,571.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,060,824,999.43	1,722,327,728.56
2.少数股东损益	13,380,912.53	10,367,843.40
六、其他综合收益的税后净额	-721,289.72	17,431.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-721,289.72	17,431.38
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-721,289.72	17,431.38

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-721,289.72	17,431.38
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,073,484,622.24	1,732,713,003.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,060,103,709.71	1,722,345,159.94
归属于少数股东的综合收益总额	13,380,912.53	10,367,843.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.08	1.76
（二）稀释每股收益	1.08	1.76

法定代表人：邱华伟

主管会计工作负责人：梁征

会计机构负责人：陈碧絮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,351,597,487.50	1,439,304,477.29
减：营业成本	872,546,151.62	958,292,184.50
税金及附加	6,742,987.07	9,555,924.44
销售费用	32,143,074.35	28,413,250.02
管理费用	131,807,378.93	160,272,675.98
研发费用	49,472,693.84	48,612,837.71
财务费用	-26,960,046.42	-6,182.93
其中：利息费用	9,749,554.92	7,561,322.80
利息收入	36,775,465.92	7,609,830.04
加：其他收益	11,558,330.32	9,637,545.17
投资收益（损失以“－”号填列）	581,932,893.80	1,084,733,485.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-120,498.90	-226,040.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-271,495.75	-199,758.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,907,092.59	-1,963,232.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-72,698.80	40,189.70
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	876,085,185.09	1,326,412,016.57
加：营业外收入	1,824,641.59	741,367.04
减：营业外支出	874,377.14	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	877,035,449.54	1,326,953,383.61
减：所得税费用	52,863,656.35	131,405,770.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	824,171,793.19	1,195,547,612.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	824,171,793.19	1,195,547,612.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	824,171,793.19	1,195,547,612.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,171,010,014.20	7,420,545,259.26
收到的税费返还	3,361,929.86	8,346,278.72
收到其他与经营活动有关的现金	370,216,192.78	381,577,442.05
经营活动现金流入小计	7,544,588,136.84	7,810,468,980.03
购买商品、接受劳务支付的现金	1,695,961,386.93	1,432,056,142.09
支付给职工以及为职工支付的现金	1,182,968,733.69	1,233,884,846.21
支付的各项税费	878,424,312.97	1,024,550,308.79
支付其他与经营活动有关的现金	2,719,825,305.35	2,934,046,523.78
经营活动现金流出小计	6,477,179,738.94	6,624,537,820.87

经营活动产生的现金流量净额	1,067,408,397.90	1,185,931,159.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,440,000,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,413,721.85	7,453,793.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	939,125.90	245,383.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	648,050,589.71	192,510,161.66
收到其他与投资活动有关的现金	29,922,457.36	2,106,136.40
投资活动现金流入小计	2,134,325,894.82	902,315,474.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,901,670.99	191,118,680.34
投资支付的现金	3,350,000,000.00	2,147,757,200.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	934,180,462.84	49,993,975.00
支付其他与投资活动有关的现金	4,242,181.78	4,529,987.95
投资活动现金流出小计	4,565,324,315.61	2,393,399,843.29
投资活动产生的现金流量净额	-2,430,998,420.79	-1,491,084,368.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	154,968,465.33	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,150,000.00	30,737,500.00
筹资活动现金流入小计	158,118,465.33	40,737,500.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,084,809.70	2,683,412.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,693,616.00	272,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		28,200,000.00
筹资活动现金流出小计	17,084,809.70	550,883,412.53
筹资活动产生的现金流量净额	141,033,655.63	-510,145,912.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,130,812.85	300,955.42
五、现金及现金等价物净增加额	-1,221,425,554.41	-814,998,166.55
加：期初现金及现金等价物余额	2,842,075,036.83	2,272,818,308.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,620,649,482.42	1,457,820,141.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,584,449,559.68	1,553,059,342.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,569,725.55	21,627,982.92
经营活动现金流入小计	1,617,019,285.23	1,574,687,325.05
购买商品、接受劳务支付的现金	850,341,116.55	702,557,761.08
支付给职工以及为职工支付的现金	193,686,882.01	151,760,180.80
支付的各项税费	113,717,429.29	100,472,920.17
支付其他与经营活动有关的现金	188,118,273.03	84,932,310.42
经营活动现金流出小计	1,345,863,700.88	1,039,723,172.47
经营活动产生的现金流量净额	271,155,584.35	534,964,152.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,798,050,589.71	972,677,066.31
取得投资收益收到的现金	582,189,792.70	305,045,349.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,218.66	40,189.70
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	28,916,557.36	
投资活动现金流入小计	2,409,180,158.43	1,277,762,605.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,997,578.26	60,369,232.30
投资支付的现金	3,751,847,580.67	1,772,463,675.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		4,004,585.28
投资活动现金流出小计	3,798,845,158.93	1,836,837,492.58
投资活动产生的现金流量净额	-1,389,665,000.50	-559,074,887.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	149,968,465.33	
收到其他与筹资活动有关的现金		178,396,540.66
筹资活动现金流入小计	149,968,465.33	178,396,540.66

偿还债务支付的现金	200,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,915,694.95	1,256,381.28
支付其他与筹资活动有关的现金	165,487,663.58	51,250,014.48
筹资活动现金流出小计	367,403,358.53	552,506,395.76
筹资活动产生的现金流量净额	-217,434,893.20	-374,109,855.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,335,944,309.35	-398,220,590.09
加：期初现金及现金等价物余额	2,731,612,006.08	1,717,774,101.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,395,667,696.73	1,319,553,511.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积				
一、上期期末余额及本期期初余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	-3,549,168.84	535,907,182.46	9,871,827,980.18	12,563,844,411.13	318,033,530.20	12,881,877,941.33
二、本期增减变动金额	-	-	-721,289.72	-	639,897,999.43	639,176,709.71	7,117,296.53	646,294,006.24
（一）综合收益总额	-	-	-721,289.72	-	1,060,824,999.43	1,060,103,709.71	13,380,912.53	1,073,484,622.24
（二）利润分配								
1、对股东的分配	-	-	-	-	-420,927,000.00	-420,927,000.00	-6,263,616.00	-427,190,616.00
三、本期期末余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	-4,270,458.56	535,907,182.46	10,511,725,979.61	13,203,021,120.84	325,150,826.73	13,528,171,947.57

上期金额

单位：元

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益		未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积				
一、上期期末余额及本期期初余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	-8,950,737.13	535,907,182.46	8,141,104,211.99	10,827,719,074.65	340,777,870.29	11,168,496,944.94

二、本期增减变动金额	-	-	17,431.38	-	1,340,556,728.56	1,340,574,159.94	-21,652,301.52	1,318,921,858.42
（一）综合收益总额	-	-	17,431.38	-	1,722,327,728.56	1,722,345,159.94	10,367,843.40	1,732,713,003.34
（二）股东投入和减少资本								
1、其他	-	-	-	-	-	-	-31,748,144.92	-31,748,144.92
（三）利润分配								
1、对股东的分配	-	-	-	-	-381,771,000.00	-381,771,000.00	-272,000.00	-382,043,000.00
三、本期期末余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	-8,933,305.75	535,907,182.46	9,481,660,940.55	12,168,293,234.59	319,125,568.77	12,487,418,803.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额及本期期初余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	4,630,899,939.51	7,370,430,794.46
二、本期增减变动金额	-	-	-	403,244,793.19	403,244,793.19
（一）综合收益总额	-	-	-	824,171,793.19	824,171,793.19
（二）利润分配					
1、对股东分配	-	-	-	-420,927,000.00	-420,927,000.00

三、本期期末余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	5,034,144,732.70	7,773,675,587.65
----------	----------------	------------------	----------------	------------------	------------------

上期金额

单位：元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额及本期期初余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	3,345,628,642.01	6,085,159,496.96
二、本期增减变动金额	-	-	-	813,776,612.91	813,776,612.91
（一）综合收益总额	-	-	-	1,195,547,612.91	1,195,547,612.91
（二）利润分配					
1、对股东分配	-	-	-	-381,771,000.00	-381,771,000.00
三、本期期末余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	4,159,405,254.92	6,898,936,109.87

三、公司基本情况

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

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

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

本财务报表于2020年8月24日已经本公司董事会批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

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

4、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。

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

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。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全

额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

对于应收款项融资、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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、1。

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

金融工具抵销

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

金融资产转移

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

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

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

10、存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平

均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

11、持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业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（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。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，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将对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。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融

工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

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

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

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

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。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

14、固定资产

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

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

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

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

17、生物资产

本集团的生物资产全部为消耗性生物资产。消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，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。

18、无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-50年
商标使用权	不确定/10年
专利技术	5-10年
软件	5年

特许经营权	不确定
版权使用权	2年
销售网络	5-10年

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

19. 资产减值

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

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

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账

面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、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。

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

22、预计负债

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

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

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

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

23、与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

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

重大融资成分

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

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

资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照除附注五、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

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

24. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9。

合同负债

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

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

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

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

26. 政府补助

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

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

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

27. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

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

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

28. 租赁

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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

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

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

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

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

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

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、11、12、13和14。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注七、16。

非上市股权投资的公允价值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

销售退回条款

本集团对具有类似特征合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，

本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

质量保证

本集团对具有类似特征的组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

评估可变对价的限制

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	16%、13%、10%、9%及 6%	应纳税增值额
城市维护建设税	1%、5%、7%	应付的流转税额
教育费附加	3%	应付的流转税额
地方教育费附加	2%	应付的流转税额

2、税收优惠

- (1) 本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2018 年 11 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201844204311)，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，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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、国家税务总局四川省税务局于 2018 年 12 月 3 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201851001455)，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，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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 2019 年 12 月 09 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201944201798), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 九星印刷享受高新技术企业的税收优惠政策, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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 2019 年 12 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201937001866), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(枣庄)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 年 1-6 月为 15%)。
- (7) 本公司之子公司安徽华润金蟾药业股份有限公司(以下简称“华润金蟾”)获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、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, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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, 华润高科享受高新技术企业的税收优惠政策, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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, 2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 年 1-6 月为 15%)。

- (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,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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)和少数股东权益《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),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,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 年 1-6 月为 15%)。
- (16) 本公司之子公司杭州华润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,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 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,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 年 1-6 月为 15%)。
- (18) 本公司之子公司昆明华润圣火药业有限公司(以下简称“圣火药业”)获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局于 2018 年 11 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201853000143),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,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 年 1-6 月为 15%)。
- (19) 本公司之子公司沈阳三九药业有限公司(以下简称“沈阳三九”)获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2018 年 10 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR2018210000264),该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,沈阳三九享受高新技术企业的税收优惠政策,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 年 1-6 月为 15%)。
- (20) 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”)取得了吉林省地方税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》,享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2019 年 1-6 月为 15%)。
- (21) 本公司之子公司华润三九(唐山)药业有限公司(以下简称“华润三九(唐山)”)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《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九（唐山）享受高新技术企业的税收优惠政策，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率（2019 年 1-6 月为 15%）。
- (22) 本公司之子公司上海九星印刷包装有限公司（以下简称“上海九星”）获得上海市科学技术厅、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局于 2018 年 11 月 27 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201831001637），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，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率（2019 年 1-6 月为 15%）。
- (23) 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，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率（2019 年 1-6 月为 15%）。
- (24) 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。
- (25) 本公司之子公司华润圣海健康科技有限公司（以下简称“华润圣海”）获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、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，华润圣海享受高新技术企业的税收优惠政策，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率（2019 年 1-6 月为 15%）。
- (26) 本公司之子公司澳诺（中国）制药有限公司（以下简称“澳诺制药”）获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局于 2017 年 7 月 21 日联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR201713000132），该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，澳诺制药享受高新技术企业的税收优惠政策，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率（2019 年 1-6 月为 15%）。
- (27) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司深圳市九恒印刷设备器材有限公司（以下简称“九恒设备”）享受小微企业税收减免。
- (28) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司雅安雨禾药业有限公司（以下简称“雅安雨禾”）享受小微企业税收减免。
- (29) 本公司之子公司本溪九星印刷包装有限公司（以下简称“本溪九星”）获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2019 年 12 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201921001251），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本溪九星享受高新技术企业的税收优惠政策，2020 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率（2019 年 1-6 月为 15%）。
- (30) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例和《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过

300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司华润现代中药（昆明）有限公司（以下简称“现代中药昆明”）享受小微企业税收减免。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,192.66	22,780.39
银行存款	2,670,265,960.69	3,042,016,501.52
其他货币资金	3,651,494.05	3,761,080.77
合计	2,673,933,647.40	3,045,800,362.68
其中：存放在境外的款项总额	140,433,977.91	22,594,826.43
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,284,164.98	3,725,325.85

注 1：2020 年 6 月 30 日，本集团银行存款余额中包含三个月以上银行大额存单金额为 1,050,000,000.00 元，该大额存单持有到期年化利率为 3.35%-4.18%。除此外，银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

