



2021 年年度报告

发行人：华润医药控股有限公司

2022 年 4 月 29 日

重要提示

华润医药控股有限公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

风险提示

1.有息负债规模较大，短期偿债压力较大，债务结构不平衡的风险

2021年12月末，公司有息债务为449.02亿元，占公司总负债比例为34.30%；其中，短期债务合计390.36亿元；长期有息债务58.66亿元，短期债务和长期债务比例为6.65：1。

对公司而言，短期债务偿还压力较大，有息债务规模较大，长短期债务结构的不平衡将有可能影响公司的经营状况，增加偿债风险。

2.医药行业整合可能引发的风险

经国资委选定，发行人承担起打造央企医药产业平台的重任。在发行人的未来经营中，可能将对旗下医药资产进行整合，可能导致短期内因管理成本上升使得收购资产的药品销售收入或毛利率下降，从而对发行人的盈利状况产生不利影响。

3.运营管理风险

公司的主要业务和资产集中在下属子公司，且下属子公司数量众多、分布地域广泛，对公司的运营管理能力要求较高，存在一定的运营管理风险。

目录

| | |
|-----------------------------------|----|
| 重要提示..... | 2 |
| 风险提示..... | 3 |
| 目录..... | 4 |
| 释义..... | 5 |
| 第一章 报告期内企业及中介机构主要情况..... | 6 |
| 一、企业基本情况..... | 6 |
| 二、对应债务融资工具相关中介机构情况..... | 8 |
| 第二章 债务融资工具存续情况..... | 9 |
| 一、截至本期报告批准报出日发行人存续的债券情况..... | 9 |
| 二、报告期内信用评级结果调整情况..... | 10 |
| 三、债务融资工具募集资金使用情况..... | 10 |
| 四、附特殊条款的存续债务融资工具报告期内的触发和执行情况..... | 12 |
| 五、其他情况..... | 13 |
| 第三章 报告期内重要事项..... | 14 |
| 一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正等会计事项..... | 14 |
| 二、重大亏损情况..... | 14 |
| 三、发行人受限资产情况..... | 14 |
| 四、发行人对外担保情况..... | 14 |
| 五、信息披露事务管理制度的变更情况..... | 14 |
| 第四章 财务报告..... | 15 |
| 第五章 备查文件..... | 16 |
| 一、备查文件..... | 16 |
| 二、查询地址..... | 16 |

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

| | | |
|------------|---|---------------------------------|
| 本公司/公司/发行人 | 指 | 华润医药控股有限公司 |
| 上海清算所 | 指 | 银行间市场清算所股份有限公司 |
| 交易商协会 | 指 | 中国银行间市场交易商协会 |
| 银行间市场 | 指 | 全国银行间债券市场 |
| 工作日 | 指 | 北京市的商业银行的对公营业日（不包括中国的法定节假日或休息日） |
| 法定节假日或休息日 | 指 | 中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |

第一章 报告期内企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

1.中文名称：华润医药控股有限公司（简称“华润医药控股”）

英文名称：China Resources Pharmaceutical Holdings Company Limited

(缩写“CR PHARMA”)

2.法定代表人：白晓松

注册资本：1,500,000.00 万元

实缴资本：1,500,000.00 万元

注册地址：北京市经济技术开发区科创十四街 99 号汇龙森科技园 2 幢
B123 室

办公地址：北京市朝阳区北三环中路 2 号院

邮政编码：100120

电子信箱：liruolin@crpharm.com

3.债务融资工具信息披露事务负责人：

姓名：翁菁雯

职位：首席财务官

联系地址：北京市朝阳区北三环中路 2 号院

电话：010-57985000

传真：010-57985222

电子信箱：pub@crpharm.com

4.报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内发行人控股股东、实际控制人未发生变动，发行人董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况如下：

| 变更人员类型 | 变更人员名称 | 变更人员职务 | 决定/决议变更时间或辞任时间 | 工商登记完成时间 |
|--------|--------|----------------|----------------|----------|
| 高级管理人员 | 魏成林 | 离任副总裁 | 2021年2月 | - |
| 高级管理人员 | 邬建军 | 离任副总裁（仍担任公司董事） | 2021年5月 | |
| 高级管理人员 | 殷惠军 | 离任高级副总裁 | 2021年8月 | - |
| 高级管理人员 | 靳松 | 离任副总裁 | 2021年8月 | - |
| 董事 | 李向明 | 离任董事 | 2021年9月 | 2021年10月 |
| 董事 | 邬建军 | 离任董事 | 2021年9月 | 2021年10月 |
| 董事 | 唐娜 | 就任董事 | 2021年9月 | 2021年10月 |
| 董事 | 赵炳祥 | 就任董事 | 2021年9月 | 2021年10月 |
| 监事 | 张健 | 离任监事 | 2021年9月 | 2021年10月 |
| 监事 | 彭颖 | 就任监事 | 2021年9月 | 2021年10月 |
| 高级管理人员 | 崔兴品 | 新任副总裁 | 2021年11月 | - |

注：2022年1月，经发行人股东决定通过，韩跃伟先生不再担任公司董事、董事长和法定代表人，赵炳祥先生不再担任公司董事；委派白晓松先生出任公司董事，同时担任公司董事长和法定代表人，委派陶然先生出任公司董事。2022年1月，经发行人董事会2022年第一次临时会议决议通过，韩跃伟先生不再担任总经理职务，聘任白晓松先生出任公司总经理职务。

5.报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内本公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立。报告期内本公司控股股东不存在对企业非经营性资金占用情况。

6.报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资

工具投资者权益的影响

报告期内本公司无违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

7.报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内本公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化。

8.报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期内本公司不存在除债券外的其他有息债务逾期情况。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

1.会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层

签字会计师姓名：沈岩、李晓菲

2.主承销商：

| 中介机构名称 | 办公地址 | 联系人 | 联系电话 |
|--------------|-----------------|-----|---------------|
| 中国工商银行股份有限公司 | 北京市西城区复兴门内大街55号 | 张剑 | 010-81011847 |
| 招商银行股份有限公司 | 深圳市福田区深南大道7088号 | 张连明 | 0755-89278572 |

3.存续期管理机构名称：中国工商银行股份有限公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街55号

联系人：张剑

联系电话：010-81011847

4.报告期内对债务融资工具进行跟踪评级的评级机构情况

名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

第二章 债务融资工具存续情况

一、截至本报告批准报出日发行人存续的债券情况

表 1 存续债券情况

单元：亿元、%

| 名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 起息日 | 到期日 | 债券余额 | 利率 | 付息兑付方式 | 交易场所 | 主承销商 | 存续期管理机构 | 受托管理人 |
|-----------------------------------|----------|--------|------------|------------|------------|------|------|--|---------|-------------------------|---------|--------------|
| 华润医药控股有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期) | 19 润药 01 | 155430 | 2019/5/24 | 2019/5/24 | 2022/5/24 | 10 | 3.78 | 每年付息，到期还本付息 | 上海证券交易所 | 中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司 | - | 中国国际金融股份有限公司 |
| 华润医药控股有限公司公开发行 2019 年可续期公司债券(第一期) | 19 润药 Y1 | 155852 | 2019/11/13 | 2019/11/13 | 2022/11/13 | 20 | 3.94 | 每年付息，本期债券基础期限为 3 年，以每个 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期(即延长 3 年)，或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。 | 上海证券交易所 | 中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司 | - | 中国国际金融股份有限公司 |
| 华润医药控股有限公司公开发行 2020 年可续期公司债券(第一 | 20 润药 Y1 | 175347 | 2020/10/30 | 2020/10/30 | 2022/10/30 | 10 | 3.79 | 每年付息，本期债券基础期限为 2 年，以每个 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个 | 上海证券交易所 | 中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司 | - | 中国国际金融股份有限公司 |

| 名称 | 简称 | 代码 | 发行日 | 起息日 | 到期日 | 债券余额 | 利率 | 付息兑付方式 | 交易场所 | 主承销商 | 存续期管理机构 | 受托管理人 |
|--|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|-----------------------------------|-----------|-------------------------|--------------|--------------|
| 期) | | | | | | | | 周期(即延长 2 年), 或 选择在该周期末到期全额兑付本期债券。 | | | | |
| 华润医药控股有限公司 2021 年度第一期中期票据 | 21 华润医药 MTN001 | 102101168 | 2021/6/21 | 2021/6/23 | 2024/6/23 | 25 | 3.50 | 每年付息, 到期还本付息 | 全国银行间债券市场 | 中国工商银行股份有限公司、招商银行股份有限公司 | 中国工商银行股份有限公司 | - |
| 华润医药控股有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一) | 22 润药 01 | 185335 | 20221/20/ | 2022/1/21 | 2025/1/21 | 20 | 2.86 | 每年付息, 到期还本付息 | 上海证券交易所 | 中国国际金融股份有限公司、中信证券股份有限公司 | - | 中国国际金融股份有限公司 |

二、报告期内信用评级结果调整情况

报告期内不存在信用评级机构对公司或债务融资工具作出信用评级结果调整情况。

三、债务融资工具募集资金使用情况

(一) 报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具的募集资金使用情况

表 2 募集资金使用情况(截至 2021 年 12 月 31 日) 单元: 亿元

| 债务融资工具简称 | 募集总金额 | 资金用途 | 资金投向行业 | 计划使用金额 | 已使用金额 | 是否与承诺用途或最新披露用途一致 | 未使用金额 |
|----------------|-------|-------------------------------|--------|--------|-------|------------------|-------|
| 18 华润医药 MTN001 | 20 | 用于补充下属子公司华润医药商业集团有限公司日常营运资金需求 | 医药制造业 | 20 | 20 | 是 | 0 |
| 18 华润医药 MTN002 | 20 | 用于补充下属子公司华润医药商业集团有限公司日常营运资金需求 | 医药制造业 | 20 | 20 | 是 | 0 |

| 债务融资工具简称 | 募集总金额 | 资金用途 | 资金投向行业 | 计划使用金额 | 已使用金额 | 是否与承 诺用途或 最新披露 用途一致 | 未使用金 额 |
|----------------|-------|---|-----------|--------|-------|------------------------------|-----------|
| 21 华润医药 MTN001 | 25 | 用于补充 下属子公 司华润医 药商业集 团有限公 司日常营 运资金需 求 | 医药制造 业 | 25 | 25 | 是 | 0 |

(二) 报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金变更情况
发行人报告期内未变更债券募集资金用途。