注 2：2020 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金共计人民币 3,284,164.98 元（2019 年 12 月 31 日：人民币 3,725,325.85 元）。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	990,000,000.00	-
其中：		
理财产品（注）	990,000,000.00	-
合计	990,000,000.00	-

注：本集团保本及非保本浮动收益型理财产品人民币 990,000,000.00 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、应收账款

（1）应收账款的账龄分析

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,477,535,375.83	2,645,598,581.09
1 至 2 年	155,703,777.54	135,690,843.95
2 至 3 年	29,587,297.00	19,536,655.03
3 年以上	28,221,341.97	25,076,741.62

小计	2,691,047,792.34	2,825,902,821.69
减：应收账款坏账准备	103,408,008.98	74,947,575.63
合计	2,587,639,783.36	2,750,955,246.06

(2) 应收账款分类披露

单位：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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	2,691,047,792.34	100.00	103,408,008.98	3.84	2,587,639,783.36
合计	2,691,047,792.34	100.00	103,408,008.98	3.84	2,587,639,783.36

单位：元

	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	2,825,902,821.69	100.00	74,947,575.63	2.65	2,750,955,246.06
合计	2,825,902,821.69	100.00	74,947,575.63	2.65	2,750,955,246.06

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款款情况：

单位：元

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
半年以内	1,791,003,898.28	0.10	1,791,003.90
半年至 1 年	686,531,477.55	4.00	27,461,259.10
1 至 2 年	155,703,777.54	20.00	31,140,755.51
2 至 3 年	29,587,297.00	50.00	14,793,648.50
3 年以上	28,221,341.97	100.00	28,221,341.97
合计	2,691,047,792.34		103,408,008.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	非同一控制企业合并增加	转回	核销	其他	
坏账准备	74,947,575.63	28,515,787.78	92,037.08	-126,390.61	-21,606.55	605.65	103,408,008.98
合计	74,947,575.63	28,515,787.78	92,037.08	-126,390.61	-21,606.55	605.65	103,408,008.98

于 2020 年 6 月 30 日，本期无单项金额重大的坏账准备收回或转回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本集团关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额的比例 (%)
云南省医药有限公司	第三方	67,031,731.56	67,031.73	2.49
赛诺菲(北京)制药有限公司	第三方	70,174,052.55	350,760.86	2.61
西藏长江医药有限公司	第三方	51,407,676.00	51,407.68	1.91
广州医药股份有限公司	第三方	54,924,249.78	65,859.96	2.04
湖北省中医院	第三方	45,450,329.79	1,057,741.79	1.69
合计		288,988,039.68	1,592,802.02	10.74

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	648,739,313.26	2,139,653,853.49
合计	648,739,313.26	2,139,653,853.49

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	245,981,664.17	89.18	162,078,462.02	84.95
1 至 2 年	6,236,560.97	2.26	5,870,310.15	3.08

2 至 3 年	6,577,031.29	2.38	8,372,807.82	4.39
3 年以上	17,031,703.14	6.18	14,463,376.53	7.58
合计	275,826,959.57	100.00	190,784,956.52	100.00

于 2020 年 6 月 30 日，本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	与本集团关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
天士力深圳医药有限公司	第三方	24,676,511.63	8.95
广州保科力医药保健品进出口有限公司	第三方	19,655,000.00	7.13
石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司	第三方	14,383,600.00	5.20
江西玉峡药业有限公司	第三方	13,339,360.00	4.84
沈阳新地药业有限公司	第三方	7,500,000.00	2.72
合计		79,554,471.63	28.84

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,726,089.29	679,833,566.31
合计	41,726,089.29	679,833,566.31

(1) 其他应收款

单位：元

	期末余额	期初余额
其他应收款	75,010,871.91	711,728,036.71
减：坏账准备	33,284,782.62	31,894,470.40
合计	41,726,089.29	679,833,566.31

1> 其他应收款的账龄分析

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	39,038,916.89	674,862,805.03
1 至 2 年	3,313,567.56	5,131,139.84
2 至 3 年	4,797,600.61	4,299,274.07
3 年以上	27,860,786.85	27,434,817.77

减：其他应收款坏账准备	33,284,782.62	31,894,470.40
合计	41,726,089.29	679,833,566.31

2> 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,459,652.63	27,434,817.77	-	31,894,470.40
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,980,544.96	-	-	1,980,544.96
本期转回	-	-593,193.19	-	-593,193.19
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	2,960.45	-	-	2,960.45
2020 年 6 月 30 日余额	6,443,158.04	26,841,624.58	-	33,284,782.62

3> 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币1,980,544.96元；本期收回或转回坏账准备金额人民币593,193.19元；本期无单项金额重大的坏账准备收回或转回。

4> 按款项性质列示其他应收款

单位：元

其他应收款性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权处置款项（注）	-	648,050,589.71
员工预支款项	20,539,647.34	20,006,551.43
代垫费用	17,926,220.42	13,982,686.08
保证金	13,712,630.87	12,236,818.36
公司往来款项	2,268,640.08	2,348,654.78
备用金	8,262,786.24	5,366,454.40
其他	12,300,946.96	9,736,281.95
合计	75,010,871.91	711,728,036.71

注：2019年本集团处置持有的三九医院82.89%股权，截至2020年6月30日止，应收受让方深圳新深医院管理有限公司剩

余股权转让款项人民币648,050,589.71元已全部收回。

5> 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	8.00	6,000,000.00
深圳市翠华达实业有限公司	押金	2,279,124.00	3年以上	3.04	2,279,124.00
北京华卫医药有限公司	代垫费用	2,175,000.00	5年以上	2.90	2,175,000.00
深圳市前通实业有限公司	押金	1,609,200.00	1年以内	2.15	80,460.00
雅安市城乡规划和住房保障局	保证金	1,608,442.80	2-3年及3年以上	2.14	914,017.90
		13,671,766.80		18.23	11,448,601.90

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	511,221,655.26	5,896,169.74	505,325,485.52	383,279,356.09	7,147,625.10	376,131,730.99
在产品	59,866,520.84	772,205.08	59,094,315.76	58,011,357.24	772,205.08	57,239,152.16
库存商品	1,187,737,748.51	36,544,741.30	1,151,193,007.21	943,337,712.80	20,955,524.59	922,382,188.21
发出商品	3,336,166.69	-	3,336,166.69	2,325,948.38	-	2,325,948.38
周转材料	7,613,210.30	-	7,613,210.30	6,554,160.21	-	6,554,160.21
消耗性生物资产	21,992,770.31	-	21,992,770.31	30,294,136.21	-	30,294,136.21
委托加工物资	27,503,670.80	229,167.91	27,274,502.89	37,714,641.21	204,274.11	37,510,367.10
合计	1,819,271,742.71	43,442,284.03	1,775,829,458.68	1,461,517,312.14	29,079,628.88	1,432,437,683.26

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	7,147,625.10	1,336,273.20	-2,509,079.25	-78,649.31	5,896,169.74
在产品	772,205.08	-	-	-	772,205.08
库存商品	20,955,524.59	18,992,718.26	-882,719.15	-2,520,782.40	36,544,741.30
委托加工物资	204,274.11	24,893.80	-	-	229,167.91
合计	29,079,628.88	20,353,885.26	-3,391,798.40	-2,599,431.71	43,442,284.03

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	42,993,148.53	33,914,814.10
预交所得税	4,627,547.21	9,016,382.32
应收退货成本	3,604,517.99	10,235,257.60
其他	717,116.82	166,333.14
合计	51,942,330.55	53,332,787.16

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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	4,708,630.73	-	-	-123,777.09	-	-	-	-	-	4,584,853.64	-
江西江中九昌医药有限公司	9,800,000.00	-	-	3,278.19	-	-	-	-	-	9,803,278.19	-
合计	14,508,630.73	-	-	-120,498.90	-	-	-	-	-	14,388,131.83	-

10、其他非流动金融资产

2020 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期投资成本变动	本期公允价值变动	期末余额	比例 (%)
中关村兴业(北京)高科技孵化器股份有限公司	2,109,156.45	-	-	2,109,156.45	2.00
雅安三九中药贸易有限公司（注 1）	-	-	-	-	70.00

深圳市小分子新药创新中心有限公司	990,000.00	-	-	990,000.00	12.38
北京中研百草检测认证有限公司	917,889.41	-	-	917,889.41	5.00
华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,299,118.31	-	-	23,299,118.31	2.00
润生药业有限公司(注2)	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	9.03
合计	27,316,164.17	70,000,000.00	-	97,316,164.17	-

注：1. 雅安三九中药贸易有限公司正在办理清算手续，本公司无法对其实施控制，也无重大影响。

2. 于 2020 年 5 月，本公司、华润医药产业基金及华润创新基金与润生药业有限公司（以下简称“润生药业”）及相关股东签署《关于润生药业有限公司之增资协议》（以下简称“增资协议”）。根据增资协议安排，本公司以自有资金出资人民币 2 亿元，认购润生药业有限公司人民币 3,145.3665 万元新增注册资本，投资完成后公司将持有润生药业 9.02935%股权。截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司依据协议规定支付了首期投资款人民币 7,000.00 万元。

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	28,119,151.86	2,517,299.78	30,636,451.64
2.本期增加金额	-	12,703.74	12,703.74
（1）无形资产转入	-	12,703.74	12,703.74
3.期末余额	28,119,151.86	2,530,003.52	30,649,155.38
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	15,714,887.73	659,082.92	16,373,970.65
2.本期增加金额	226,041.19	232,623.87	458,665.06
（1）计提或摊销	226,041.19	230,613.63	456,654.82
（2）无形资产转入	-	2,010.24	2,010.24
3.期末余额	15,940,928.92	891,706.79	16,832,635.71
三、减值准备			
1.期初余额	712,990.54	-	712,990.54
2.期末余额	712,990.54	-	712,990.54
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,465,232.40	1,638,296.73	13,103,529.13
2.期初账面价值	11,691,273.59	1,858,216.86	13,549,490.45

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,972,965.49	产权正在办理

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,448,408,937.78	3,219,543,976.57
固定资产清理	2,267,138.93	1,809,532.27
合计	3,450,676,076.71	3,221,353,508.84

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,981,866,989.72	2,438,722,030.59	67,628,791.72	358,026,411.04	5,846,244,223.07
2.本期增加金额	252,801,554.77	155,843,062.34	3,056,317.31	10,795,704.84	422,496,639.26
(1) 购置	700,463.79	54,300,523.52	2,357,023.99	8,964,420.58	66,322,431.88
(2) 在建工程转入	192,102,270.40	25,849,143.03	-	200,650.00	218,152,063.43
(3) 非同一控制企业合并增加	59,998,820.58	75,693,395.79	699,293.32	1,630,634.26	138,022,143.95
3.本期减少金额	-6,486,904.91	-15,341,465.86	-1,732,545.58	-4,957,570.95	-28,518,487.30
(1) 处置或报废	-920,486.08	-15,341,465.86	-1,732,545.58	-4,957,570.95	-22,952,068.47
(2) 转入在建工程	-5,551,250.22	-	-	-	-5,551,250.22
(3) 其他减少	-15,168.61	-	-	-	-15,168.61
4.汇率变动	-	-	-	2,813.46	2,813.46
5.期末余额	3,228,181,639.58	2,579,223,627.07	68,952,563.45	363,867,358.39	6,240,225,188.49
二、累计折旧					
1.期初余额	916,107,715.33	1,406,314,713.85	56,946,227.21	208,727,031.70	2,588,095,688.09
2.本期增加金额	59,338,957.17	98,904,347.59	1,730,009.86	27,122,456.68	187,095,771.30
(1) 计提	53,361,659.93	78,492,929.93	1,495,173.67	25,966,178.67	159,315,942.20
(2) 非同一控制企业合并增加	5,977,297.24	20,411,417.66	234,836.19	1,156,278.01	27,779,829.10

3.本期减少金额	-4,082,244.34	-12,625,553.90	-1,659,780.43	-4,606,441.12	-22,974,019.79
(1) 处置或报废	-339,274.63	-12,625,553.90	-1,659,780.43	-4,606,441.12	-19,231,050.08
(2) 转入在建工程	-3,742,969.71	-	-	-	-3,742,969.71
4.汇率变动	-	-	-	2,543.58	2,543.58
5.期末余额	971,364,428.16	1,492,593,507.54	57,016,456.64	231,245,590.84	2,752,219,983.18
三、减值准备					
1.期初余额	11,104,076.45	27,269,910.16	25,590.73	204,981.07	38,604,558.41
2.本年增加金额	-	1,034,116.47	-	-	1,034,116.47
(1) 计提	-	1,034,116.47	-	-	1,034,116.47
3.本年减少金额	-	-30,783.09	-	-11,624.26	-42,407.35
(1)处置或报废	-	-30,783.09	-	-11,624.26	-42,407.35
4.期末余额	11,104,076.45	28,273,243.54	25,590.73	193,356.81	39,596,267.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,245,713,134.97	1,058,356,875.99	11,910,516.08	132,428,410.74	3,448,408,937.78
2.期初账面价值	2,054,655,197.94	1,005,137,406.58	10,656,973.78	149,094,398.27	3,219,543,976.57