(三) 用于特定用途的募集资金使用情况
无。

(四) 用于项目建设的募集资金使用情况
无。

(五) 设置专项账户的募集资金使用情况
无。

四、附特殊条款的存续债务融资工具报告期内的触发和执行情况

报告期末存续债务融资工具无发行人或投资者选择权条款、投资人保

护条款等特殊条款。

五、其他情况

报告期末存续债务融资工具无增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施。

发行人不属于《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中信息披露主体。

第三章 报告期内重要事项

一、会计政策、会计估计变更或会计差错更正等会计事项

报告期内无会计政策、会计估计变更或会计差错更正；合并报表范围未发生重大变化。

二、重大亏损情况

报告期内合并报表范围未出现亏损超过上年末净资产 10%的情况。

三、发行人受限资产情况

报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结未超过净资产百分之五十。

四、发行人对外担保情况

截至报告期末，发行人无对外担保情况，无未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%。

五、信息披露事务管理制度的变更情况

公司于 2021 年 6 月 30 日通过北京金融资产交易所、中国货币网和上海清算所官方网站公开披露了修订的《华润医药控股有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露管理制度》，具体详见披露公告，本次修订内容对投资者权益无不利影响。

第四章 财务报告

详见附件。

第五章 备查文件

一、备查文件

1. 华润医药控股有限公司 2021 年年度审计报告
2. 华润医药控股有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露管理制度

二、查询地址

华润医药控股有限公司

地址：北京市朝阳区北三环中路 2 号院

联系人：李若林

电话：010-57985183

传真：010-57985222

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）上海清算所（<http://www.shclearing.com.cn>）或北京金融资产交易所网站（<http://www.cfae.cn>）下载本年度报告，或在工作日的一般办公时间，到上述地点查阅本年度报告全文及上述备查文件。

附件：

华润医药控股有限公司

已审财务报表

2021年度



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|--|
| 业务报备统一编码: | 110002432022895004211 |
| 报告名称: | 华润医药控股有限公司年报审计 |
| 报告文号: | 安永华明(2022)审字第 61470096_A01 号 |
| 被审(验)单位名称: | 华润医药控股有限公司 |
| 会计师事务所名称: | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 业务类型: | 财务报表审计 |
| 报告意见类型: | 无保留意见 |
| 报告日期: | 2022年03月29日 |
| 报备日期: | 2022年03月28日 |
| 签字人员: | 沈岩(110002433616), 李晓菲(110002432147) |
|  | |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息) | |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

| | 页 | 次 |
|------------|----|-------|
| 一、 审计报告 | 1 | - 3 |
| 二、 已审财务报表 | | |
| 合并资产负债表 | 4 | - 5 |
| 合并利润表 | | 6 |
| 合并所有者权益变动表 | 7 | - 8 |
| 合并现金流量表 | 9 | - 10 |
| 公司资产负债表 | 11 | - 12 |
| 公司利润表 | | 13 |
| 公司所有者权益变动表 | | 14 |
| 公司现金流量表 | 15 | - 16 |
| 财务报表附注 | 17 | - 194 |



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61470096_A01号
华润医药控股有限公司

华润医药控股有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了华润医药控股有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华润医药控股有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61470096_A01号
华润医药控股有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61470096_A01号
华润医药控股有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



沈岩

中国注册会计师：沈 岩



李晓菲

中国注册会计师：李晓菲

中国 北京

2022年3月29日

华润医药控股有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币元

| 资产 | 附注六 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 20,526,179,189.83 | 14,772,208,069.70 |
| 交易性金融资产 | 2 | 9,801,332,802.09 | 5,812,710,752.01 |
| 应收票据 | 3 | 928,658,485.11 | 591,971,746.66 |
| 应收账款 | 4 | 54,199,668,263.46 | 49,122,678,629.31 |
| 应收款项融资 | 5 | 23,108,452,972.30 | 23,312,821,453.57 |
| 预付款项 | 6 | 3,539,432,294.49 | 3,169,326,807.81 |
| 其他应收款 | 7 | 5,446,685,467.69 | 4,531,207,734.70 |
| 存货 | 8 | 24,165,481,658.80 | 20,599,483,921.16 |
| 合同资产 | | 24,551,017.31 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 9 | 889,233,946.74 | 533,378,054.31 |
| 其他流动资产 | 10 | 954,726,098.23 | 724,343,860.36 |
| 流动资产合计 | | 143,584,402,196.05 | 123,170,131,029.59 |
| 非流动资产 | | | |
| 债权投资 | 11 | - | 730,000,000.00 |
| 长期应收款 | 12 | 934,101,433.99 | 786,206,417.09 |
| 长期股权投资 | 13 | 4,783,911,962.80 | 4,618,874,723.32 |
| 其他非流动金融资产 | 14 | 791,262,045.57 | 506,955,031.98 |
| 投资性房地产 | 15 | 301,759,170.61 | 356,824,360.26 |
| 固定资产 | 16 | 14,411,812,372.84 | 13,064,805,388.40 |
| 使用权资产 | 17 | 1,158,730,879.53 | - |
| 在建工程 | 18 | 1,068,572,046.14 | 906,676,008.04 |
| 生产性生物资产 | | 16,944,090.04 | 20,968,975.15 |
| 无形资产 | 19 | 9,470,346,174.97 | 7,988,644,032.90 |
| 开发支出 | 20 | 1,172,096,372.84 | 989,953,461.97 |
| 商誉 | 21 | 20,359,539,845.29 | 17,735,146,658.69 |
| 长期待摊费用 | 22 | 353,675,072.04 | 301,429,811.11 |
| 递延所得税资产 | 23 | 1,041,908,930.22 | 767,164,960.99 |
| 其他非流动资产 | 24 | 672,426,648.05 | 468,273,169.27 |
| 非流动资产合计 | | 56,537,087,044.93 | 49,241,922,999.17 |
| 资产总计 | | 200,121,489,240.98 | 172,412,054,028.76 |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药控股有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

单位：人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注六 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 26 | 30,507,311,413.77 | 25,604,457,746.44 |
| 应付票据 | 27 | 11,962,852,593.04 | 12,125,146,365.99 |
| 应付账款 | 28 | 31,188,403,934.55 | 26,613,816,070.18 |
| 合同负债 | 29 | 2,908,167,885.90 | 2,085,378,635.29 |
| 应付职工薪酬 | 30 | 2,354,327,062.76 | 1,851,799,474.62 |
| 应交税费 | 31 | 1,403,817,561.93 | 1,213,643,055.86 |
| 其他应付款 | 32 | 36,548,927,707.87 | 33,028,718,152.97 |
| 一年内到期的非流动负债 | 33 | 2,140,449,276.44 | 4,631,275,351.77 |
| 其他流动负债 | 34 | 388,289,208.32 | 195,979,202.92 |
| 流动负债合计 | | 119,402,546,644.58 | 107,350,214,056.04 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 35 | 3,369,969,647.40 | 662,437,631.72 |
| 应付债券 | 36 | 2,500,000,000.00 | 1,023,203,110.00 |
| 租赁负债 | 37 | 737,343,645.18 | - |
| 长期应付款 | 38 | 1,745,663,088.38 | 1,762,889,363.58 |
| 长期应付职工薪酬 | 39 | 889,904,354.49 | 868,963,331.77 |
| 预计负债 | 40 | 21,233,499.29 | 3,465,031.95 |
| 递延收益 | 41 | 730,798,019.33 | 548,278,237.13 |
| 递延所得税负债 | 23 | 1,495,542,016.87 | 1,279,343,415.81 |
| 其他非流动负债 | 42 | - | 13,293,063.52 |
| 非流动负债合计 | | 11,490,454,270.94 | 6,161,873,185.48 |
| 负债合计 | | 130,893,000,915.52 | 113,512,087,241.52 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 43 | 15,000,000,000.00 | 15,000,000,000.00 |
| 其他权益工具 | 44 | 2,997,774,396.22 | 2,997,774,396.22 |
| 资本公积 | 45 | 433,004,647.23 | 361,712,170.61 |
| 其他综合收益 | 46 | (4,650,092.28) | 2,565,574.15 |
| 专项储备 | | 1,113,502.83 | 606,261.96 |
| 盈余公积 | 47 | 408,097,998.59 | 360,810,887.95 |
| 未分配利润 | 48 | 11,486,890,606.66 | 9,769,143,857.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 30,322,231,059.25 | 28,492,613,148.12 |
| 少数股东权益 | | 38,906,257,266.21 | 30,407,353,639.12 |
| 所有者权益合计 | | 69,228,488,325.46 | 58,899,966,787.24 |
| 负债和所有者权益总计 | | 200,121,489,240.98 | 172,412,054,028.76 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药控股有限公司
合并利润表
2021年度

单位：人民币元

| | 附注六 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 49 | 197,346,490,128.42 | 178,296,456,299.60 |
| 减：营业成本 | 50 | 166,370,536,915.82 | 148,290,245,161.86 |
| 税金及附加 | 51 | 884,429,743.63 | 782,269,908.24 |
| 销售费用 | 52 | 14,348,417,305.80 | 14,003,766,534.80 |
| 管理费用 | 53 | 4,936,831,061.62 | 4,765,717,995.71 |
| 研发费用 | 54 | 1,397,224,324.65 | 1,158,578,551.36 |
| 财务费用 | 55 | 1,647,798,571.25 | 1,789,694,688.54 |
| 其中：利息费用 | 55 | 2,120,874,511.36 | 2,295,290,541.27 |
| 利息收入 | 55 | 423,532,575.83 | 412,288,558.63 |
| 加：其他收益 | 56 | 478,666,460.86 | 547,807,517.85 |
| 投资收益 | 57 | 104,458,645.90 | 412,133,891.60 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 57 | 275,605,943.88 | 173,983,419.98 |
| 公允价值变动收益 | 58 | 120,950,470.48 | 85,555,373.15 |
| 信用减值损失 | 59 | (496,326,820.54) | (864,929,293.28) |
| 资产减值损失 | 60 | (682,019,309.81) | (829,998,280.99) |
| 资产处置收益/(损失) | 61 | 15,395,435.86 | (14,401,629.29) |
| 营业利润 | | 7,302,377,088.40 | 6,842,351,038.13 |
| 加：营业外收入 | 62 | 173,661,522.45 | 113,659,805.83 |
| 减：营业外支出 | 63 | 193,782,819.08 | 97,369,793.62 |
| 利润总额 | | 7,282,255,791.77 | 6,858,641,050.34 |
| 减：所得税费用 | 64 | 1,456,596,745.88 | 1,548,589,471.24 |
| 净利润 | | 5,825,659,045.89 | 5,310,051,579.10 |
| 其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润 | | - | 16,573,891.26 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 5,825,659,045.89 | 5,310,051,579.10 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 2,675,781,940.63 | 2,573,055,668.04 |
| 少数股东损益 | | 3,149,877,105.26 | 2,736,995,911.06 |
| 其他综合收益的税后净额 | 46 | (13,059,308.13) | 15,520,426.81 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 46 | (7,215,666.43) | 13,400,214.06 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 重新计量设定受益计划的变动额 | | (13,179,758.61) | 14,295,180.26 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 401,801.37 | - |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | 5,560,225.27 | (892,900.66) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 2,065.54 | (2,065.54) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 46 | (5,843,641.70) | 2,120,212.75 |
| 综合收益总额 | | 5,812,599,737.76 | 5,325,572,005.91 |
| 其中： | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 2,668,566,274.20 | 2,586,455,882.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 3,144,033,463.56 | 2,739,116,123.81 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药控股股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度

单位：人民币元

2021年度

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | |
| 一、上年年末余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 361,712,170.61 | 2,565,574.15 | 606,261.96 | 360,810,887.95 | 30,407,353,639.12 | 58,899,966,787.24 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | (26,900,580.56) | - | (46,455,693.61) | (73,356,274.17) |
| 二、本年年初余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 361,712,170.61 | 2,565,574.15 | 606,261.96 | 360,810,887.95 | 30,360,897,945.51 | 58,826,610,513.07 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | - | (7,215,666.43) | - | - | 3,144,033,463.56 | 5,812,599,737.76 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 2,688,586,274.20 | 2,688,586,274.20 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | 193,436,385.10 | 193,436,385.10 |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | 85,203,130.83 | - | - | - | 85,203,130.83 | 85,203,130.83 |
| 2. 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | 6,109,354,713.80 | 6,109,354,713.80 |
| 3. 收购少数股东权益 | - | - | 40,209.96 | - | - | - | (1,370,209.96) | (1,370,209.96) |
| 4. 处置及注销子公司 | - | - | - | - | - | - | (9,128,317.75) | (9,128,317.75) |
| 5. 回购并授予员工限制性股票的影响(注1) | - | - | (14,652,445.21) | - | - | - | (57,357,651.86) | (72,010,097.07) |
| 6. 股份支付计入股东权益的金额(附注十) | - | - | 607,071.32 | - | - | - | 583,264.61 | 1,190,335.93 |
| 7. 其他 | - | - | 94,509.72 | - | - | - | 10,409,473.59 | 10,503,983.31 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 47,287,110.64 | (47,287,110.64) | (47,287,110.64) |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | (750,000,000.00) | (750,000,000.00) | (750,000,000.00) |
| 3. 对其他权益工具持有者的股利分配 | - | - | - | - | - | (133,847,500.00) | (133,847,500.00) | (133,847,500.00) |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | (21,666,666.67) | (21,666,666.67) |
| (四) 专项储备 | - | - | - | - | 1,354,665.06 | - | 3,675,903.69 | 5,030,568.75 |
| 1. 本年提取 | - | - | - | - | (847,424.19) | - | (2,247,445.60) | (3,094,869.79) |
| 2. 本年使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 433,004,647.23 | (4,650,092.28) | 1,113,502.83 | 408,097,998.59 | 38,906,257,266.21 | 69,228,486,325.46 |

注1：2021年7月28日至2021年8月27日，本公司之子公司江中药业股份有限公司用自有资金从二级市场完成股权激励计划股票回购共6,300,042股，回购成本人民币73,272,723.87元。2021年12月3日，江中药业股份有限公司2021年度第三次临时股东大会会议审议通过了《公司2021年前三季度利润分配方案》，决定实施现金股利的利润分配方案，向全体股东共计派发现金股利人民币138,600,000.00元，其中，对股权激励人员分配现金股利人民币1,262,626.80元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

王宏杰印

雯翁印

松白印

华润医药控股股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2021年度
2020年度

单位:人民币元

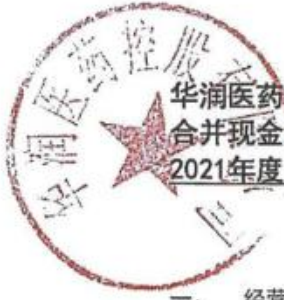
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 专项储备 | | |
| 一、上年年末余额 | 15,000,000,000.00 | 1,998,249,811.32 | 71,134,417.35 | 637,502.28 | 304,476,009.18 | 24,984,575,984.71 |
| 加: 同一控制下企业合并 | | 421,789,498.37 | | (296,955,390.16) | | 124,834,108.21 |
| 二、本年年初余额 | 15,000,000,000.00 | 1,998,249,811.32 | 492,923,815.72 | 637,502.28 | 304,476,009.18 | 25,109,410,092.92 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 其他权益持有者投入资本 | | 999,524,584.90 | | | | 999,524,584.90 |
| 3. 同一控制下企业合并 | | | (132,402,272.11) | | | (132,402,272.11) |
| 4. 非同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 5. 子公司回购股票(注1) | | | (13,538,969.18) | | | (13,538,969.18) |
| 6. 其他 | | | 14,729,496.18 | | | 14,729,496.18 |
| (三) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 56,334,878.77 | 56,334,878.77 |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | |
| 3. 对其他权益工具持有者的分配 | | | | | | |
| 4. 股利分配 | | | | | (68,074,444.44) | (68,074,444.44) |
| 5. 其他(注2) | | | | | (3,459,981.93) | (3,459,981.93) |
| (四) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | 1,150,487.45 | | 1,150,487.45 |
| 2. 本年使用 | | | | (1,181,727.77) | | (1,181,727.77) |
| 四、本年年末余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 361,712,170.51 | 2,565,574.15 | 360,810,887.95 | 28,492,813,148.12 |
| | | | | | 9,769,143,857.23 | 30,407,353,639.12 |
| | | | | | | 58,899,966,787.24 |

注1: 2020年, 本公司之子公司东阿阿胶以集中竞价的方式在二级市场回购股票3,870,476股, 回购成本人民币122,583,677.90元。

注2: 本公司之子公司东阿阿胶股份有限公司对所属职工家属区涉及的供水、供电、供热及物业管理(“三供一业”)实施分离移交, 方式为“先改造后移交”, 按照政策要求, 将公司改造后资产净额冲减未分配利润。



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药控股有限公司
合并现金流量表
2021年度

单位：人民币元

| | 附注六 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 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 | | 214,161,670,247.42 | 190,793,276,678.92 |
| 收到的税费返还 | | 433,762,548.52 | 24,450,112.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,725,763,366.90 | 24,694,387,566.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>235,321,196,162.84</u> | <u>215,512,114,357.77</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 177,386,094,207.51 | 160,207,114,363.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,427,736,440.24 | 8,273,683,771.52 |
| 支付的各项税费 | | 7,280,425,444.39 | 6,561,359,563.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 30,591,446,982.21 | 31,213,404,610.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>224,685,703,074.35</u> | <u>206,255,562,308.90</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 65 | <u>10,635,493,088.49</u> | <u>9,256,552,048.87</u> |
| 二、 投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 22,808,299,903.90 | 34,217,643,693.34 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 432,264,918.26 | 394,970,863.11 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 57,815,924.52 | 71,125,278.19 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 193,583,340.41 | 66,442,428.18 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 305,199,732.93 | 98,916,971.25 |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>23,797,163,820.02</u> | <u>34,849,099,234.07</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,071,199,501.64 | 1,681,642,941.09 |
| 投资支付的现金 | | 26,916,370,434.29 | 34,761,784,496.04 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,660,887,628.34 | 1,093,887,872.40 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 94,417,227.30 | 16,821,933.01 |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>30,742,874,791.57</u> | <u>37,554,137,242.54</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | <u>(6,945,710,971.55)</u> | <u>(2,705,038,008.47)</u> |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药控股有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

单位：人民币元

| | 附注六 | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|-----|-------------------|--------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 326,783,015.94 | 1,030,064,584.90 |
| 取得借款收到的现金 | | 65,899,655,891.61 | 43,494,671,357.52 |
| 发行债券收到的现金 | | 2,500,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,829,368,957.64 | 21,594,280,438.09 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 73,555,807,865.19 | 70,119,016,380.51 |
| 偿还债务支付的现金 | | 66,727,099,601.50 | 53,222,717,928.96 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 2,920,278,851.14 | 2,892,890,010.24 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 818,344,677.18 | 490,218,314.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,768,295,381.68 | 22,260,423,833.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 72,415,673,834.32 | 78,376,031,772.44 |
| 筹资活动产生/（使用）的现金流量净额 | | 1,140,134,030.87 | (8,257,015,391.93) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (1,345,268.14) | (6,655,362.75) |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额 | | 4,828,570,879.67 | (1,712,156,714.28) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 66 | 9,308,355,856.21 | 11,020,512,570.49 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 66 | 14,136,926,735.88 | 9,308,355,856.21 |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药控股有限公司
资产负债表
2021年12月31日

单位：人民币元

| 资产 | 附注十四 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 1,993,226,097.49 | 463,174,272.95 |
| 交易性金融资产 | | 235,130,277.78 | 1,580,000,000.00 |
| 预付款项 | | - | 2,666.00 |
| 其他应收款 | 1 | 30,140,050,020.82 | 32,296,873,710.84 |
| 流动资产合计 | | 32,368,406,396.09 | 34,340,050,649.79 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 2 | 12,195,772,430.21 | 7,352,859,126.05 |
| 固定资产 | | 2,828,677.68 | 3,431,960.48 |
| 使用权资产 | | 27,659,170.97 | - |
| 无形资产 | | 313,655.69 | 557,649.42 |
| 递延所得税资产 | | 334,234.16 | - |
| 其他非流动资产 | | 27,641,773.44 | 31,834,091.80 |
| 非流动资产合计 | | 12,254,549,942.15 | 7,388,682,827.75 |
| 资产总计 | | 44,622,956,338.24 | 41,728,733,477.54 |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药控股有限公司
资产负债表(续)
2021年12月31日