于 2020 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 35,033,686.77 元（2019 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 35,440,968.99 元）。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,857,010.02	12,095,891.45	1,930,721.38	7,830,397.19	产能规划调整
机器设备	100,876,048.48	72,539,399.83	20,286,927.47	8,049,721.18	产能规划调整、无法使用
电子及办公设备	173,136.12	155,615.42	-	17,520.70	无法使用
合计	122,906,194.62	84,790,906.70	22,217,648.85	15,897,639.07	

(3) 本集团本期及上期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	291,589,451.22	办理中，历史遗留问题

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
龙井花园建设项目	21,400,113.54	-21,400,113.54	-	21,400,113.54	-21,400,113.54	-
本公司二期用地规划项目	26,788,812.38	-	26,788,812.38	229,249,523.24	-	229,249,523.24
沈阳三九精制车间	7,115,827.85	-	7,115,827.85	2,584,123.69	-	2,584,123.69
三九中医药湖北中医院制剂中心	7,550,133.18	-	7,550,133.18	4,793,317.57	-	4,793,317.57
华润三九(雅安)大兴技改综合	3,625,185.87	-	3,625,185.87	3,128,849.67	-	3,128,849.67
华润三九(雅安)大兴三期—配方颗粒剂	100,805,793.64	-	100,805,793.64	71,273,096.88	-	71,273,096.88
华润三九(雅安)中注大品种制造	15,969,061.69	-	15,969,061.69	15,630,195.39	-	15,630,195.39
华润三九(雅安)配方颗粒剂智能制造	5,283,627.40	-	5,283,627.40	5,283,627.40	-	5,283,627.40
华润三九(枣庄)中药废渣资源化利用及蒸汽供应工程	10,491,217.48	-	10,491,217.48	10,282,274.83	-	10,282,274.83
华润三九(枣庄) 蒸汽循环再利用项目	1,659,652.06	-	1,659,652.06	340,502.52	-	340,502.52

华润三九(枣庄)感冒灵颗粒自动包装生产线	1,030,639.21	-	1,030,639.21	1,030,639.21	-	1,030,639.21
其他工程	76,679,520.72	-6,516,024.77	70,163,495.95	53,223,053.23	-6,516,024.77	46,707,028.46
合计	278,399,585.02	-27,916,138.31	250,483,446.71	418,219,317.17	-27,916,138.31	390,303,178.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算数	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
				转入固定资产				
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
本公司二期用地规划项目	240,000,000.00	229,249,523.24	3,025,987.47	-205,486,698.33	26,788,812.38	99.48	99.48	自有资金
沈阳三九精制车间	10,492,220.00	2,584,123.69	4,531,704.16	-	7,115,827.85	69.46	69.46	自有资金
三九中医药湖北中医院制剂中心	15,980,000.00	4,793,317.57	2,756,815.61	-	7,550,133.18	24.02	24.02	自有资金
华润三九(雅安)大兴技改综合	73,760,000.00	3,128,849.67	496,336.20	-	3,625,185.87	11.76	11.76	自有资金
华润三九(雅安)大兴三期一配方颗粒剂	106,018,900.00	71,273,096.88	29,532,696.76	-	100,805,793.64	98.96	98.96	自有资金
华润三九(雅安)中注大品种制造	20,000,000.00	15,630,195.39	338,866.30	-	15,969,061.69	83.99	83.99	自有资金及政府补助
华润三九(雅安)配方颗粒剂智能制造	9,900,000.00	5,283,627.40	-	-	5,283,627.40	53.61	53.61	自有资金
华润三九(枣庄)中药废渣资源化利用及蒸汽供应工程	11,500,000.00	10,282,274.83	208,942.65	-	10,491,217.48	91.23	91.23	自有资金

华润三九(枣庄) 蒸汽 循环再利用项目	24,980,000.00	340,502.52	1,319,149.54	-	1,659,652.06	35.46	35.46	自有资金
华润三九(枣庄)感冒灵 颗粒自动包装生产线	42,740,000.00	1,030,639.21	-	-	1,030,639.21	10.87	10.87	自有资金
合计		364,996,263.94	42,210,498.69	-205,486,698.33	201,720,064.30			
在建工程减值准备		-21,400,113.54	-	-	-21,400,113.54			
合计		343,596,150.40	42,210,498.69	-205,486,698.33	180,319,950.76			

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	商标使用权	专利技术	软件	特许经营权	版权使用权	销售网络	合计
一、账面原值								
1.期初余额	593,338,532.15	1,174,242,258.15	376,388,844.22	16,076,032.92	485,436.89	943,396.22	-	2,161,474,500.55
2.本期增加金额	124,013,967.29	104,000,000.00	73,097,200.00	207,656.64	-	-	146,000,000.00	447,318,823.93
(1) 购置	109,784,745.85	-	1,097,200.00	17,256.64	-	-	-	110,899,202.49
(2) 非同一控制企业合并增加	14,229,221.44	104,000,000.00	72,000,000.00	190,400.00	-	-	146,000,000.00	336,419,621.44
3.本期减少金额	-12,703.74	-	-	-6,700.00	-	-	-	-19,403.74
(1) 处置或报废	-	-	-	-6,700.00	-	-	-	-6,700.00
(2) 转入投资性房地产	-12,703.74	-	-	-	-	-	-	-12,703.74
4.期末余额	717,339,795.70	1,278,242,258.15	449,486,044.22	16,276,989.56	485,436.89	943,396.22	146,000,000.00	2,608,773,920.74
二、累计摊销								
1.期初余额	124,647,533.58	26,883,522.93	176,467,766.91	10,602,746.65	-	157,232.70	-	338,758,802.77
2.本期增加金额	10,585,678.63	82,718.46	14,078,156.56	992,384.00	-	513,511.47	9,125,000.00	35,377,449.12

(1) 计提	7,638,340.35	82,718.46	14,078,156.56	801,984.00	-	513,511.47	9,125,000.00	32,239,710.84
(2) 非同一控制企业合并增加	2,947,338.28	-	-	190,400.00	-	-	-	3,137,738.28
3. 本期减少金额	-27,509.68	-	-	-6,700.00	-	-	-	-34,209.68
(1) 处置或报废	-25,499.44	-	-	-6,700.00	-	-	-	-32,199.44
(2) 转入投资性房地产	-2,010.24						-	-2,010.24
4. 期末余额	135,205,702.53	26,966,241.39	190,545,923.47	11,588,430.65	-	670,744.17	9,125,000.00	374,102,042.21
三、减值准备								
1. 期初余额	11,016,301.40	-	1,876,437.50	-	-	-	-	12,892,738.90
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,016,301.40	-	1,876,437.50	-	-	-	-	12,892,738.90
四、账面价值								
1. 期末账面价值	571,117,791.77	1,251,276,016.76	257,063,683.25	4,688,558.91	485,436.89	272,652.05	136,875,000.00	2,221,779,139.63
2. 期初账面价值	457,674,697.17	1,147,358,735.22	198,044,639.81	5,473,286.27	485,436.89	786,163.52	-	1,809,822,958.88

注 1：于 2020 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 2020 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的无形资产的情况，参见附注七、53。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		内部开发	委外开发	确认无形资产	计入当期损益	
项目一	163,548,413.29	991,862.13	8,543,396.26	-	-	173,083,671.68
项目二	25,834,642.78	73,547.22	2,706,246.12	-	-	28,614,436.12
项目三	15,989,907.96	132,878.60	1,848,351.94	-	-	17,971,138.50
项目四	19,898,455.53	617,649.78	495,283.02	-	-	21,011,388.33
项目五	5,492,909.49	-	-	-	-	5,492,909.49
项目六	3,237,298.65	-	-	-	-	3,237,298.65
项目七	11,320,417.56	1,945,181.98	-	-	-	13,265,599.54
项目八	10,393,882.14	973,182.43	4,821,820.62	-	-	16,188,885.19
项目九	8,337,778.11	138,476.12	4,056,603.79	-	-	12,532,858.02
项目十	4,773,174.00	6,438.31	3,962,264.04	-	-	8,741,876.35
其他	18,744,933.77	394,459.18	4,206,133.71	-	-	23,345,526.66
合计	287,571,813.28	5,273,675.75	30,640,099.50	-	-	323,485,588.53

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 2020 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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
华润三九（南昌）	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
华润顺峰	308,045,736.73	-	-	308,045,736.73
华润天和	273,846,214.26	-	-	273,846,214.26
杭州老桐君	39,921,703.61	-	-	39,921,703.61
华润和善堂	85,505,061.95	-	-	85,505,061.95
浙江众益	1,023,376,861.76	-	-	1,023,376,861.76
圣火药业	1,411,467,678.48	-	-	1,411,467,678.48
华润圣海	253,506,293.51	-	-	253,506,293.51
三九金复康	154,177,972.80	-	-	154,177,972.80
四川三九医药贸易有限公司（以下简称“四川三九”）	1,389,987.93	-	-	1,389,987.93

澳诺制药	-	925,835,606.68	-	925,835,606.68
小计	3,563,521,985.07	925,835,606.68	-	4,489,357,591.75
减：减值准备	209,840,074.04	-	-	209,840,074.04
合计	3,353,681,911.03	925,835,606.68	-	4,279,517,517.71

(2) 商誉减值准备

单位：元

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华润三九（南昌）	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
浙江众益	172,082,600.00	-	-	172,082,600.00
华润和善堂	25,473,000.00	-	-	25,473,000.00
合计	209,840,074.04	-	-	209,840,074.04

于 2020 年 6 月 30 日，本集团评估了上述各子公司商誉的可收回金额，除对华润三九（南昌）、华润和善堂及浙江众益相关的商誉于以前年度确认减值准备以外，确定本集团的其他商誉未发生减值。

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。

对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货膨胀率等因素后确定。

本集团采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前折现率为 12%-17%。

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

预测年度期间的毛利率是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当确定该平均毛利率。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良	13,479,058.54	1,520,034.67	-2,051,084.40	-	12,948,008.81
软件服务费及使用费	56,180,698.54	13,264,892.47	-10,461,610.78	-	58,983,980.23
广告费	1,689,295.79	-	-3,335.63	-1,685,960.16	-
其他	22,034,033.16	5,513,658.13	-2,301,416.94	-	25,246,274.35
合计	93,383,086.03	20,298,585.27	-14,817,447.75	-1,685,960.16	97,178,263.39

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	92,012,219.77	20,061,685.19	67,277,573.10	13,452,997.05
存货跌价准备	36,422,989.12	7,345,943.30	23,905,587.72	4,286,541.45

固定资产减值准备	32,100,698.76	5,281,069.98	33,807,227.56	5,724,635.80
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	73,252,145.49	10,987,821.82	65,136,067.60	9,770,410.14
内部交易未实现利润	215,699,823.98	46,334,747.39	167,006,410.38	35,848,065.17
应付职工薪酬	22,937,118.10	3,440,567.72	24,333,140.30	3,649,971.05
递延收益	160,458,122.24	24,789,941.98	164,341,153.97	25,097,815.98
预提费用	85,904,471.50	19,940,272.83	101,203,460.88	23,797,477.05
合计	738,792,601.53	142,373,242.54	667,015,634.08	125,819,106.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
商标使用权	380,509,743.93	57,076,461.59	355,142,427.67	53,271,364.15
非同一控制下企业合并资产评估增值	827,340,276.62	125,914,029.57	499,681,258.43	77,901,599.54
其他	62,731,716.15	9,420,673.07	62,731,716.15	9,420,673.07
合计	1,270,581,736.70	192,411,164.23	917,555,402.25	140,593,636.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：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期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	142,373,242.54	-	125,819,106.02
递延所得税负债	-	192,411,164.23	-	140,593,636.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,829,270.27	167,865,222.44
可抵扣亏损	20,418,077.46	29,777,610.43
合计	99,247,347.73	197,642,832.87

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

单位：元

年份	期末金额	期初金额
2020	-	392,960.93
2021	392,960.93	10,096,756.86
2022	1,613,560.32	9,748,460.05
2023	9,677,904.61	3,388,483.75
2024	3,386,420.67	6,150,948.84
2025	5,347,230.93	-
合计	20,418,077.46	29,777,610.43

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,418,325.17	9,797,243.27
预付设备款及工程款	135,609,273.46	115,249,508.55
预付软件款	1,266,500.00	1,040,000.00
预付专有技术款	15,000,000.00	26,411,976.65
预付非专有技术款	12,459,276.65	-
保证金	1,750,000.00	2,500,000.00
预付土地出让金	-	34,418,700.00
预付股权收购款	-	284,000,000.00
合计	176,503,375.28	473,417,428.47