单位:人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注十四 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | - | 500,917,201.39 |
| 应付职工薪酬 | | 57,401,351.99 | 53,603,585.97 |
| 应交税费 | | 8,945,618.86 | 31,818,548.04 |
| 其他应付款 | | 18,392,329,146.00 | 14,865,128,100.70 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,290,802,590.33 | 4,093,401,993.57 |
| 流动负债合计 | | 19,749,478,707.18 | 19,544,869,429.67 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | 1,620,000,000.00 | - |
| 应付债券 | | 2,500,000,000.00 | 1,023,203,110.00 |
| 租赁负债 | | 19,798,293.92 | - |
| 长期应付款 | | 1,585,000,000.00 | 1,585,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 356,930,000.00 | 367,510,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 1,282,569.45 | - |
| 非流动负债合计 | | 6,083,010,863.37 | 2,975,713,110.00 |
| 负债合计 | | 25,832,489,570.55 | 22,520,582,539.67 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | | 15,000,000,000.00 | 15,000,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | 2,997,774,396.22 | 2,997,774,396.22 |
| 资本公积 | | 36,455,821.78 | 36,455,821.78 |
| 其他综合收益 | | 9,690,416.58 | 15,740,416.58 |
| 盈余公积 | | 633,183,434.60 | 585,962,101.62 |
| 未分配利润 | | 113,362,698.51 | 572,218,201.67 |
| 所有者权益合计 | | 18,790,466,767.69 | 19,208,150,937.87 |
| 负债和所有者权益总计 | | 44,622,956,338.24 | 41,728,733,477.54 |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药控股有限公司
利润表
2021年度

单位：人民币元

| | 附注十四 | 2021年 | 2020年 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| 营业收入 | | - | - |
| 减：营业成本 | | - | - |
| 税金及附加 | | 2,737,851.09 | 1,224,074.41 |
| 管理费用 | | 152,717,480.29 | 166,881,233.95 |
| 研发费用 | | 24,938,736.69 | 41,730,599.03 |
| 财务费用 | | (287,141,119.29) | (440,318,472.41) |
| 其中：利息费用 | | 254,373,046.86 | 307,874,846.90 |
| 利息收入 | | 390,303,458.33 | 456,394,509.29 |
| 加：其他收益 | | 304,135.52 | 243,565.01 |
| 投资收益 | 3 | 391,798,977.66 | 371,775,559.60 |
| 其中：对联营企业和合营企业的 投资收益 | | 80,045,058.24 | 57,288,275.67 |
| 公允价值变动收益 | | 5,130,277.78 | - |
| 营业利润 | | 503,980,442.18 | 602,501,689.63 |
| 加：营业外收入 | | 4,200.00 | 36,917.08 |
| 减：营业外支出 | | 1,500,120.00 | 1,806,828.98 |
| 利润总额 | | 502,484,522.18 | 600,731,777.73 |
| 减：所得税费用 | | 29,613,415.73 | 37,382,990.01 |
| 净利润 | | 472,871,106.45 | 563,348,787.72 |
| 其中：持续经营净利润 | | 472,871,106.45 | 563,348,787.72 |
| 其他综合收益的税后净额 | | (6,050,000.00) | 13,780,000.00 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划的变动额 | | (6,050,000.00) | 13,780,000.00 |
| 综合收益总额 | | 466,821,106.45 | 577,128,787.72 |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药控股有限公司

所有者权益变动表

2021年度



单位：人民币元

2021年度

| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------------------|-------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 一、上年年末余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 36,455,821.78 | 15,740,416.58 | 585,962,101.62 | 572,218,201.67 | 19,208,150,937.87 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | (65,777.66) | (591,998.97) | (657,776.63) |
| 二、本年年初余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 36,455,821.78 | 15,740,416.58 | 585,896,323.96 | 571,626,202.70 | 19,207,493,161.24 |
| 三、本年增减变动金额 | - | - | - | (6,050,000.00) | - | 472,871,106.45 | 466,821,106.45 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | (6,050,000.00) | - | 472,871,106.45 | 466,821,106.45 |
| (二) 利润分配 | - | - | - | - | 47,287,110.64 | (47,287,110.64) | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | (750,000,000.00) | (750,000,000.00) |
| 2. 对所有者的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对其他权益工具持有者的股利分配 | - | - | - | - | - | (133,847,500.00) | (133,847,500.00) |
| 四、本年年末余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 36,455,821.78 | 9,690,416.58 | 633,183,434.60 | 113,362,696.51 | 18,790,466,767.69 |

2020年度

| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 一、上年年末及本年初余额 | 15,000,000,000.00 | 1,998,249,811.32 | 36,455,821.78 | 1,560,416.58 | 529,627,222.85 | 133,278,737.16 | 17,699,572,009.69 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | - | 13,780,000.00 | - | 563,348,787.72 | 577,128,787.72 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | 13,780,000.00 | - | 563,348,787.72 | 577,128,787.72 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | 999,524,584.90 | - | - | - | - | 999,524,584.90 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | 56,334,878.77 | (56,334,878.77) | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | (68,074,444.44) | (68,074,444.44) |
| 2. 对其他权益工具持有者的股利分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 三、本年年末余额 | 15,000,000,000.00 | 2,997,774,396.22 | 36,455,821.78 | 15,740,416.58 | 585,962,101.62 | 572,218,201.67 | 19,208,150,937.87 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





华润医药控股有限公司
现金流量表
2021年度

单位：人民币元

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|-------------------|--------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | |
| 收到的税费返还 | 254,937.36 | 243,565.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,532,795,701.42 | 5,093,448,159.17 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,533,050,638.78 | 5,093,691,724.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,354,610.58 | 594,409.64 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 104,708,744.93 | 104,753,463.39 |
| 支付的各项税费 | 68,623,007.13 | 20,319,961.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,492,564,574.48 | 272,081,901.26 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,667,250,937.12 | 397,749,735.81 |
| 经营活动（使用）/产生的现金流量净额 | (134,200,298.34) | 4,695,941,988.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 20,488,216,432.66 | 37,509,606,347.95 |
| 取得投资收益收到的现金 | 430,714,015.13 | 859,343,042.74 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 2,703.54 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 4,322,083.35 | 3,065,184.76 |
| 投资活动现金流入小计 | 20,923,252,531.14 | 38,372,017,278.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 36,049.09 | 751,353.14 |
| 投资支付的现金 | 21,644,868,245.92 | 33,589,703,344.22 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | 5,841,035,300.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 21,644,904,295.01 | 39,431,489,997.36 |
| 投资活动使用的现金流量净额 | (721,651,763.87) | (1,059,472,718.37) |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药控股有限公司
现金流量表（续）
2021年度

单位：人民币元

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------|------------------|--------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 999,524,584.90 |
| 取得借款收到的现金 | 1,800,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | 2,500,000,000.00 | 4,000,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 2,933,523,820.11 | 211,199,834.64 |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,233,523,820.11 | 5,710,724,419.54 |
| 偿还债务支付的现金 | 4,500,000,000.00 | 6,550,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 335,319,535.55 | 407,467,780.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,343,498.23 | 2,155,639,537.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,848,663,033.78 | 9,113,107,318.16 |
| 筹资活动产生/（使用）的现金流量净额 | 2,384,860,786.33 | (3,402,382,898.62) |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | (0.31) | (44.74) |
| 五、 现金及现金等价物净增加额 | 1,529,008,723.81 | 234,086,326.64 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | 463,173,476.97 | 229,087,150.33 |
| 六、 年末现金及现金等价物余额 | 1,992,182,200.78 | 463,173,476.97 |



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、基本情况

华润医药控股有限公司（以下简称“本公司”）是一家由华润医药集团有限公司投资的在中华人民共和国广东省深圳市注册成立的国有独资有限公司，后经改制变更为外商独资企业，公司于2012年迁至北京市。本公司于2007年3月22日成立，经营期限至2057年3月21日。本公司注册地址位于北京市北京经济技术开发区科创十四街99号汇龙森科技园2幢B123室，法人代表为韩跃伟。本公司注册资本为人民币15,000,000,000.00元。

本公司及其子公司（统称“本集团”）主要从事：(1)生产及销售医药制品；(2)向医院、其他分销商及零售药店等客户分销药物及医药制品。

本公司的母公司为华润医药集团有限公司（以下简称“华润医药集团”），最终控股公司为中国华润有限公司。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

遵循企业会计准则的声明

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

三、 重要会计政策和会计估计

本财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

2. 记账本位币

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

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

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表

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

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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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。

5. 合营安排分类及共同经营

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。

6. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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。

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。本集团购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资列报为其他流动资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款列报为应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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，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。

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、合同资产和财务担保合同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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产和财务担保合同，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。

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。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。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。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注“金融工具及其风险”部分。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

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

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

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

9. 存货

存货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转销法进行摊销。

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，原材料按单个存货项目/类别计提，产成品按单个存货项目/类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

10. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 持有待售的非流动资产或处置组（续）

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。

11. 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。

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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 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。投资性房地产的折旧或摊销采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧或摊销率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧/摊销率 |
|--------|--------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-35年 | 5.00% | 2.71%-4.75% |
| 土地使用权 | 30-60年 | 5.00% | 1.58%-3.17% |

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 固定资产（续）

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。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|--------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20-35年 | 5.00% | 2.71%-4.75% |
| 机器设备 | 5-10年 | 5.00% | 9.50%-19.00% |
| 运输设备 | 5年 | 5.00% | 19.00% |
| 办公及电子设备 | 5年 | 5.00% | 19.00% |
| 其他 | 5-10年 | 5.00% | 9.50%-19.00% |

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。

14. 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。

15. 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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 借款费用（续）

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。

16. 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 | 30-60年 |
| 销售网络 | 10-20年 |
| 软件 | 2-10年 |
| 非专利技术 | 5-10年/受益期 |
| 专利技术 | 5-15年 |
| 特许经营权 | 5-10年/受益期 |
| 商标使用权 | 10年/不确定 |

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

16. 无形资产（续）

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。

17. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

| | 摊销期 |
|------------|------|
| 装修费 | 3-5年 |
| 投放设备实施费 | 3-5年 |
| 租入固定资产改良支出 | 3-5年 |

19. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

19. 资产减值（续）

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. 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。

离职后福利（设定提存计划）

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

离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

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

辞退福利

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

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用亚式期权模型确定，参见附注十。

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

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及相关服务的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入。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商品履约义务，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。本集团按照投入法，根据[评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完工或交付的产品/投入的材料数量、花费的人工工时、花费的机器工时、发生的成本和时间进度]确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

可变对价

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

应付客户对价

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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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或服务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。

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，本集团按照附注“预计负债”部分进行会计处理。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、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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“金融工具”部分。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 与合同成本有关的资产（续）

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

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

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。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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 所得税（续）

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

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

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

租赁和非租赁部分的分拆

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

租赁期的评估

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

作为承租人

使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括土地、房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为承租人（续）

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

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

租赁负债

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

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

租赁变更

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

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为承租人（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

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

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- （1）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- （2）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为出租人（续）

作为经营租赁出租人

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

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

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

- （1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2） 减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

作为出租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

29. 终止经营

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31. 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。

32. 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。

估计的不确定性

以下为于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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。在做出该等判断和估计时，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。

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。

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。详见本财务报告附注“商誉”。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。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。本集团认为“极可能”发生的概率高于大于50%。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。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，本集团将调整估计改变期间的存货账面价值，同时将其差异确认在估计改变期间的利润表中。

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：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合并范围——本集团持有被投资方半数或以下的表决权

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了东阿阿胶股份有限公司。这是因为本集团是东阿阿胶股份有限公司最大单一股东，持有32.50%的股份。东阿阿胶股份有限公司其他67.50%的股份由众多其他股东广泛持有，但没有一家单独持有超过32.50%的股份。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

本集团认为，即使仅拥有不足半数的表决权，本集团也控制了博雅生物制药集团股份有限公司（以下简称“博雅生物”）。这是因为本集团是博雅生物最大单一股东，持有28.86%的股份以及40.01%的股份对应的表决权。博雅生物其他59.99%的股份对应的表决权由众多其他股东广泛持有，但没有一家单独持有超过40.01%的股份对应的表决权。自收购之日起，未出现其他股东集体行使其表决权或其票数超过本集团的情况。

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。

33. 会计政策和会计估计变更

新租赁准则

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本公司作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- （2）本公司按照附注三、19对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

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

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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

| | |
|---|-------------------------|
| 2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 1,630,362,960.22 |
| 减：采用简化处理的租赁付款额 | 14,982,246.72 |
| 其中：短期租赁 | 8,099,185.86 |
| 剩余租赁期少于12个月的租赁 | 6,818,500.86 |
| 剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁 | 64,560.00 |
| 加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加 | 30,763,620.49 |
| | <hr/> |
| 加权平均增量借款利率 | 3.85%-5.00% |
| 2021年1月1日经营租赁付款额现值 | 1,528,294,844.90 |
| 减：其他调整 | 59,013,463.86 |
| 2021年1月1日租赁负债 | <u>1,469,281,381.04</u> |

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 预付账款 | 3,105,918,087.62 | 3,169,326,807.81 | (63,408,720.19) |
| 使用权资产 | 1,442,995,622.01 | - | 1,442,995,622.01 |
| 长期待摊费用 | 290,692,064.12 | 301,429,811.11 | (1,0737,746.99) |
| 递延所得税资产 | 785,349,334.04 | 767,164,960.99 | 18,184,373.05 |
| 其他应付款 | 33,018,691,294.56 | 33,028,718,152.97 | (10,026,858.41) |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,227,330,627.56 | 4,631,275,351.77 | 596,055,275.79 |
| 租赁负债 | 873,226,105.25 | - | 873,226,105.25 |
| 递延所得税负债 | 1,280,478,695.23 | 1,279,343,415.81 | 1,135,279.42 |
| 未分配利润 | 9,742,243,276.67 | 9,769,143,857.23 | (26,900,580.56) |
| 少数股东权益 | 30,360,897,945.51 | 30,407,353,639.12 | (46,455,693.61) |
| | <u>86,127,823,052.57</u> | <u>83,353,755,996.81</u> | <u>2,774,067,055.76</u> |

公司资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 使用权资产 | 36,878,894.62 | - | 36,878,894.62 |
| 递延所得税资产 | 219,258.88 | - | 219,258.88 |
| 租赁负债 | 28,996,107.59 | - | 28,996,107.59 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,102,161,816.11 | 4,093,401,993.57 | 8,759,822.54 |
| 盈余公积 | 585,896,323.96 | 585,962,101.62 | (65,777.66) |
| 未分配利润 | 571,626,202.70 | 572,218,201.67 | (591,998.97) |
| | <u>5,325,778,603.86</u> | <u>5,251,582,296.86</u> | <u>74,196,307.00</u> |

三、重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 预付账款 | 3,539,432,294.49 | 3,591,986,417.61 | (52,554,123.12) |
| 使用权资产 | 1,158,730,879.53 | - | 1,158,730,879.53 |
| 长期待摊费用 | 353,675,072.04 | 361,054,221.71 | (7,379,149.67) |
| 递延所得税资产 | 1,041,908,930.22 | 1,025,600,078.04 | 16,308,852.18 |
| 应交税费 | 1,403,817,561.93 | 1,403,073,777.36 | 743,784.57 |
| 其他应付款 | 36,548,927,707.87 | 36,553,827,257.39 | (4,899,549.52) |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,140,449,276.44 | 1,712,729,900.46 | 427,719,375.98 |
| 租赁负债 | 737,343,645.18 | - | 737,343,645.18 |
| 递延所得税负债 | 1,495,542,016.87 | 1,494,885,549.49 | 656,467.38 |
| 盈余公积 | 408,097,998.59 | 408,198,268.83 | (100,270.24) |
| 未分配利润 | 11,486,890,606.66 | 11,518,215,744.74 | (31,325,138.08) |
| 少数股东权益 | 38,906,257,266.21 | 38,921,289,122.56 | (15,031,856.35) |
| | <u>99,221,073,256.03</u> | <u>96,990,860,338.19</u> | <u>2,230,212,917.84</u> |

合并利润表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|--------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| 营业成本 | 166,370,536,915.82 | 166,371,571,311.17 | (1,034,395.35) |
| 销售费用 | 14,348,417,305.80 | 14,389,868,963.01 | (41,451,657.21) |
| 管理费用 | 4,936,831,061.62 | 4,965,345,748.08 | (28,514,686.46) |
| 研发费用 | 1,397,224,324.65 | 1,398,645,857.10 | (1,421,532.45) |
| 财务费用 | 1,647,798,571.25 | 1,574,786,109.17 | 73,012,462.08 |
| 投资收益 | 104,458,645.90 | 89,112,538.78 | 15,346,107.12 |
| 资产处置收益 | 15,395,435.86 | 12,523,924.74 | 2,871,511.12 |
| 所得税费用 | 1,456,596,745.88 | 1,465,868,327.75 | (9,271,581.87) |
| 少数股东损益 | 3,149,877,105.26 | 3,148,046,833.99 | 1,830,271.27 |
| | <u>193,427,136,112.04</u> | <u>193,415,769,613.79</u> | <u>11,366,498.25</u> |

三、 重要会计政策和会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| 使用权资产 | 27,659,170.97 | - | - 27,659,170.97 |
| 递延所得税资产 | 334,234.16 | - | - 334,234.16 |
| 租赁负债 | 19,798,293.92 | - | - 19,798,293.92 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,290,802,590.33 | 1,281,604,776.66 | 9,197,813.67 |
| 盈余公积 | 633,183,434.60 | 633,283,704.84 | (100,270.24) |
| 未分配利润 | 113,362,698.51 | 114,265,130.73 | (902,432.22) |
| | <u>2,085,140,422.49</u> | <u>2,029,153,612.23</u> | <u>55,986,810.26</u> |

公司利润表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 管理费用 | 152,717,480.29 | 154,145,375.69 | (1,427,895.40) |
| 财务费用 | (287,141,119.29) | (289,028,915.80) | 1,887,796.51 |
| 所得税费用 | 29,613,415.73 | 29,728,391.01 | (114,975.28) |
| | <u>(104,810,223.27)</u> | <u>(105,155,149.10)</u> | <u>344,925.83</u> |

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 税率 | 税基 |
|---------|-------------------------|---|
| 企业所得税 | 25%、 20%、15% | 应纳税所得额 |
| 增值税 | 13%、9%、 6%、5%、 3% | 应纳税增值额。一般纳税人：应税收入分别按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人：应税收入按适用税率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 7%、5%、 1% | 按实际缴纳的流转税 |

2. 税收优惠

本集团享受的企业所得税优惠情况如下：

| 公司名称 | 年度 | 实际税率 | 税务优惠依据 |
|------------------------------|-------------|------|--------|
| 华润双鹤药业股份有限公司 (以下简称“华润双鹤”) | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 北京万辉双鹤药业有限责任公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 上海长征富民金山制药有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽双鹤药业有限责任公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 武汉滨湖双鹤药业有限责任公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 西安京西双鹤药业有限公司 | 2021-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润赛科药业有限责任公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 浙江新赛科药业有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 华润双鹤利民药业(济南)有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 湖南省湘中制药有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 双鹤药业(海南)有限责任公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 江苏淮安双鹤药业有限责任公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 东营天东制药有限公司 (以下简称“天东制药”) | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 华润广西医药有限公司 | 2011-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润桂林医药有限公司 | 2018-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润陕西医药有限公司 | 2011-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润恩施医药有限公司 | 2016-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润重庆医药有限公司 | 2016-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润昆明医药有限公司 | 2011-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润贵州医药有限公司 | 2019-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润内蒙古医药有限公司 | 2017-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润延边医药有限公司 | 2011-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 北京三九朝阳医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 河南德信行大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团享受的企业所得税优惠情况如下：（续）

| 公司名称 | 年度 | 实际税率 | 税务优惠依据 |
|---------------------|-------------|------|-----------|
| 临沂德信行惠友大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 烟台德信行惠友大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 武汉市华益润生大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 太原德信行大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 济南润生新药特药大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 青岛众生大药房连锁有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润辽宁葫芦岛医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润辽宁润德堂大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 辽宁德信行大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润辽宁鞍山医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润辽宁丹东医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润本溪满族自治县医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润内蒙古包头肿医有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润辽宁抚顺医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润国康（广东）医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润空港（北京）国际贸易有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 山西德信行大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 石家庄润益祥大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 珠海市德信行大药房有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 安徽广利医疗器械有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润海南裕康医药有限公司 | 2020-2021年度 | 15% | 海南自由贸易港企业 |
| 华润三九医药股份有限公司 | 2021年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 深圳华润九新药业有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 沈阳三九药业有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 浙江华润三九众益制药有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽华润金蟾药业股份有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 安徽润芙蓉药业有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 黑龙江九昌北草堂医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润三九（六安）中药材产业发展有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润三九（雅安）药业有限公司 | 2019-2021年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 雅安三九中药材科技产业化有限公司 | 2021-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 深圳九星印刷包装集团有限公司 | 2019-2021年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 本溪九星印刷包装有限公司 | 2019-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 上海九星印刷包装有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 深圳市九恒印刷设备器材有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 桂林华润天和药业有限公司 | 2021-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 桂林天和药业伊维有限公司 | 2021-2030年度 | 15% | 西部大开发 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团享受的企业所得税优惠情况如下：（续）