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	149,968,465.33	-
合计	174,968,465.33	30,000,000.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	318,838,401.19	318,788,678.21
合计	318,838,401.19	318,788,678.21

于 2020 年 6 月 30 日，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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	653,950,967.36	708,245,985.70
工程款	1,251,833.00	279,344.67
合计	655,202,800.36	708,525,330.37

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	631,297,269.03	797,856,995.92
合计	631,297,269.03	797,856,995.92

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	非同一控制企业合并增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	764,532,456.52	927,558,529.39	13,433,711.35	-1,142,468,209.81	563,056,487.45
离职后福利（设定提存计划）	12,567,018.82	36,115,009.09	-	-35,219,324.73	13,462,703.18
辞退福利	4,373,424.85	3,974,806.44	-	-3,882,892.15	4,465,339.14
合计	781,472,900.19	967,648,344.92	13,433,711.35	-1,181,570,426.69	580,984,529.77

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	非同一控制企业合并增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	659,242,991.85	783,012,449.38	13,433,711.35	-999,636,151.65	456,053,000.93

职工福利费	68,680,892.78	36,238,183.34	-	-37,836,412.65	67,082,663.47
社会保险费	2,549,813.41	27,837,451.02	-	-27,294,055.74	3,093,208.69
其中：医疗保险费	2,074,652.82	25,951,117.53	-	-25,317,050.28	2,708,720.07
工伤保险费	205,354.36	579,233.63	-	-644,117.76	140,470.23
生育保险费	259,187.70	1,275,562.49	-	-1,290,731.80	244,018.39
其他	10,618.53	31,537.37	-	-42,155.90	-
住房公积金	7,811,653.63	49,975,718.77	-	-48,535,200.71	9,252,171.69
工会经费和职工教育经费	22,523,794.11	10,507,112.68	-	-7,794,617.48	25,236,289.31
其他短期薪酬	3,723,310.74	19,987,614.20	-	-21,371,771.58	2,339,153.36
合计	764,532,456.52	927,558,529.39	13,433,711.35	-1,142,468,209.81	563,056,487.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	10,176,057.69	20,553,255.44	-20,558,310.49	10,171,002.64
失业保险费	329,969.66	638,078.87	-647,220.89	320,827.64
企业年金缴费	2,060,991.47	14,923,674.78	-14,013,793.35	2,970,872.90
合计	12,567,018.82	36,115,009.09	-35,219,324.73	13,462,703.18

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

本集团为部分员工办理了企业年金。企业年金所需费用由公司和个人共同承担，公司年度缴费额为企业缴费基数5%，个人缴费额为计入个人账户的企业缴费金额的25%。本年度每月企业缴费基数为员工上年度12月份的基本工资，新入职员工入职当年及次年每月缴费基数为试用期满次月的基本工资。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	145,437,671.23	110,629,291.29
增值税	101,910,801.61	166,431,883.03
个人所得税	2,707,829.32	2,744,712.93
城市维护建设税	6,731,354.18	14,592,312.68
教育费附加	2,817,434.34	6,289,205.75
地方教育费附加	1,870,713.71	4,191,191.19
土地使用税	1,680,522.86	1,485,981.02
房产税	2,726,714.42	2,400,191.16
其他	731,114.69	2,611,150.20

合计	266,614,156.36	311,375,919.25
----	----------------	----------------

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	421,092,000.00	-
其他应付款	2,958,933,120.89	3,722,877,538.45
合计	3,380,025,120.89	3,722,877,538.45

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	421,092,000.00	-
合计	421,092,000.00	-

本集团 2019 年度利润分配方案已获 2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过。2019 年度利润分配方案为按已发行股份 978,900,000 股（每股面值人民币 1 元）计算，以每十股向全体股东派发现金红利人民币 4.30 元，共计派发股利人民币 420,927,000.00 元。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	474,767,071.30	498,493,366.19
市场推广费	1,752,074,231.80	2,160,119,241.23
商业推广费	119,799,440.22	385,302,822.78
员工代垫费用	4,794,595.19	6,013,035.16
股权转让款	156,113,970.72	216,868,431.51
工程设备款	81,208,333.00	154,675,032.31
其他	370,175,478.66	301,405,609.27
合计	2,958,933,120.89	3,722,877,538.45

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	13,068,962.44	尚未达到合同约定的支付条件

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应计退货款	6,994,749.88	22,290,243.83
合计	6,994,749.88	22,290,243.83

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	10,089,915.50	10,211,709.50
合计	10,089,915.50	10,211,709.50

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	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	590,014.50	-	-121,794.00	468,220.50	科研经费
其他	111,695.00	-	-	111,695.00	-
合计	10,211,709.50	-	-121,794.00	10,089,915.50	

29、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	19,348,357.72	20,746,664.72
合计	19,348,357.72	20,746,664.72

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼或仲裁	56,000.00	56,000.00
预计赔偿款（注）	1,502,592.00	1,502,592.00
合计	1,558,592.00	1,558,592.00

注：预计赔偿款 1,502,592.00 元为本公司之子公司沈阳三九在货物运输过程中发生交通事故被追索的预计赔偿金额。

31、递延收益

单位：元

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	355,349,581.71	3,048,309.26	-12,461,303.06	345,936,587.91	医药技术研发

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期	本期计入	期末余额	与资产/收益相关
		新增补助金额	其他收益金额		
搬迁补偿	59,698,542.25	-	-2,372,834.81	57,325,707.44	与资产相关
中成药技改暨产业化项目资金	47,403,991.96	-	-773,613.57	46,630,378.39	与资产相关
四个中药注射液全产业链数字化制造技术建设	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	与资产相关
政府补助-土地使用权	19,867,781.25	-	-237,937.50	19,629,843.75	与资产相关
基础设施配套扶持资金	16,353,965.20	-	-220,502.90	16,133,462.30	与资产相关
产业振兴和技术改造专项	13,980,380.94	-	-513,291.00	13,467,089.94	与资产相关
基础设施扶持资金	13,491,071.20	-	-188,326.26	13,302,744.94	与资产相关
单味中药浓缩颗粒剂改造	11,047,678.27	-	-193,253.82	10,854,424.45	与资产相关
基础设施配套费	10,667,247.36	-	-135,313.92	10,531,933.44	与资产相关
中药经典名方研制及关键技术创新能力建设	10,091,734.41	-	-797,262.36	9,294,472.05	与资产相关
其他与收益相关	35,053,618.09	3,034,000.00	-1,255,722.20	36,831,895.89	与收益相关
其他与资产相关	97,693,570.78	14,309.26	-5,773,244.72	91,934,635.32	与资产相关
合计	355,349,581.71	3,048,309.26	-12,461,303.06	345,936,587.91	

32、股本

单位：元

项目	期初余额	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

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	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

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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	-3,549,168.84	-721,289.72	-	-	-721,289.72		-4,270,458.56
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	-3,549,168.84	-721,289.72	-	-	-721,289.72		-4,270,458.56
其他综合收益合计	-3,549,168.84	-721,289.72	-	-	-721,289.72		-4,270,458.56

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	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
合计	535,907,182.46	-	-	535,907,182.46

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,871,827,980.18	8,141,104,211.99
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	9,871,827,980.18	8,141,104,211.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,060,824,999.43	2,112,494,768.19
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）	-420,927,000.00	-381,771,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	10,511,725,979.61	9,871,827,980.18

注：经 2019 年度股东大会审议，按已发行之股份 978,900,000 股（每股面值人民币 1 元）计算，以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 4.30 元，共计派发股利人民币 420,927,000.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：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	5,603,779,460.56	2,010,960,707.80	6,912,020,757.73	2,239,203,284.98
其他业务	228,642,606.22	175,576,840.66	254,788,570.92	193,375,945.87

合计	5,832,422,066.78	2,186,537,548.46	7,166,809,328.65	2,432,579,230.85
----	------------------	------------------	------------------	------------------

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	29,384,934.16	47,039,177.00
教育费附加	21,266,457.35	33,916,138.90
房产税	7,658,827.68	9,541,867.69
土地使用税	5,188,402.09	5,786,296.31
印花税	3,186,310.16	3,111,981.94
车船使用税	76,978.74	83,818.08
其他	867,272.68	923,098.13
合计	67,629,182.86	100,402,378.05

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	1,228,163,701.36	2,086,414,505.42
商业推广费	221,661,717.28	287,119,670.49
职工薪酬	312,423,175.65	396,417,750.86
运输费	11,452,783.82	8,342,112.40
差旅费	12,362,758.33	34,006,833.40
会议费	5,491,973.45	8,667,309.78
租赁费	5,477,058.19	6,053,902.54
其他	59,100,581.17	74,938,728.87
合计	1,856,133,749.25	2,901,960,813.76

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	203,832,442.16	235,059,588.48
折旧费	22,743,603.65	16,860,178.99
无形资产摊销	16,386,593.76	15,330,594.70
办公费	3,374,788.81	3,783,389.73

差旅费	7,145,706.03	5,688,411.80
交际应酬费	2,971,493.26	4,710,511.30
咨询与服务费	8,746,006.72	7,440,371.53
维修费	5,718,843.73	2,379,965.18
汽车维护及交通费	3,645,005.79	5,059,509.03
长期待摊费用摊销	8,812,055.71	10,331,940.61
水电气费	3,995,332.27	4,116,172.42
租赁费	1,994,148.26	3,248,883.66
低值易耗品摊销	1,343,522.06	1,074,542.74
存货损失	6,378,274.11	20,642,662.53
环境保护费	430,530.69	72,844.52
其他	31,426,804.43	26,850,611.71
合计	328,945,151.44	362,650,178.93

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,656,019.21	80,460,146.65
材料费用	21,645,259.49	18,103,310.14
摊销费用	2,152,135.77	2,021,534.90
折旧费用	13,077,504.53	12,041,105.00
差旅费	1,897,145.39	2,328,355.79
委托外部研究开发费用	26,889,152.79	20,429,100.77
设计检验费	1,393,293.36	4,589,777.15
能源费	4,289,892.41	4,055,005.88
咨询费	4,598,204.71	12,460,290.22
其他	9,369,517.49	18,343,385.68
合计	168,968,125.15	174,832,012.18

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,806,559.74	1,652,271.82
减：已资本化的利息费用	-	-

减：利息收入	41,528,607.24	9,375,310.30
汇兑差额	-2,049,125.96	-639,892.91
其他	941,185.98	943,077.10
合计	-40,829,987.48	-7,419,854.29

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	119,909,527.06	109,946,865.67
合计	119,909,527.06	109,946,865.67

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
从递延收益转入的政府补助	12,461,303.06	14,818,279.41	与资产、收益相关
经济扶持奖励	8,610,858.90	8,069,115.69	与收益相关
财政税费返还及奖励	76,558,923.66	70,615,081.68	与收益相关
科技研发资金	7,921,174.49	8,803,860.00	与收益相关
岗位补贴	9,669,686.00	686,565.89	与收益相关
其他	4,687,580.95	6,953,963.00	与收益相关
合计	119,909,527.06	109,946,865.67	

44、投资收益

单位：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	-120,498.90	-226,040.24
处置子公司的投资收益	-	761,061,146.13
理财产品投资收益	16,121,249.25	3,706,813.14
合计	16,000,750.35	764,541,919.03

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-28,389,397.17	-13,327,642.80
其他应收款坏账损失	-1,387,351.77	-1,390,651.42

合计	-29,776,748.94	-14,718,294.22
----	----------------	----------------

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-16,962,086.86	6,512,037.02
固定资产减值损失	-1,034,116.47	-
合计	-17,996,203.33	6,512,037.02

47、资产处置收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置净损失	-394,192.12	-202,317.02
合计	-394,192.12	-202,317.02

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款	719,771.37	1,317,418.67
罚款及扣款收入	2,747,853.88	887,288.41
违约赔偿收入	744,646.37	143,459.70
保险赔偿收入	130,288.17	39,180.11
其他	1,132,298.64	3,980,468.89
合计	5,474,858.43	6,367,815.78

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	29,879.69	18,577.23
罚款损失	1,571,053.55	19,901.15
赔偿损失	323,771.93	1,315.58
对外捐赠	2,870,043.67	201,778.63
其他	1,171,800.47	-
合计	5,966,549.31	241,572.59

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	294,238,988.23	331,676,378.30
递延所得税费用	-16,155,160.95	9,639,072.58
合计	278,083,827.28	341,315,450.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,352,289,739.24
按 15%计算的所得税费用	202,843,460.89
子公司适用不同税率的影响	30,738,721.94
调整以前期间所得税的影响	12,895,730.95
非应税收入的影响	-376,160.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	936,703.56
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	-2,077,085.32
本年未确认可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	39,541,378.38
研发费用加计扣除的影响	-6,418,922.36
所得税费用	278,083,827.28