| 公司名称 | 年度 | 实际税率 | 税务优惠依据 |
|---------------------|-------------|------|--------|
| 深圳九星印刷包装集团有限公司 | 2019-2021年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 华润三九（南昌）药业有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 华润三九（郴州）制药有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 广东华润顺峰药业有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 华润三九（唐山）药业有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 华润三九（枣庄）药业有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 杭州华润老桐君药业有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 合肥华润神鹿药业有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 辽宁华润本溪三药有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 昆明华润圣火药业有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 吉林三九金复康药业有限公司 | 2021-2030年度 | 15% | 西部大开发 |
| 华润圣海健康科技有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 澳诺（中国）制药有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 浙江小九云药医药科技有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 河南三九大药房连锁有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 昆明圣火医药有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 云南圣火三七药业有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 江中药业股份有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 江西江中中药饮片有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 东阿阿胶股份有限公司 | 2020-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 东阿圣水水疗有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 山东天龙驴产业研究院 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 东阿阿胶金篮服务有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 山东东欣投资有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 日照东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 枣庄东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 滨州东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 东营东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 济宁东阿阿胶销售有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 烟台东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 青岛东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 泰安东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 潍坊东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 聊城东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 广州市东阿阿胶有限责任公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本集团享受的企业所得税优惠情况如下：（续）

| 公司名称 | 年度 | 实际税率 | 税务优惠依据 |
|-------------------|-------------|------|--------|
| 淄博东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 北京时珍堂商贸有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 莱芜东阿阿胶健康管理有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 临沂东阿阿胶专营店有限责任公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 华润昂德生物药业有限公司 | 2019-2021年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 上海昂德生物科技有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 桂林紫竹乳胶制品有限公司 | 2020-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 华润紫竹药业有限公司 | 2019-2021年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 北京市紫竹大厦有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 博雅生物 | 2019-2022年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 南京新百药业有限公司 | 2021-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 贵州天安药业股份有限公司 | 2020-2023年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 江西博雅欣和制药有限公司 | 2019-2021年度 | 15% | 高新技术企业 |
| 崇仁县博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 丰城博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 赣州市南康博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 金溪县博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 邻水博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 南城金山单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 信丰博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 岳池博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 都昌县博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 屯昌博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |
| 于都博雅单采血浆有限公司 | 2021-2022年度 | 20% | 小型微利企业 |

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| 华润医药投资有限公司（以下简称“华润医药投资”） | 北京市 | 医药 |
| 华润生物医药有限公司（以下简称“生物医药”） | 深圳市 | 医药研究 |
| 华润昂德生物药业有限公司 | 东阿县 | 生物制品生产与销售 |
| 华润医药股权投资基金管理（汕头）有限公司 | 汕头市 | 投资咨询 |
| 北京医药集团有限责任公司（以下简称“北药集团”） | 北京市 | 医药 |
| 北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司 | 北京市 | 咨询 |
| 北京万东安欣企业管理咨询有限责任公司 | 北京市 | 咨询 |
| 本元正阳基因技术有限公司 | 北京市 | 医药研究 |
| 中国医药研究开发中心有限公司 | 北京市 | 医药 |
| 华润三九 | 深圳市 | 制药 |
| 安徽华润金蟾药业股份有限公司 | 淮北市 | 制药 |
| 华润三九药业（香港）有限公司 | 中国香港 | 投资 |
| 华润三九（枣庄）药业有限公司 | 枣庄市 | 制药 |
| 华润三九（雅安）药业有限公司 | 雅安市 | 制药 |
| 成都三九投资管理有限公司 | 成都市 | 项目投资 |
| 雅安三九中药材科技产业化有限公司 | 雅安市 | 药材种植与销售 |
| 华润三九（南昌）药业有限公司 | 南昌市 | 制药 |
| 深圳九星印刷包装集团有限公司 | 深圳市 | 印刷包装 |
| 九星香港有限公司 | 中国香港 | 投资 |
| 深圳市九恒印刷设备器材有限公司 | 深圳市 | 印刷包装 |
| 上海九星印刷包装有限公司 | 上海市 | 印刷包装 |
| 本溪九星印刷包装有限公司 | 本溪市 | 印刷包装 |
| 华润三九（黄石）药业有限公司 | 黄石市 | 制药 |
| 华润现代中药（昆明）有限公司 | 昆明市 | 制药 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 深圳市 | 医药流通 |
| 太原慷辉三九医药有限责任公司 | 太原市 | 医药保健 |
| 四川三九医药贸易有限公司 | 雅安市 | 医药流通 |
| 合肥华润三九医药有限公司 | 合肥市 | 制药 |
| 深圳华润九新药业有限公司 | 深圳市 | 制药 |
| 浙江华润九众医药有限公司 | 丽水市 | 制药 |
| 沈阳三九药业有限公司 | 沈阳市 | 制药 |
| 浙江华润三九众益制药有限公司 | 丽水市 | 制药 |
| 浙江丽水众城兽药研究所有限公司 | 丽水市 | 制药 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|------------------------------|-----------|---------|
| 北京华润北贸医药经营有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 北京市 | 制药 |
| 合肥华润神鹿药业有限公司 | 合肥市 | 制药 |
| 辽宁华润本溪三药有限公司 | 本溪市 | 制药 |
| 广东华润顺峰药业有限公司 | 佛山市 | 制药 |
| 本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司 | 本溪市 | 医药研究 |
| 华润三九（郴州）制药有限公司 | 郴州市 | 制药 |
| 桂林华润天和药业有限公司 | 桂林市 | 制药 |
| 黑龙江九昌北草堂医药有限公司 | 哈尔滨市 | 制药 |
| 桂林天和药业伊维有限公司 | 桂林市 | 制药 |
| 东阿阿胶（临清）药业有限公司 | 临清市 | 制药 |
| 吉林华润和善堂人参有限公司 | 抚松县 | 制药 |
| 杭州华润老桐君药业有限公司 | 杭州市 | 制药 |
| 雅安雨禾药业有限公司 | 雅安市 | 制药 |
| 昆明华润圣火药业有限公司 | 昆明市 | 制药 |
| 三九赛诺菲（深圳）健康产业有限公司 | 深圳市 | 咨询 |
| 华润三九（北京）药业有限公司 | 北京市 | 制药 |
| 吉林三九金复康药业有限公司 | 敦化市 | 制药 |
| 三九健康天地有限公司 | 中国香港 | 制药 |
| 澳诺（中国）制药有限公司 | 保定市 | 制药 |
| 华润堂（深圳）医药连锁有限公司（以下简称“华润堂深圳”） | 深圳市 | 医药零售 |
| 浙江华润英特中药有限公司 | 金华市 | 研究和试验 |
| 华润三九（六安）中药材产业发展有限公司 | 六安市 | 制药 |
| 重庆医药集团九隆现代中药有限公司 | 重庆市 | 制药 |
| 深圳华润九创医药有限公司 | 深圳市 | 制药 |
| 合肥华润三九中医药发展有限公司 | 深圳市 | 中医药实业投资 |
| 昆明圣火医药有限公司 | 昆明市 | 制药 |
| 武汉三九医药商贸发展有限公司 | 武汉市 | 针纺织品批发 |
| 云南圣火三七药业有限公司 | 弥勒市 | 制药 |
| 华润三九（唐山）药业有限公司 | 唐山市 | 制药 |
| 华润圣海健康科技有限公司 | 淄博市 | 食品生产 |
| 华润江中制药集团有限责任公司 | 南昌市 | 制药 |
| 江中制药集团（中国）有限公司 | 南昌市 | 医药流通 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|----------------------------|-----------|------------|
| 江西江中医药贸易有限责任公司 | 南昌市 | 医药零售 |
| 江中药业股份有限公司 | 南昌市 | 制药 |
| 江西南昌济生制药有限责任公司 | 南昌市 | 制药 |
| 江西江中杞浓酒业有限责任公司 | 南昌市 | 酒类产品销售 |
| 江西江中济海制药有限责任公司 | 赣江新区 | 制药 |
| 上海江中电子商务有限责任公司 | 上海市 | 电子商务 |
| 江西江中中药饮片有限公司 | 武宁县 | 制造 |
| 宁夏朴卡酒业有限公司 | 银川市 | 酒类研发 |
| 江西南昌桑海制药有限责任公司 | 南昌市 | 中成药制造 |
| 北京江中高科技投资有限责任公司 | 北京市 | 投资 |
| 江西江中医药投资发展有限公司 | 南昌市 | 医药行业投资 |
| 江西江中昌润医药有限责任公司 | 南昌市 | 医药零售 |
| 江西江中九昌医药有限公司 | 南昌市 | 中药销售 |
| 华润东阿阿胶有限公司（以下简称“华润东阿”）（注3） | 山东省 | 阿胶生产销售 |
| 东阿阿胶 | 东阿县 | 阿胶生产销售 |
| 西丰道地中药材有限公司 | 西丰县 | 中药材经营 |
| 东阿阿胶金篮服务有限公司 | 东阿县 | 酒店服务 |
| 东阿圣水水疗有限公司 | 东阿县 | 健康养生 |
| 东阿县东阿阿胶旅游养生有限公司 | 东阿县 | 旅游、养生 |
| 山东东欣投资有限公司 | 济南市 | 投资 |
| 山东天龙驴产业研究院 | 东阿县 | 驴产业研究 |
| 东阿阿胶（和田）阿胶有限公司 | 和田市 | 阿胶系列产品生产加工 |
| 山东东阿黑毛驴牧业科技有限公司 | 东阿县 | 畜牧养殖 |
| 东阿阿胶阜新科技开发有限公司 | 阜新市 | 畜牧养殖 |
| 内蒙古天龙食品有限公司 | 赤峰市 | 畜产品生产加工 |
| 双辽天龙牧业科技有限公司 | 双辽市 | 畜牧养殖 |
| 上海昂德生物科技有限公司 | 上海市 | 生物技术研究 |
| 东阿阿胶电子商务(北京)有限公司 | 朝阳区 | 电子商务 |
| 内蒙古东阿黑毛驴牧业有限公司 | 赤峰市 | 畜牧销售 |
| 东阿阿胶（德国）有限公司 | 德国 | 医药流通 |
| 东润堂国际贸易股份有限公司 | 东阿县 | 医药流通 |
| 东阿阿胶保健品有限公司 | 东阿县 | 保健食品销售 |
| 山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司 | 济南市 | 阿胶产品销售 |
| 青岛东阿阿胶健康管理有限公司 | 青岛市 | 阿胶产品销售 |

五、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|--------------------|-----------|--------|
| 烟台东阿阿胶健康管理有限公司 | 烟台市 | 阿胶产品销售 |
| 潍坊东阿阿胶健康管理有限公司 | 潍坊市 | 阿胶产品销售 |
| 聊城东阿阿胶健康管理有限公司 | 聊城市 | 阿胶产品销售 |
| 泰安东阿阿胶健康管理有限公司 | 泰安市 | 阿胶产品销售 |
| 广州市东阿阿胶有限责任公司 | 广州市 | 阿胶产品销售 |
| 东营东阿阿胶健康管理有限公司 | 东营市 | 阿胶产品销售 |
| 淄博东阿阿胶健康管理有限公司 | 淄博市 | 阿胶产品销售 |
| 日照东阿阿胶健康管理有限公司 | 日照市 | 阿胶产品销售 |
| 枣庄东阿阿胶健康管理有限公司 | 滕州市 | 阿胶产品销售 |
| 滨州东阿阿胶健康管理有限公司 | 滨州市 | 阿胶产品销售 |
| 菏泽市牡丹区东阿阿胶健康管理有限公司 | 菏泽市 | 阿胶产品销售 |
| 北京时珍堂商贸有限公司 | 北京市 | 阿胶产品销售 |
| 东阿阿胶电子商务（常州）有限公司 | 常州市 | 电子商务 |
| 铁岭春天药业有限公司 | 铁岭市 | 鹿产品经营 |
| 东阿阿胶医药（天津）有限公司 | 天津市 | 医药流通 |
| 华润双鹤 | 北京市 | 制药 |
| 安徽双鹤药业有限责任公司 | 芜湖市 | 制药 |
| 江苏淮安双鹤药业有限责任公司 | 淮安市 | 制药 |
| 芜湖双鹤医药有限责任公司 | 芜湖市 | 商业 |
| 北京双鹤药业经营有限责任公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 北京双鹤药业销售有限责任公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 双鹤药业（沈阳）有限责任公司 | 沈阳市 | 制药 |
| 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 北京市 | 制药 |
| 山西晋新双鹤药业有限责任公司 | 运城市 | 制药 |
| 武汉滨湖双鹤药业有限责任公司 | 武汉市 | 制药 |
| 武汉双鹤医药有限责任公司 | 武汉市 | 医药流通 |
| 北京万辉双鹤药业有限责任公司 | 北京市 | 制药 |
| 西安京西双鹤药业有限公司 | 西安市 | 制药 |
| 西安京西双鹤医药贸易有限公司 | 西安市 | 商业 |
| 上海长征富民金山制药有限公司 | 上海市 | 制药 |
| 河南双鹤华利药业有限公司 | 平顶山市 | 制药 |
| 双鹤药业（商丘）有限责任公司 | 商丘市 | 制药 |
| 华润双鹤利民药业（济南）有限公司 | 济南市 | 制药 |
| 华润赛科药业有限责任公司 | 北京市 | 制药 |
| 北京赛科昌盛医药有限责任公司 | 北京市 | 医药流通 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|-------------------|-----------|------|
| 浙江新赛科药业有限公司 | 绍兴市 | 制药 |
| 赛科药业美国公司 | 美国 | 医药流通 |
| 双鹤药业（海南）有限责任公司 | 海口市 | 制药 |
| 河南双鹤医药贸易有限公司 | 平顶山市 | 医药流通 |
| 湖南省湘中制药有限公司 | 邵阳市 | 制药 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 华润医药商业集团医疗器械有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 华润塞力斯（武汉）医疗科技有限公司 | 武汉市 | 制药 |
| 华润空港（北京）国际贸易有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 北京优你特药业有限公司 | 北京市 | 制药 |
| 北京德信行医保全新大药房有限公司 | 北京市 | 医药零售 |
| 北京三九朝阳医药有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 华润普仁鸿（北京）医药有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 华润医药商业集团国际贸易有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 华润医药商业集团上海医药有限公司 | 上海市 | 医药流通 |
| 华润国康（广东）医药有限公司 | 广州市 | 医药流通 |
| 华润黑龙江医药有限公司 | 哈尔滨市 | 医药流通 |
| 华润齐齐哈尔医药有限公司 | 齐齐哈尔市 | 医药流通 |
| 华润佳木斯医药有限公司 | 佳木斯市 | 医药流通 |
| 华润牡丹江医药有限公司 | 牡丹江市 | 医药流通 |
| 华润大庆医药有限公司 | 大庆市 | 医药流通 |
| 华润吉林医药有限公司 | 长春市 | 医药流通 |
| 华润吉林康乃尔医药有限公司 | 长春市 | 医药流通 |
| 华润通化医药有限公司 | 通化市 | 医药流通 |
| 华润松原医药有限公司 | 松原市 | 医药流通 |
| 华润延边医药有限公司 | 延边市 | 医药流通 |
| 华润白城医药有限公司 | 白城市 | 医药流通 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 沈阳市 | 医药流通 |
| 华润辽宁丹东医药有限公司 | 丹东市 | 医药流通 |
| 华润辽宁抚顺医药有限公司 | 抚顺市 | 医药流通 |
| 华润辽宁葫芦岛医药有限公司 | 葫芦岛市 | 医药流通 |
| 华润辽宁铁岭医药有限公司 | 铁岭市 | 医药流通 |
| 华润辽宁朝阳医药有限公司 | 沈阳市 | 医药流通 |
| 华润辽宁锦州医药有限公司 | 锦州市 | 医药流通 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|-----------------|-----------|------|
| 华润辽宁鞍山医药有限公司 | 鞍山市 | 医药流通 |
| 华润辽宁本溪医药有限公司 | 本溪市 | 医药流通 |
| 华润本溪满族自治县医药有限公司 | 本溪市 | 医药流通 |
| 辽宁德信行大药房有限公司 | 沈阳市 | 医药零售 |
| 华润大连澳德医药有限公司 | 大连市 | 医药流通 |
| 大连德信行润德堂大药房有限公司 | 大连市 | 医药零售 |
| 沈阳德信行润德堂大药房有限公司 | 沈阳市 | 医药零售 |
| 华润（辽宁）医疗器械有限公司 | 沈阳市 | 医药流通 |
| 华润天津医药有限公司 | 天津市 | 医药流通 |
| 天津德信行大药房有限公司 | 天津市 | 医药零售 |
| 津润（天津）药业有限公司 | 天津市 | 医药流通 |
| 华润联通（天津）医药有限公司 | 天津市 | 医药流通 |
| 华润河北医药有限公司 | 廊坊市 | 医药流通 |
| 华润张家口医药有限公司 | 张家口市 | 医药流通 |
| 华润沧州医药有限公司 | 沧州市 | 医药流通 |
| 华润邯郸医药有限公司 | 邯郸市 | 医药流通 |
| 华润保定医药有限公司 | 保定市 | 医药流通 |
| 华润唐山医药有限公司 | 唐山市 | 医药流通 |
| 华润秦皇岛医药有限公司 | 秦皇岛市 | 医药流通 |
| 华润河北益生医药有限公司 | 石家庄市 | 医药流通 |
| 石家庄润益祥大药房有限公司 | 石家庄市 | 医药零售 |
| 华润山西医药有限公司 | 太原市 | 医药流通 |
| 太原德信行大药房有限公司 | 太原市 | 医药零售 |
| 华润山西康兴源医药有限公司 | 太原市 | 医药流通 |
| 华润内蒙古医药有限公司 | 呼和浩特市 | 医药流通 |
| 包头市肿医新特药大药房有限公司 | 包头市 | 医药零售 |
| 华润山东医药有限公司 | 济南市 | 医药流通 |
| 华润枣庄医药有限公司 | 枣庄市 | 医药流通 |
| 华润临沂医药有限公司 | 临沂市 | 医药流通 |
| 华润医药商业集团商贸有限公司 | 济南市 | 医药流通 |
| 华润济宁医药有限公司 | 济宁市 | 医药流通 |
| 济宁新华鲁抗大药房有限公司 | 济宁市 | 医药零售 |
| 华润青岛医药有限公司 | 青岛市 | 医药流通 |
| 青岛众生大药房连锁有限公司 | 青岛市 | 医药零售 |
| 烟台德信行惠友大药房有限公司 | 烟台市 | 医药零售 |
| 临沂德信行惠友大药房有限公司 | 临沂市 | 医药零售 |
| 青岛德信行惠友大药房有限公司 | 青岛市 | 医药零售 |
| 华润潍坊远东医药有限公司 | 潍坊市 | 医药流通 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|--------------------|-----------|------|
| 济南润生新药特药大药房有限公司 | 济南市 | 医药零售 |
| 华润菏泽医药有限公司 | 菏泽市 | 医药流通 |
| 济南新萌医药有限公司 | 莱芜市 | 医药流通 |
| 华润烟台医药有限公司 | 烟台市 | 医药流通 |
| 华润泰安医药有限公司 | 泰安市 | 医药流通 |
| 山东德信行大药房有限公司 | 济南市 | 医药零售 |
| 华润德州医药有限公司 | 德州市 | 医药流通 |
| 华润首杭（山东）医疗器械有限公司 | 济南市 | 医药流通 |
| 华润江苏医药有限公司 | 苏州市 | 医药流通 |
| 华润苏州天顺医药有限公司 | 苏州市 | 医药流通 |
| 华润苏州礼安医药连锁总店有限公司 | 苏州市 | 医药零售 |
| 华润常州医药有限公司 | 苏州市 | 医药流通 |
| 南通礼安医药有限公司 | 南通市 | 医药流通 |
| 华润南通医药有限公司 | 南通市 | 医药流通 |
| 华润张家港百禾医药有限公司 | 张家港市 | 医药流通 |