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：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	107,658,490.51	97,438,806.39
保证金	229,056,994.55	252,403,709.98
企业往来款	4,224,002.26	6,436,675.31
其他	29,276,705.46	25,298,250.37
合计	370,216,192.78	381,577,442.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	2,023,932,922.51	2,205,395,464.34
商业推广费	90,053,598.54	109,849,261.83
保证金	250,222,947.58	303,406,952.01
运输费	66,978,491.16	54,840,131.31
其他	288,637,345.56	260,554,714.29
合计	2,719,825,305.35	2,934,046,523.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的工程保证金	1,005,900.00	1,769,270.00
收到的利息收入	28,268,506.77	19,172.40
其他	648,050.59	317,694.00
合计	29,922,457.36	2,106,136.40

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付工程保证金	3,095,099.60	3,450,776.20
其他	1,147,082.18	1,079,211.75
合计	4,242,181.78	4,529,987.95

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到少数股东资金往来款	3,150,000.00	2,537,500.00
收到保理业务款项	-	28,200,000.00
合计	3,150,000.00	30,737,500.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保理业务款项	-	28,200,000.00
合计	-	28,200,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,074,205,911.96	1,732,695,571.96
加：资产减值准备	17,996,203.33	-6,512,037.02
信用减值准备	29,776,748.94	14,718,294.22
固定资产折旧	159,315,942.20	146,577,717.14
投资性房地产折旧	456,654.82	467,564.86
无形资产摊销	32,239,710.84	17,821,758.68
长期待摊费用摊销	14,817,447.75	13,554,386.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	394,192.12	202,317.02
固定资产报废损失	29,879.69	18,577.23
财务费用	-32,917,123.82	-8,362,931.39
投资收益	-16,000,750.35	-764,541,919.03
递延所得税资产（增加）/减少	-16,524,823.48	4,497,657.44
递延所得税负债增加	236,997.47	3,645,332.69
存货的减少/（增加）	-357,754,430.57	138,778,985.12
经营性应收项目的减少	1,535,972,612.74	502,590,661.73
经营性应付项目的减少	-1,374,836,775.74	-610,220,778.20
经营活动产生的现金流量净额	1,067,408,397.90	1,185,931,159.16
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	1,620,649,482.42	1,457,820,141.86
减：现金等价物的期初余额	2,842,075,036.83	2,272,818,308.41
现金及现金等价物净减少额	-1,221,425,554.41	-814,998,166.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：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	994,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	62,428,337.16
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	2,608,800.00
其中：四川三九	2,608,800.00
取得子公司支付的现金净额	934,180,462.84

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,620,649,482.42	2,842,075,036.83
其中：库存现金	16,192.66	22,780.39
可随时用于支付的银行存款	1,620,265,960.69	2,842,016,501.52
可随时用于支付的其他货币资金	367,329.07	35,754.92
二、期末现金及现金等价物余额	1,620,649,482.42	2,842,075,036.83

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,284,164.98	银行承兑汇票保证金以及信用证保证金
固定资产	35,033,686.77	抵押借款
无形资产	5,907,026.79	抵押借款

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：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	6,205,480.84	7.0795	43,931,795.59
港币	31,073,964.00	0.9134	28,384,270.53
日元	55,103,207.00	0.0657	3,622,508.87
澳元	384,235.63	4.8527	1,864,565.55
应收账款			
其中：港币	5,770,348.70	0.9134	5,270,880.10
美元	1,388,941.95	7.0795	9,833,035.55
其他应收款			

其中：港币	155,314.83	0.9134	141,871.12
应付账款			
其中：港币	2,023,759.49	0.9134	1,848,587.35
澳元	34,038.96	4.8527	165,179.56

(2) 境外经营实体说明

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。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
澳诺（中国）制药有限公司	2020 年 1 月 2 日	1,420,000,000.00	100.00%	现金收购	2020 年 1 月 2 日	股权转让的相关工商变更登记手续办理完成	211,108,668.91	101,337,869.24

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
现金	1,420,000,000.00
合并成本合计	1,420,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	494,164,393.32
商誉	925,835,606.68

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	62,428,337.16	62,428,337.16
应收账款	17,427,573.31	17,427,573.31
应收款项融资	410,000.00	410,000.00
其他应收款	201,400,105.19	201,400,105.19

预付账款	1,471,748.74	1,471,748.74
存货	33,942,902.00	33,942,902.00
其他流动资产	206,143.19	206,143.19
固定资产	110,242,314.85	95,109,700.40
在建工程	1,114,350.11	1,098,909.47
无形资产	333,281,883.16	4,427,861.72
长期待摊费用	-	475,786.48
递延所得税资产	161,978.10	161,978.10
其他非流动资产	102,300.00	102,300.00
负债：		
应付账款	18,223,254.60	18,223,254.60
合同负债	96,979,489.84	96,979,489.84
应付职工薪酬	13,433,711.35	13,433,711.35
应交税费	13,961,945.13	13,961,945.13
其他应付款	73,785,621.58	73,785,621.58
递延收益	60,689.99	404,599.92
递延所得税负债	51,580,530.00	-
取得的净资产	494,164,393.32	201,874,723.34
购买产生的商誉	925,835,606.68	
交易对价	1,420,000,000.00	

2、其他原因的合并范围变动

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都三九投资管理有限公司（“成都投资”）	成都市	成都市	项目投资，房地产开发	1.43%	98.57%	设立或投资方式取得
雅安中药	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)健康产业有限公司("三九赛诺菲")	深圳市	深圳市	制药	70.00%		设立或投资方式取得
合肥华润三九医药有限公司("合肥三九")	合肥市	合肥市	医药品销售	100.00%		设立或投资方式取得
深圳华润九创医药有限公司("九创医药")	深圳市	深圳市	研发和制药	65.00%		设立或投资方式取得
浙江华润九众医药有限公司("九众医药")	丽水市	丽水市	医药品销售		100.00%	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)药业有限公司("华润三九(北京)")	北京市	北京市	制药		70.00%	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			同一控制下企业合并取得
华润三九(黄石)药业有限公司("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
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		95.32%	同一控制下企业合并取得
华润金蟾	淮北市	淮北市	制药	99.46%		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
华润和善堂	白山市	白山市	制药	100.00%		非同一控制下企业合并取得
杭州老桐君	杭州市	杭州市	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	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
云南圣火三七药业有限公司	昆明市	昆明市	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
华润三九（唐山）	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
华润圣海	淄博市	淄博市	制药	65.00%		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	65.00%		非同一控制下企业合并取得
现代中药昆明	昆明市	昆明市	制药	100.00%		设立或投资方式取得
四川三九	雅安市	雅安市	医药品销售	100.00%		非同一控制下企业合并取得
黑龙江九昌北草堂医药有限公司（“九昌北草堂”）	哈尔滨市	哈尔滨市	制药	51.00%		设立或投资方式取得
三九健康天地有限公司（“三九健康天地”）	中国香港	中国香港	医药品销售	100.00%		设立或投资方式取得
澳诺制药	保定市	保定市	制药	100.00%		非同一控制下企业合并取得

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
华润三九（雅安）	4.68%	688,053.61	-	64,108,918.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：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）	985,445,300.62	559,648,751.93	1,545,094,052.55	207,234,861.80	83,792,498.50	291,027,360.30	1,071,681,365.86	549,171,977.06	1,620,853,342.92	219,014,168.76	83,167,503.93	302,181,672.69

单位：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）	248,568,804.60	15,395,022.02	15,395,022.02	65,332,321.88	426,054,928.41	47,966,061.72	47,966,061.72	78,983,814.71

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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。

2、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

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、在合营安排或联营企业中的权益

（1）本集团不存在重要联营企业。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-

--综合收益总额	-	-
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	14,388,131.83	14,508,630.73
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-120,498.90	-352,643.16
--其他综合收益		
--综合收益总额	-120,498.90	-352,643.16

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。

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。

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

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

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

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

信用风险

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

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

前瞻性信息

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

流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020 年

	1 年以内
短期借款	177,038,876.64

应付票据	318,838,401.19
应付账款	655,202,800.36
其他应付款	2,958,933,120.89
合计	4,110,013,199.08

市场风险

利率风险

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

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

2020 年

	基点	损益	股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
短期借款	1%	(743,615.98)	(743,615.98)
短期借款	(1%)	743,615.98	743,615.98

汇率风险

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

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益的税后影响。

2020 年

	汇率变动	损益	股东权益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
所有外币	对人民币升值5%	1,934,497.16	1,934,497.16
所有外币	对人民币贬值5%	(1,934,497.16)	(1,934,497.16)

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

2020 年

单位：元

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价	重要可观察输入值	重要不可观察输入值	
	(第一层次)	(第二层次)	(第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	990,000,000.00	-	990,000,000.00

应收款项融资	-	648,739,313.26	-	648,739,313.26
-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产	-	-	-	-
其他非流动金融资产				
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	97,316,164.17	97,316,164.17
	-	1,638,739,313.26	97,316,164.17	1,736,055,477.43

2、公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用投资成本法、市场乘数法和净资产法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、9。

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

衢州南孔中药有限公司	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
东阿阿胶股份有限公司	同受最终控制方控制
郴州华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
北京紫竹医药经营有限公司	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
敦化华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	同受最终控制方控制
桂林紫竹乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制
华润知识产权管理有限公司	同受最终控制方控制
北京双鹤制药装备有限责任公司	同受最终控制方控制
江西南昌桑海制药有限责任公司	同受最终控制方控制
河北益生医药有限公司	同受最终控制方控制
上海金香乳胶制品有限公司	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
华润江苏医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	同受最终控制方控制
华润济南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润西安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北医药有限公司	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
华润扬州医药有限公司	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
华润福建医药有限公司	同受最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	同受最终控制方控制
华润荆州医药有限公司	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
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制

华润湖南双舟医药有限公司	同受最终控制方控制
华润天津医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润东大(福建)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
华润双鹤药业股份有限公司	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
华润昆明医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁锦州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润秦皇岛医药有限公司	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
华润临沂医药有限公司	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
华润新疆医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南通医药有限公司	同受最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润赛科药业有限责任公司	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
华润张家港百禾医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南充医药有限公司	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
华润宜昌医药有限公司	同受最终控制方控制
华润周口医药有限公司	同受最终控制方控制
华润海南裕康医药有限公司	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
华润十堰医药有限公司	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
北京万辉双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
华润惠州医药有限公司	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
华润泸州医药有限公司	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
华润江西医药有限公司	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
华润四川医药有限公司	同受最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南瑞格医药有限公司	同受最终控制方控制
华润桂林医药有限公司	同受最终控制方控制
华润邯郸医药有限公司	同受最终控制方控制
华润芜湖医药有限公司	同受最终控制方控制
河南太新龙医药有限公司	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
华润连云港医药有限公司	同受最终控制方控制
华润松原医药有限公司	同受最终控制方控制
华润青海医药有限公司	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
华润广安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	同受最终控制方控制
华润张家口医药有限公司	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
华润襄阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润恩施医药有限公司	同受最终控制方控制
华润中山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润商丘医药有限公司	同受最终控制方控制
华润随州医药有限公司	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
华润济宁医药有限公司	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
华润唐山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润(厦门)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润大庆医药有限公司	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
华润重庆医药有限公司	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
上海华源药业有限公司	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(南平)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
湖北万伊宁医药有限责任公司	同受最终控制方控制
华润淮安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润烟台医药有限公司	同受最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北江汉医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润联通(天津)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润滁州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润沧州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	同受最终控制方控制
华润贵州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润延边医药有限公司	同受最终控制方控制
国药广安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	同受最终控制方控制
华润国邦(上海)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	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
华润通化医药有限公司	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
华润濮阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润保定医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁本溪医药有限公司	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
华润医药(上海)有限公司	同受最终控制方控制
华润淮北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润佳木斯医药有限公司	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
华润监利医药有限公司	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
淮北矿工总医院集团	同受最终控制方控制
华润茂名医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙（广东）医药有限公司	同受最终控制方控制

华润健康科技产业发展(中国)有限公司	同受最终控制方控制
枣庄华润燃气有限责任公司	同受最终控制方控制
木棉花酒店(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
深圳市润薇服饰有限公司	同受最终控制方控制
华润网络(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
圣马可(珠海)实业有限公司	同受最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
深圳华润物业管理有限公司	同受最终控制方控制
华润电力(湖南)销售有限公司	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
华润廊坊医药有限公司	同受最终控制方控制
沈阳天邦药业有限公司	本公司之子公司少数股东
三九(安国)现代中药开发有限公司	联营公司
广东三九脑科医院	其他关联方

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：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	42,319,209.20	15,358,690.80
东阿阿胶股份有限公司	采购商品	8,007,079.65	-
郴州华润燃气有限公司	采购能源	7,269,025.56	-
华润亳州中药有限公司	采购商品	6,710,507.42	2,990,269.80
华润襄阳医药有限公司	采购商品	3,198,749.09	-
北京紫竹医药经营有限公司	采购商品	2,704,201.49	-
润联软件系统(深圳)有限公司	采购服务	1,633,507.20	-
华润紫竹药业有限公司	采购商品	1,337,946.90	960,453.19
枣庄华润燃气有限责任公司	采购能源	1,087,206.03	-
华润河北医药有限公司	采购商品	688,687.27	-
敦化华润燃气有限公司	采购能源	439,704.57	-
华润湖北医药有限公司	采购商品	148,969.96	-
华润知识产权管理有限公司	使用商标	132,075.44	-
桂林紫竹乳胶制品有限公司	采购商品	31,764.50	48,642.05
圣马可(珠海)实业有限公司	采购商品	22,169.08	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	采购商品	17,221.24	4,689.66
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	采购商品	8,141.59	-

上海金香乳胶制品有限公司	采购商品	4,884.96	13,431.04
江西南昌桑海制药有限责任公司	采购商品	3,716.81	-
华润网络(深圳)有限公司	采购服务	274.84	-
河北益生医药有限公司	采购商品	-	69,380.53
沈阳天邦药业有限公司	采购专利技术	-	7,250,000.00
合计		75,765,042.80	26,695,557.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：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	120,088,407.16	167,138,431.66
华润湖北医药有限公司	销售商品	43,750,850.53	51,537,519.60
华润新龙(山西)医药有限公司	销售商品	39,485,201.43	32,157,466.72
华润江苏医药有限公司	销售商品	33,411,593.59	63,855,881.81
华润河南医药有限公司	销售商品	31,618,887.30	59,135,129.11
华润医药商业集团有限公司	销售商品	31,539,452.86	39,084,739.59
华润济南医药有限公司	销售商品	28,855,970.45	51,344,704.66
华润西安医药有限公司	销售商品	17,510,640.94	3,814,166.99
华润衢州医药有限公司	销售商品	16,406,735.36	22,596,975.62
华润广东医药有限公司	销售商品	15,924,971.50	33,072,062.98
华润山东医药有限公司	销售商品	7,366,788.30	15,714,117.99
华润新龙(北京)医药有限公司	销售商品	9,344,729.67	10,580,842.68
华润辽宁医药有限公司	销售商品	7,854,606.96	13,968,563.67
华润河北医药有限公司	销售商品	5,426,940.57	6,570,408.29
华润大连澳德医药有限公司	销售商品	4,336,815.06	7,557,524.96
华润扬州医药有限公司	销售商品	4,115,079.64	7,040,121.30
华润安徽医药有限公司	销售商品	4,002,317.59	3,544,492.72
华润福建医药有限公司	销售商品	3,984,046.16	6,455,865.05
华润内蒙古医药有限公司	销售商品	2,406,223.46	2,408,418.07
华润荆州医药有限公司	销售商品	3,434,410.17	3,038,050.66
华润洛阳医药有限公司	销售商品	3,369,418.23	2,369,531.86
华润吉林康乃尔医药有限公司	销售商品	2,601,510.36	1,992,380.62
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	2,617,004.18	292,411.08
华润天津医药有限公司	销售商品	2,387,566.30	3,227,842.93
华润广西医药有限公司	销售商品	2,397,266.14	3,461,747.07
华润东大(福建)医药有限公司	销售商品	1,975,550.02	2,125,599.76
华润温州医药有限公司	销售商品	2,018,548.67	2,344,581.02
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	销售商品	1,969,976.95	5,241,529.02
华润双鹤药业股份有限公司	销售商品	1,774,955.48	1,912,437.65
华润昆山医药有限公司	销售商品	1,716,592.90	3,477,324.81

华润昆明医药有限公司	销售商品	1,330,812.30	2,397,160.33
华润辽宁锦州医药有限公司	销售商品	1,564,580.54	2,159,935.29
华润秦皇岛医药有限公司	销售商品	1,445,520.35	988,790.62
华润安阳医药有限公司	销售商品	1,414,663.35	1,875,606.58
华润临沂医药有限公司	销售商品	615,454.45	198,898.15
华润辽宁朝阳医药有限公司	销售商品	1,065,843.74	1,173,623.36
华润新疆医药有限公司	销售商品	2,722,801.03	-
华润南通医药有限公司	销售商品	910,926.69	906,146.67
华润无锡医药有限公司	销售商品	1,232,303.51	6,612,128.66
华润赛科药业有限责任公司	销售商品	898,648.69	1,919,272.41
华润黑龙江医药有限公司	销售商品	860,233.05	2,057,947.88
华润张家港百禾医药有限公司	销售商品	842,919.27	487,290.70
华润山西医药有限公司	销售商品	811,229.06	1,515,285.65
华润南充医药有限公司	销售商品	392,731.69	-
华润陕西医药有限公司	销售商品	743,238.10	818,524.30
华润宜昌医药有限公司	销售商品	721,989.58	1,908,938.66
华润周口医药有限公司	销售商品	697,575.23	201,065.00
华润海南裕康医药有限公司	销售商品	653,218.93	228,800.67
华润武汉医药有限公司	销售商品	701,246.51	3,478,388.04
华润十堰医药有限公司	销售商品	667,095.03	1,026,855.79
桂林紫竹乳胶制品有限公司	销售商品	635,840.72	1,030,761.25
华润山西康兴源医药有限公司	销售商品	661,421.97	2,960,281.12
北京万辉双鹤药业有限责任公司	销售商品	576,530.40	701,986.43
华润惠州医药有限公司	销售商品	379,743.38	7,478,665.88
华润东莞医药有限公司	销售商品	202,293.90	455,121.94
华润泸州医药有限公司	销售商品	384,596.99	103,691.05
华润吉林医药有限公司	销售商品	531,329.85	-
华润江西医药有限公司	销售商品	469,259.99	629,757.25
华润湖北金马医药有限公司	销售商品	423,345.13	1,033,337.29
河北益生医药有限公司	销售商品	526,465.49	101,884.04
华润四川医药有限公司	销售商品	384,363.57	174,127.65
华润三门峡医药有限公司	销售商品	399,143.36	25,034.48
华润大庆医药有限公司	销售商品	423,288.47	1,672,594.66
华润紫竹药业有限公司	销售商品	323,471.23	304,520.87
华润张家口医药有限公司	销售商品	438,693.82	547,688.41
华润湖南瑞格医药有限公司	销售商品	262,235.06	1,584,717.40
华润桂林医药有限公司	销售商品	257,925.67	445,255.31
华润邯郸医药有限公司	销售商品	216,940.17	405,738.50
华润亳州中药有限公司	销售商品	183,992.94	506,763.38
华润芜湖医药有限公司	销售商品	180,707.96	179,305.91
河南太新龙医药有限公司	销售商品	173,893.82	227,494.66
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	163,699.81	50,715.04

华润连云港医药有限公司	销售商品	157,907.25	116,720.41
华润濮阳医药有限公司	销售商品	147,185.85	236,924.02
华润松原医药有限公司	销售商品	144,596.46	779,424.18
华润青海医药有限公司	销售商品	142,141.60	-
华润牡丹江天利医药有限公司	销售商品	133,382.97	813,327.08
华润广安医药有限公司	销售商品	128,297.53	-
华润青岛医药有限公司	销售商品	132,431.87	313,432.02
北京紫竹医药经营有限公司	销售商品	122,929.25	3,698,999.08
华润南京医药有限公司	销售商品	109,359.29	442,710.85
华润襄阳医药有限公司	销售商品	105,738.06	67,226.11
华润恩施医药有限公司	销售商品	101,905.14	314,140.63
华润中山医药有限公司	销售商品	85,991.16	-
华润随州医药有限公司	销售商品	85,996.47	108,745.89
华润湖南新特药有限公司	销售商品	89,716.10	563,660.33
华润济宁医药有限公司	销售商品	32,676.11	103,477.77
华润常州医药有限公司	销售商品	77,977.44	-
华润唐山医药有限公司	销售商品	66,377.88	81,450.18
华润(厦门)医药有限公司	销售商品	69,380.53	-
华润泰州医药有限公司	销售商品	64,457.53	-
华润重庆医药有限公司	销售商品	55,800.92	-
华润珠海医药有限公司	销售商品	33,679.11	370,573.56
上海华源药业有限公司	销售商品	52,035.40	-
华润菏泽医药有限公司	销售商品	51,797.35	21,152.15
华润(南平)医药有限公司	销售商品	47,079.64	-
华润齐齐哈尔医药有限公司	销售商品	40,449.73	689,024.61
湖北万伊宁医药有限责任公司	销售商品	37,216.61	35,233.81
华润淮安医药有限公司	销售商品	36,641.08	-
华润烟台医药有限公司	销售商品	27,247.79	-
华润泰安医药有限公司	销售商品	28,831.87	45,509.55
华润湖北江汉医药有限公司	销售商品	26,092.04	196,858.23
北京双鹤制药装备有限责任公司	销售商品	24,584.08	127,077.14
华润联通(天津)医药有限公司	销售商品	20,134.52	-
华润滁州医药有限公司	销售商品	15,906.20	47,147.84
华润沧州医药有限公司	销售商品	17,214.16	171,194.23
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	销售商品	16,513.28	-
华润贵州医药有限公司	销售商品	15,220.35	-
华润延边医药有限公司	销售商品	12,265.86	81,173.76
华润茂名医药有限公司	销售商品	88,651.32	-
淮北矿工总医院集团	销售商品	1,135,212.73	-
华润商丘医药有限公司	销售商品	-	40,234.30
国药广安医药有限公司	销售商品	-	88,857.76
华润国邦(上海)医药有限公司	销售商品	-	2,510,870.69

华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	销售商品	-	2,838,337.02
广东三九脑科医院	销售商品	575,524.43	2,593,992.33
宁夏华源耀康医药有限公司	销售商品	-	1,717,045.68
昆明市儿童医院	销售商品	-	424,382.34
华润通化医药有限公司	销售商品	-	390,564.85
华润白城医药有限公司	销售商品	-	370,038.64
华润保定医药有限公司	销售商品	-	215,881.40
华润辽宁本溪医药有限公司	销售商品	-	157,965.98
华润南阳医药有限公司	销售商品	-	99,490.02
华润医药(上海)有限公司	销售商品	-	94,938.00
华润淮北医药有限公司	销售商品	-	55,568.75
华润佳木斯医药有限公司	销售商品	-	49,874.06
山西晋新双鹤药业有限责任公司	销售商品	-	37,908.72
华润监利医药有限公司	销售商品	-	24,230.15
华润汕头康威医药有限公司	销售商品	-	16,742.56
合计		486,541,819.69	698,787,077.91

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,350,124.20	5,408,959.57

(3) 其他关联交易

关联方存款及购买理财产品

2020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163,021,329.96元（2019年12月31日：人民币279,724,522.18元），本期确认利息收入人民币127,574.39元（2019年1-6月：人民币351,572.02元）。

2020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200,000,000.00元（2019年1-6月：人民币200,000,000.00元），因未到期，暂未获取投资收益（2019年1-6月，因未到期，暂未获取投资收益）。2020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200,000,000.00元（2019年12月31日：本集团未持有珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品）。

6、关联方应收款项

(1) 应收账款

单位：元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润医药商业集团有限公司	34,791,154.27	170,315.91	44,885,126.76	60,411.62
华润河南医药有限公司	17,148,924.42	49,290.16	13,581,551.11	17,712.18

华润广东医药有限公司	9,323,621.26	38,972.16	11,841,584.71	16,852.09
华润山东医药有限公司	7,203,081.07	37,527.66	9,812,602.48	39,296.26
华润新疆医药有限公司	8,403,691.51	306,669.77	8,144,932.20	78,870.18
华润湖南医药有限公司	5,307,824.51	7,748.41	-	-
华润辽宁医药有限公司	4,980,752.00	113,639.61	5,334,420.85	89,389.74
华润荆州医药有限公司	4,070,817.22	50,659.19	1,866,721.86	9,113.52
华润福建医药有限公司	3,166,084.00	3,166.08	2,845,440.00	2,845.44
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	3,156,451.34	53,648.19	3,964,522.76	6,757.45
华润江苏医药有限公司	2,794,397.60	2,623.64	-	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	2,534,987.60	44,286.66	787,159.61	27,326.13
广东三九脑科医院	2,486,673.64	55,352.47	-	-
华润济南医药有限公司	2,200,489.67	3,369.97	-	-
华润新龙(山西)医药有限公司	1,952,595.69	1,952.60	-	-
淮北矿工总医院集团	1,877,383.21	28,705.90	-	-
华润安徽医药有限公司	1,655,605.40	73,227.57	1,093,639.99	13,938.87
华润西安医药有限公司	1,674,225.31	2,435.66	717,006.87	2,502.94
华润洛阳医药有限公司	1,594,416.45	1,594.42	2,055,145.02	2,055.15
华润河北医药有限公司	1,494,075.60	1,128.39	1,166,055.82	3,817.79
华润天津医药有限公司	1,443,984.44	11,140.33	3,015,692.87	3,095.75
华润内蒙古医药有限公司	1,349,198.39	737.57	782,845.62	3,536.20
华润湖北医药有限公司	1,286,950.09	10,993.77	-	-
华润双鹤药业股份有限公司	1,248,040.90	1,248.04	1,111,339.20	1,111.34
华润赛科药业有限责任公司	900,033.00	900.03	983,331.00	983.33
华润昆明医药有限公司	840,579.60	840.58	5,523,916.36	5,523.92
华润宜昌医药有限公司	834,371.74	10,806.88	855,705.39	2,106.80
华润衢州医药有限公司	719,588.42	1,756.21	-	-
华润牡丹江天利医药有限公司	710,250.31	7.61	802,969.80	802.97
华润湖南新特药有限公司	708,862.00	88,875.29	920,582.08	119,843.06
华润安阳医药有限公司	657,579.71	29,105.05	414,532.00	8,650.67
华润武汉医药有限公司	615,531.00	2,064.84	1,473,605.70	27,914.66
华润秦皇岛医药有限公司	608,880.00	608.88	405,920.00	405.92
华润国邦(上海)医药有限公司	604,650.00	604.65	5,821,635.00	5,821.64
华润广西医药有限公司	493,711.72	493.71	211,674.80	211.67
华润昆山医药有限公司	427,488.00	427.48	682,843.08	682.84

华润辽宁朝阳医药有限公司	411,150.00	411.15	355,981.64	355.98
华润山西医药有限公司	690,974.67	361,374.11	623,627.80	89,173.19
桂林紫竹乳胶制品有限公司	370,500.00	370.50	516,068.00	516.07
华润湖南双舟医药有限公司	318,563.90	637.79	594,465.50	4,491.03
华润温州医药有限公司	316,800.00	316.80	-	-
华润无锡医药有限公司	312,000.00	312.00	-	-
宁夏华源耀康医药有限公司	295,915.20	4,723.01	-	-
北京万辉双鹤药业有限责任公司	294,647.20	294.65	381,140.40	381.14
华润陕西医药有限公司	277,961.87	26,842.54	227,450.63	6,001.53
华润紫竹药业有限公司	223,234.00	223.24	98,138.80	98.14
华润湖南瑞格医药有限公司	212,562.28	212.57	532,035.92	532.04
华润黑龙江医药有限公司	203,142.13	203.14	657,970.68	896.57
华润山西康兴源医药有限公司	185,900.62	3,218.02	494,477.67	494.48
华润新龙(北京)医药有限公司	174,596.13	174.60	-	-
华润张家港百禾医药有限公司	168,900.00	3,462.45	281,500.00	281.50
华润吉林医药有限公司	168,645.83	168.65	88,228.80	88.23
华润南通医药有限公司	131,766.25	131.77	272,195.99	4,308.70
华润东莞医药有限公司	114,809.40	114.81	427,170.70	427.17
华润济宁医药有限公司	106,679.17	76,785.91	152,927.17	73,402.64
华润南京医药有限公司	100,776.00	100.78	-	-
华润茂名医药有限公司	100,176.00	100.18	-	-
华润珠海医药有限公司	92,520.00	1,896.66	214,983.93	2,332.68
华润江西医药有限公司	74,686.50	11.75	152,483.20	152.48
华润十堰医药有限公司	73,229.13	842.30	39,040.39	39.04
华润四川医药有限公司	63,423.55	39.02	52,950.00	52.95
华润惠州医药有限公司	59,022.00	11,030.04	139,374.00	9,483.53
华润海南裕康医药有限公司	49,378.00	-	21,162.00	21.16
华润医药(上海)有限公司	47,040.00	1,881.60	109,760.00	109.76
华润淮安医药有限公司	40,988.00	40.99	-	-
湖北万伊宁医药有限责任公司	39,034.85	1,129.21	79,748.84	79.75
华润重庆医药有限公司	34,200.00	34.20	-	-
河北益生医药有限公司	31,239.00	31.24	-	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	27,780.00	27.78	-	-
华润大庆医药有限公司	26,469.76	1,058.79	73,708.00	4,405.94

华润邯郸医药有限公司	21,048.00	21.05	-	-
华润大连澳德医药有限公司	9,165.00	366.60	1,517,691.00	1,517.69
华润广安医药有限公司	6,801.60	6.80	-	-
华润泸州医药有限公司	6,801.60	6.80	-	-
华润东大(福建)医药有限公司	5,679.36	227.17	63,603.36	63.60
华润南阳医药有限公司	4,229.01	845.80	4,229.01	169.16
华润白城医药有限公司	3,752.40	750.48	-	-
华润临沂医药有限公司	-	-	648,800.00	129,760.00
华润唐山医药有限公司	-	-	31,012.80	31.01
华润青岛医药有限公司	-	-	28,827.30	6,080.16
华润随州医药有限公司	-	-	18,800.00	18.80
华润潍坊远东医药有限公司	387.80	15.51	-	-
合计	137,163,527.30	1,707,367.80	140,002,056.47	887,346.25

(2) 应收款项融资

单位：元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润湖南医药有限公司	38,000,000.00	-	-	-
华润新龙(山西)医药有限公司	7,750,000.00	-	-	-
华润新龙(广东)医药有限公司	6,486,642.00	-	-	-
华润西安医药有限公司	5,750,000.00	-	-	-
华润湖北医药有限公司	4,654,322.72	-	1,776,796.72	-
华润河南医药有限公司	3,112,506.40	-	493,122.42	-
华润广东医药有限公司	1,101,674.83	-	1,730,000.00	-
华润广西医药有限公司	1,000,000.00	-	-	-
华润无锡医药有限公司	895,000.00	-	-	-
华润辽宁医药有限公司	310,944.00	-	-	-
华润天津医药有限公司	437,268.00	-	760,292.00	-
华润江苏医药有限公司	-	-	606,352.00	-
华润宜昌医药有限公司	-	-	250,000.00	-
华润洛阳医药有限公司	-	-	224,990.18	-
合计	69,498,357.95	-	5,841,553.32	-

(3) 其他应收款

单位：元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华润紫竹药业有限公司	500,000.00	250,000.00	500,000.00	250,000.00
广东三九脑科医院	74,929.73	14,133.95	74,929.73	9,109.27
三九(安国)现代中药开发有限公司	58,139.16	2,906.96	31,928.06	1,596.40
华润健康科技产业发展(中国)有限公司	19,527.33	976.37	26,443.20	1,322.16
四川五丰黎红食品有限公司	83,723.66	-	-	-
合计	736,319.88	268,017.28	633,300.99	262,027.83

(4) 预付款项

单位：元

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郴州华润燃气有限公司	834,388.68	-	2,858,672.56	-
枣庄华润燃气有限责任公司	302,588.77	-	287,275.80	-
木棉花酒店(深圳)有限公司	40,000.00	-	-	-
敦化华润燃气有限公司	105,683.80	-	283,961.80	-
华润湖南双舟医药有限公司	890.00	-	-	-
华润无锡医药有限公司	600.00	-	-	-
华润广东医药有限公司	47.38	-	47.38	-
合计	1,284,198.63	-	3,429,957.54	-

7、关联方应付款项余额

(1) 应付账款

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
衢州南孔中药有限公司	13,852,766.26	22,631,722.46
东阿阿胶股份有限公司	610,500.00	3,578,641.60
华润亳州中药有限公司	3,705,074.07	3,356,502.73
华润襄阳医药有限公司	2,309,813.08	572,086.15
华润湖北医药有限公司	-	239,700.00

桂林紫竹乳胶制品有限公司	-	11,459.16
深圳市润薇服饰有限公司	-	71,100.00
圣马可(珠海)实业有限公司	2,530.97	2,530.97
合计	20,480,684.38	30,463,743.07

(2) 其他应付款

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
润联软件系统(深圳)有限公司	1,731,517.63	-
华润湖北医药有限公司	650,000.00	-
郴州华润燃气有限公司	286,897.89	1,388,774.97
华润新龙(北京)医药有限公司	250,000.00	-
深圳华润物业管理有限公司	234,749.00	-
华润亳州中药有限公司	100,000.00	-
衢州南孔中药有限公司	93,000.00	93,000.00
华润知识产权管理有限公司	36,667.00	-
枣庄华润燃气有限责任公司	367.51	-
沈阳天邦药业有限公司	-	34,125,000.00
深圳华润物业管理有限公司	-	185,335.74
华润电力(湖南)销售有限公司	-	27,500.00
合计	3,383,199.03	35,819,610.71

(3) 应付股利

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
华润医药控股有限公司	267,704,941.76	-
合计	267,704,941.76	-

(4) 合同负债

单位：元

关联方	期末余额	期初余额
华润湖南医药有限公司	43,143,497.78	32,464,456.87
华润江苏医药有限公司	16,794,573.55	11,888,329.32

华润衢州医药有限公司	2,568,307.91	7,591,660.35
华润河南医药有限公司	1,835,403.27	-
华润湖北医药有限公司	1,751,408.89	13,509,969.70
华润内蒙古医药有限公司	1,385,737.22	-
华润昆明医药有限公司	674,719.84	-
华润沧州医药有限公司	468,720.00	-
华润南充医药有限公司	337,159.60	-
华润安阳医药有限公司	320,832.00	-
华润福建医药有限公司	241,979.84	-
华润湖北金马医药有限公司	171,980.00	38,845.97
华润十堰医药有限公司	127,620.00	-
华润泸州医药有限公司	122,600.00	-
华润湖南双舟医药有限公司	114,626.24	-
华润山西医药有限公司	179,990.94	-
华润周口医药有限公司	96,000.00	-
华润大连澳德医药有限公司	91,056.00	-
华润新龙(北京)医药有限公司	82,095.26	2,342,697.57
华润惠州医药有限公司	65,840.00	-
华润辽宁医药有限公司	62,654.62	-
华润安徽医药有限公司	54,603.48	-
华润医药商业集团有限公司	48,234.95	-
河北益生医药有限公司	47,120.00	-
华润东大(福建)医药有限公司	40,720.00	-
华润临沂医药有限公司	40,482.00	-
张家口纳美医药有限公司	37,620.00	37,620.00
华润恩施医药有限公司	30,320.00	-
华润邯郸医药有限公司	28,632.05	45,312.05
华润昆山医药有限公司	27,231.83	-
华润陕西医药有限公司	25,251.00	-
华润广东医药有限公司	24,332.97	-
华润无锡医药有限公司	22,757.60	162,310.80
华润黑龙江医药有限公司	17,969.99	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	9,984.00	-
华润淮北医药有限公司	9,160.00	-
华润洛阳医药有限公司	8,980.00	-
华润新疆医药有限公司	8,265.60	-
华润延边医药有限公司	5,654.52	-
华润江西医药有限公司	4,353.18	-
华润山西康兴源医药有限公司	3,795.17	-
华润天津医药有限公司	1,181.04	-
华润河北医大医药有限公司	843.60	-
华润山东医药有限公司	576.00	-
华润大庆医药有限公司	492.00	-
华润武汉医药有限公司	185.80	-

华润四川医药有限公司	164.97	-
华润青岛医药有限公司	60.00	-
华润河北医药有限公司	50.00	-
华润广安医药有限公司	24.60	-
华润新龙(山西)医药有限公司	20.00	9,668,452.45
北京双鹤药业经营有限责任公司	16.68	-
国药广安医药有限公司	5.00	15,099.60
华润亳州中药有限公司	4.00	67,092.00
华润白城医药有限公司	3.00	3.00
华润济南医药有限公司	-	2,687,743.38
华润芜湖医药有限公司	-	81,680.00
华润松原医药有限公司	-	26,828.04
华润南京医药有限公司	-	22,800.00
华润襄阳医药有限公司	-	12,960.00
华润潍坊远东医药有限公司	-	10,436.20
河南太新龙医药有限公司	-	2,500.00
合计	71,135,897.99	80,676,797.30

上述应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

单位：元

项目	期末金额	期初金额
已签约但未拨备		
-资本承诺	79,765,779.83	1,450,755,669.86

2、或有事项

于资产负债表日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

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

十五、其他重要事项

1、分部信息

(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

单位：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
营业收入										
对外交易收入	5,622,403,159.86	6,928,070,405.35	209,908,416.92	238,629,641.30	110,490.00	109,282.00	-	-	5,832,422,066.78	7,166,809,328.65
分部间交易收入	-	-	100,477,567.49	103,628,301.18	-	-	100,477,567.49	103,628,301.18	-	-
分部营业收入合计	5,622,403,159.86	6,928,070,405.35	310,385,984.41	342,257,942.48	110,490.00	109,282.00	100,477,567.49	103,628,301.18	5,832,422,066.78	7,166,809,328.65
营业成本	2,048,272,515.86	2,286,983,880.59	237,672,377.32	252,218,807.24	-	-	99,407,344.72	106,623,456.98	2,186,537,548.46	2,432,579,230.85
投资收益	16,000,750.35	764,541,919.03	-	-	-	-	-	-	16,000,750.35	764,541,919.03
资产处置收益	-376,077.77	-160,700.24	-18,114.35	-41,616.78	-	-	-	-	-394,192.12	-202,317.02
其他收益	115,347,199.95	106,213,179.58	4,562,327.11	3,733,686.09	-	-	-	-	119,909,527.06	109,946,865.67
分部营业利润	1,321,902,253.83	2,030,338,470.83	31,944,044.54	34,524,676.52	5,354.52	26,476.50	1,070,222.77	-2,995,155.80	1,352,781,430.12	2,067,884,779.65

营业外收入	5,113,957.47	5,790,369.48	360,900.96	577,446.30	-	-	-	-	5,474,858.43	6,367,815.78
营业外支出	5,902,745.28	241,484.66	63,804.03	87.93	-	-	-	-	5,966,549.31	241,572.59
利润总额	1,321,113,466.02	2,035,887,355.65	32,241,141.47	35,102,034.89	5,354.52	26,476.50	1,070,222.77	-2,995,155.80	1,352,289,739.24	2,074,011,022.84
所得税费用	275,889,054.22	337,955,275.61	2,355,306.48	2,910,901.90	-	-	160,533.42	-449,273.37	278,083,827.28	341,315,450.88
净利润	1,045,224,411.80	1,697,932,080.04	29,885,834.99	32,191,132.99	5,354.52	26,476.50	909,689.35	-2,545,882.43	1,074,205,911.96	1,732,695,571.96

单位：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	19,662,440,047.72	17,991,787,252.92	614,040,369.90	595,275,295.78	48,761,317.43	48,921,935.41	212,799,677.31	153,330,945.56	20,112,442,057.74	18,482,653,538.55
报表资产总额	19,662,440,047.72	17,991,787,252.92	614,040,369.90	595,275,295.78	48,761,317.43	48,921,935.41	212,799,677.31	153,330,945.56	20,112,442,057.74	18,482,653,538.55
分部负债总额	6,505,563,124.84	5,856,384,845.13	284,533,441.25	286,587,271.15	3,966,904.82	4,118,657.32	209,793,360.74	151,856,038.41	6,584,270,110.17	5,995,234,735.19
报表负债总额	6,505,563,124.84	5,856,384,845.13	284,533,441.25	286,587,271.15	3,966,904.82	4,118,657.32	209,793,360.74	151,856,038.41	6,584,270,110.17	5,995,234,735.19
补充信息：										
折旧	151,829,140.05	139,455,283.01	7,922,442.69	7,568,984.71	21,014.28	21,014.28	-	-	159,772,597.02	147,045,282.00
摊销	45,782,968.95	29,933,660.41	1,749,976.12	1,442,484.98	-	-	-	-	47,532,945.07	31,376,145.39
利息收入	41,517,788.32	9,359,906.76	250,963.41	217,940.99	-	-	240,144.49	202,537.45	41,528,607.24	9,375,310.30
利息费用	2,061,112.90	1,866,961.50	-	-	-	-	254,553.16	214,689.68	1,806,559.74	1,652,271.82
当期确认的减值损失	46,571,416.18	7,307,870.07	1,201,536.09	898,387.13	-	-	-	-	47,772,952.27	8,206,257.20
采用权益法核算的长期股权	-120,498.90	-226,040.24	-	-	-	-	-	-	-120,498.90	-226,040.24

投资确认 的投资收 益										
采用权益 法核算的 长期股权 投资余额	14,388,131.83	32,835,233.65	-	-	-	-	-	-	14,388,131.83	32,835,233.65
长期股权 投资以外 的非流动 资产	10,636,043,998.07	9,135,780,383.05	175,846,082.50	170,976,044.94	836,856.52	878,885.11	-	-	10,812,726,937.09	9,307,635,313.10
资本性支 出	227,213,216.51	150,285,601.18	5,764,515.58	3,697,923.74	-	-	-	-	232,977,732.09	153,983,524.92
其中：在建 工程支出	55,118,844.20	91,910,351.94	637,253.52	66,882.03	-	-	-	-	55,756,097.72	91,977,233.97
购置固定 资产支出	61,212,426.46	58,026,418.09	5,110,005.42	3,557,162.40	-	-	-	-	66,322,431.88	61,583,580.49
购置无形 资产支出	110,881,945.85	348,831.15	17,256.64	73,879.31	-	-	-	-	110,899,202.49	422,710.46
折旧和摊 销以外的 非现金流 用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
来源于中国大陆的对外交易收入	5,809,095,897.64	7,126,322,676.50
来源于其他国家或地区的对外交易收入	23,326,169.14	40,486,652.15
合计	5,832,422,066.78	7,166,809,328.65

单位：元

项目	期末余额	期初余额
位于中国大陆的非流动资产	10,812,711,662.68	9,643,068,357.66
位于其他国家或地区的非流动资产	15,274.41	15,018.18
合计	10,812,726,937.09	9,643,083,375.84

2、租赁

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：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	41,198,402.20	29,693,698.74
1年至2年（含2年）	30,795,230.57	22,045,462.65
2年至3年（含3年）	24,696,951.31	13,468,768.65
3年以上	65,329,678.83	46,207,018.11
合计	162,020,262.91	111,414,948.15

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款的账龄分析

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	469,980,756.39	378,181,900.65
1年至2年	3,670,879.82	7,314,065.85
2年至3年	26,785.95	92,757.78
3年以上	-	285.41
减：应收账款坏账准备	2,125,740.92	2,142,297.52
合计	471,552,681.24	383,446,712.17

（2）应收账款分类披露

单位：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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (注):					
组合 1 (注)	363,083,165.77	76.65	-	-	363,083,165.77
组合 2 (注)	110,595,256.39	23.35	2,125,740.92	1.92	108,469,515.47
组合小计	473,678,422.16	100.00	2,125,740.92	0.45	471,552,681.24
合计	473,678,422.16	100.00	2,125,740.92	0.45	471,552,681.24

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
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)	274,259,275.57	71.13	-	-	274,259,275.57
组合 2 (注)	111,329,734.12	28.87	2,142,297.52	1.92	109,187,436.6
组合小计	385,589,009.69	100.00	2,142,297.52	0.56	383,446,712.17
合计	385,589,009.69	100.00	2,142,297.52	0.56	383,446,712.17

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 2020 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：

单位：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 (%)
半年以内	74,300,811.26	74,300.81	0.10
半年至 1 年	32,596,779.36	1,303,871.17	4.00
1 至 2 年	3,670,879.82	734,175.96	20.00
2 至 3 年	26,785.95	13,392.98	50.00
合计	110,595,256.39	2,125,740.92	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备 16,556.60 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期本公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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 (%)
合肥华润三九医药有限公司	354,659,866.98	-	74.87
重庆市中医院	18,393,614.17	92,632.05	3.88
驻马店市中医院	15,335,318.55	501,571.37	3.24
华润三九医贸	8,423,298.79	-	1.78
福建中医药大学附属人民医院	5,388,094.70	5,388.09	1.14
合计	402,200,193.19	599,591.51	84.91

2、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	163,467,995.00	693,786,274.76
合计	163,467,995.00	693,786,274.76

3、其他应收款

(1) 其他应收款总体分析

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	342,779,243.47	1,008,339,111.03
减：坏账准备	1,030,934.77	742,882.42
合计	341,748,308.70	1,007,596,228.61

(2) 其他应收款的账龄分析

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,386,394.40	708,385,142.75

1 至 2 年	36,544,618.94	83,914,000.15
2 至 3 年	47,099,313.00	423,051.00
3 年以上	215,748,917.13	215,616,917.13
减：其他应收款坏账准备	1,030,934.77	742,882.42
合计	341,748,308.70	1,007,596,228.61

(3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	318,286.66	424,595.76	-	742,882.42
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	288,052.35	-	-	288,052.35
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	606,339.01	424,595.76	-	1,030,934.77

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备人民币 288,052.35 元；本期无收回或转回坏账准备。

(5) 按款项性质列示其他应收款

单位：元

其他应收款性质	期末账面余额	期初账面余额
处置股权款项	-	648,050,589.71
公司往来款项	337,179,641.35	357,467,988.53
保证金	989,960.00	1,510,869.77
员工借款	-	400

其他	4,609,642.12	1,309,263.02
合计	342,779,243.47	1,008,339,111.03

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
华润高科	借款	73,000,000.00	2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	21.30	-
九创医药	借款	69,225,000.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	20.20	-
华润三九（黄石）	借款、代缴社保	66,383,670.16	1 年以内、5 年以上	19.37	-
华润和善堂	借款、代缴社保	59,336,352.54	1 年以内、1 至 2 年、4 年至 5 年、5 年以上	17.31	-
华润三九（北京）	借款	32,769,243.75	1 至 2 年、5 年以上	9.56	-
合计		300,714,266.45		87.73	-

4、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,848,148,684.71	12,284,474.04	7,835,864,210.67	6,402,148,684.71	12,284,474.04	6,389,864,210.67
对联营企业投资	14,388,131.83	-	14,388,131.83	14,508,630.73	-	14,508,630.73
合计	7,862,536,816.54	12,284,474.04	7,850,252,342.50	6,416,657,315.44	12,284,474.04	6,404,372,841.40

单位：元

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备 期末余额
		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	-
九星印刷	152,114,246.78	-	-	-	-	-	-	-	-	152,114,246.78	-
华润本溪三药	124,788,631.62	-	-	-	-	-	-	-	-	124,788,631.62	-
华润九新	760,099,426.29	-	-	-	-	-	-	-	-	760,099,426.29	-
华润神鹿	93,203,996.84	-	-	-	-	-	-	-	-	93,203,996.84	-
华润三九医贸	91,352,153.04	-	-	-	-	-	-	-	-	91,352,153.04	-
华润高科	88,424,430.90	-	-	-	-	-	-	-	-	88,424,430.90	-
华润三九（郴州）	62,376,181.88	-	-	-	-	-	-	-	-	62,376,181.88	-
华润三九（南昌）	40,498,086.03	-	-	-	-	-	-	-	-	40,498,086.03	12,284,474.04
国研中心	18,433,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	18,433,700.00	-
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	-
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	-
华润圣海	379,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	379,400,000.00	-
合肥三九	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
九创医药	46,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	46,150,000.00	-
四川三九	3,800,000.00	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,800,000.00	-
九昌北草堂	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,100,000.00	-
现代中药昆明	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
三九健康天地	1,796,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,796,000.00	-
澳诺制药	-	1,420,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,420,000,000.00	-
小计	6,389,864,210.67	1,446,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,835,864,210.67	12,284,474.04
二、联营企业											
三九（安国）现代中药开发有限公司	4,708,630.73	-	-	-123,777.09	-	-	-	-	-	4,584,853.64	-
江西江中九昌医药有限公司	9,800,000.00	-	-	3,278.19	-	-	-	-	-	9,803,278.19	-
小计	14,508,630.73	-	-	-120,498.90	-	-	-	-	-	14,388,131.83	-
合计	6,404,372,841.40	1,446,000,000.00	-	-120,498.90	-	-	-	-	-	7,850,252,342.50	12,284,474.04

5、营业收入和营业成本

单位：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	1,351,508,080.17	872,546,151.62	1,439,274,107.76	958,292,184.50
其他业务	89,407.33	-	30,369.53	-
合计	1,351,597,487.50	872,546,151.62	1,439,304,477.29	958,292,184.50

6、投资收益

单位：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	572,696,384.00	299,728,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-120,498.90	-226,040.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-	781,911,287.66
理财产品投资收益	9,357,008.70	3,320,237.80
合计	581,932,893.80	1,084,733,485.22

7、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,033,740.49	127,112,135.05
递延所得税费用	3,829,915.86	4,293,635.65
合计	52,863,656.35	131,405,770.70

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-394,192.12	
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）	119,909,527.06	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	28,268,506.77	
委托他人投资或管理资产的损益	16,121,249.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-491,690.88	
减：所得税影响额	24,598,153.13	
少数股东权益影响额	597,784.03	
合计	138,217,462.92	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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。

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	8.23%	1.08	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	7.16%	0.94	不适用

第十二节 备查文件目录

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

法定代表人：邱华伟

华润三九医药股份有限公司董事会

二〇二〇年八月二十四日



关爱大众健康 / 共创美好生活



华润三九医药股份有限公司

China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd

 地址：广东省深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路1号

 电话：0755-83360999

 邮箱：000999@999.com.cn



天猫旗舰店