| 张家港市百禾医药连锁有限公司 | 张家港市 | 医药零售 |
| 华润无锡医药有限公司 | 无锡市 | 医药流通 |
| 华润礼安无锡医药有限公司 | 无锡市 | 医药流通 |
| 华润扬州医药有限公司 | 扬州市 | 医药流通 |
| 华润南京医药有限公司 | 南京市 | 医药流通 |
| 华润泰州医药有限公司 | 泰州市 | 医药流通 |
| 华润镇江医药有限公司 | 镇江市 | 医药流通 |
| 华润连云港医药有限公司 | 连云港市 | 医药流通 |
| 华润衢州医药有限公司 | 衢州市 | 医药流通 |
| 衢州南孔中药有限公司 | 衢州市 | 医药流通 |
| 华润丽水医药有限公司 | 丽水市 | 医药流通 |
| 衢州德信行天福堂大药房有限公司 | 衢州市 | 医药零售 |
| 华润昆山医药有限公司 | 昆山市 | 医药流通 |
| 昆山双鹤同德堂连锁大药房有限责任公司 | 昆山市 | 医药零售 |
| 华润河南医药有限公司 | 郑州市 | 医药流通 |
| 华润洛阳医药有限公司 | 洛阳市 | 医药流通 |
| 华润周口医药有限公司 | 周口市 | 医药流通 |
| 华润南阳医药有限公司 | 南阳市 | 医药流通 |
| 华润商丘医药有限公司 | 商丘市 | 医药流通 |
| 华润濮阳医药有限公司 | 濮阳市 | 医药流通 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|----------------|-----------|------|
| 华润安阳医药有限公司 | 安阳市 | 医药流通 |
| 华润三门峡医药有限公司 | 三门峡市 | 医药流通 |
| 河南德信行大药房有限公司 | 郑州市 | 医药零售 |
| 河南华润医疗器械有限公司 | 郑州市 | 医药流通 |
| 华润湖北金马医药有限公司 | 武汉市 | 医药流通 |
| 华润湖北医药有限公司 | 武汉市 | 医药流通 |
| 武汉市华益润生大药房有限公司 | 武汉市 | 医药零售 |
| 华润新龙（山西）医药有限公司 | 太原市 | 医药流通 |
| 华润武汉医药有限公司 | 孝感市 | 医药流通 |
| 华润荆州医药有限公司 | 荆州市 | 医药流通 |
| 华润宜昌医药有限公司 | 宜昌市 | 医药流通 |
| 华润恩施医药有限公司 | 恩施市 | 医药流通 |
| 华润新龙（北京）医药有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 华润新龙（广东）医药有限公司 | 广州市 | 医药流通 |
| 华润十堰医药有限公司 | 十堰市 | 医药流通 |
| 华润襄阳医药有限公司 | 襄阳市 | 医药流通 |
| 华润湖北江汉医药有限公司 | 潜江市 | 医药流通 |
| 华润湖北威克医疗器械有限公司 | 武汉市 | 医药流通 |
| 华润随州医药有限公司 | 随州市 | 医药流通 |
| 华润西安医药有限公司 | 西安市 | 医药流通 |
| 华润湖南双舟医药有限公司 | 长沙市 | 医药流通 |
| 华润广东医药有限公司 | 广州市 | 医药流通 |
| 华润（广州）医疗器械有限公司 | 广州市 | 医药流通 |
| 华润深圳医药有限公司 | 深圳市 | 医药流通 |
| 华润汕头康威医药有限公司 | 汕头市 | 医药流通 |
| 广东德信行大药房连锁有限公司 | 广州市 | 医药零售 |
| 华润珠海医药有限公司 | 珠海市 | 医药流通 |
| 珠海市德信行大药房有限公司 | 珠海市 | 医药零售 |
| 华润东莞医药有限公司 | 东莞市 | 医药流通 |
| 华润佛山医药有限公司 | 佛山市 | 医药流通 |
| 华润中山医药有限公司 | 中山市 | 医药流通 |
| 华润惠州医药有限公司 | 惠州市 | 医药流通 |
| 华润河北医大医药有限公司 | 石家庄市 | 医药流通 |
| 华润湖南瑞格医药有限公司 | 长沙市 | 医药流通 |
| 上海申威实业有限公司 | 上海市 | 医药流通 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|------------------|-----------|------|
| 华润医药（上海）有限公司 | 上海市 | 医药流通 |
| 华润国邦（上海）医药有限公司 | 上海市 | 医药流通 |
| 华润湖南医药有限公司 | 长沙市 | 医药流通 |
| 华润含信（湖南）生物科技有限公司 | 长沙市 | 医药流通 |
| 湖南华益润生大药房有限公司 | 长沙市 | 医药零售 |
| 华润湖南新特药有限公司 | 长沙市 | 医药流通 |
| 华润安徽医药有限公司 | 合肥市 | 医药流通 |
| 华润亳州中药有限公司 | 亳州市 | 医药流通 |
| 华润淮北医药有限公司 | 淮北市 | 医药流通 |
| 华润芜湖医药有限公司 | 芜湖市 | 医药流通 |
| 华润滁州医药有限公司 | 滁州市 | 医药流通 |
| 华润东大（福建）医药有限公司 | 泉州市 | 医药流通 |
| 华润（龙岩）医药有限公司 | 龙岩市 | 医药流通 |
| 华润（三明）医药有限公司 | 三明市 | 医药流通 |
| 华润福建医药有限公司 | 福州市 | 医药流通 |
| 莆田华润医药有限公司 | 莆田市 | 医药流通 |
| 华润（南平）医药有限公司 | 南平市 | 医药流通 |
| 华润（宁德）医药有限公司 | 宁德市 | 医药流通 |
| 华润（漳州）医药有限公司 | 漳州市 | 医药流通 |
| 华润（厦门）医药有限公司 | 厦门市 | 医药流通 |
| 华润（福州）医疗器械有限公司 | 福州市 | 医药流通 |
| 华润温州医药有限公司 | 温州市 | 医药流通 |
| 华润昆明医药有限公司 | 昆明市 | 医药流通 |
| 华润（玉溪）医药有限公司 | 玉溪市 | 医药流通 |
| 华润陕西医药有限公司 | 西安市 | 医药流通 |
| 华润广西医药有限公司 | 南宁市 | 医药流通 |
| 华润桂林医药有限公司 | 桂林市 | 医药流通 |
| 华润重庆医药有限公司 | 重庆市 | 医药流通 |
| 华润四川医药有限公司 | 成都市 | 医药流通 |
| 四川华润医疗器械有限公司 | 成都市 | 医药流通 |
| 华润广安医药有限公司 | 广安市 | 医药流通 |
| 华润江西医药有限公司 | 南昌市 | 医药流通 |
| 华润海南裕康医药有限公司 | 海口市 | 医药流通 |
| 华润淮安医药有限公司 | 淮安市 | 医药流通 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|------------------|-----------|----------|
| 华润泸州医药有限公司 | 泸州市 | 医药流通 |
| 华润南充医药有限公司 | 南充市 | 医药流通 |
| 深圳华益润生医药投资有限公司 | 深圳市 | 投资咨询 |
| 江苏采活医药连锁有限公司 | 南京市 | 医药流通 |
| 广东采活医药连锁有限公司 | 广州市 | 医药流通 |
| 深圳市华益润生商贸有限公司 | 深圳市 | 医药流通 |
| 杭州三九医药连锁有限公司 | 杭州市 | 药品零售 |
| 湖北德信行大药房医药连锁有限公司 | 武汉市 | 医疗器械零售 |
| 华润紫竹药业有限公司 | 北京市 | 制药 |
| 秦皇岛紫竹药业有限公司 | 秦皇岛市 | 制药 |
| 北京市紫竹大厦有限公司 | 北京市 | 租赁 |
| 北京紫竹医药经营有限公司 | 北京市 | 医药流通 |
| 桂林紫竹乳胶制品有限公司 | 桂林市 | 制药 |
| 华润新疆医药有限公司 | 乌鲁木齐市 | 医药流通 |
| 华润贵州医药有限公司 | 贵阳市 | 医药流通 |
| 华润青海医药有限公司 | 西宁市 | 医药流通 |
| 华润空港（上海）国际贸易有限公司 | 上海市 | 医药流通 |
| 福建德信行大药房有限公司 | 福州市 | 医药零售 |
| 华润驻马店医药有限公司 | 驻马店市 | 医药流通 |
| 上海润药大药房有限公司 | 上海市 | 医药零售 |
| 华润平顶山医药有限公司 | 平顶山市 | 医药流通 |
| 华润医疗器械重庆有限公司 | 重庆市 | 医药流通 |
| 华润生物医药（天津）有限公司 | 天津市 | 医药流通 |
| 北京润禾吉生物科技有限公司 | 北京市 | 生物医药技术研究 |
| 廊坊德信行大药房连锁有限公司 | 廊坊市 | 医药零售 |
| 华润河北医疗器械有限公司 | 石家庄市 | 医疗器械销售 |
| 山西德信行大药房有限公司 | 太原市 | 医药零售 |
| 华润远辉（江苏）医疗器械有限公司 | 无锡市 | 医疗用品销售 |
| 华润嘉信（江苏）医疗器械有限公司 | 南京市 | 医疗器械销售 |
| 华润徐州医药有限公司 | 徐州市 | 医药批发 |
| 华润济群（江苏）医疗器械有限公司 | 南京市 | 医疗器械销售 |
| 华润茂名医药有限公司 | 茂名市 | 医药批发 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|----------------------------|-----------|--------|
| 合肥沃记仓生物科技有限公司（以下简称“合肥沃记仓”） | 合肥市 | 生物技术研发 |
| 博雅生物（注1） | 抚州市 | 医药流通 |
| 南城金山单采血浆有限公司（注1） | 南城县 | 单采人体血浆 |
| 崇仁县博雅单采血浆有限公司（注1） | 崇仁县 | 采集血浆 |
| 金溪县博雅单采血浆有限公司（注1） | 抚州市 | 采集血浆 |
| 赣州市南康博雅单采血浆有限公司（注1） | 赣州市 | 单采血浆 |
| 岳池博雅单采血浆有限公司（注1） | 广安市 | 单采血浆 |
| 江西博雅医药投资有限公司（注1） | 抚州市 | 医药项目投资 |
| 邻水博雅单采血浆有限公司（注1） | 邻水县 | 单采血浆 |
| 北京博雅欣诺生物科技有限公司（注1） | 北京市 | 生物技术开发 |
| 贵州天安药业股份有限公司（注1） | 贵阳市 | 制药 |
| 江西博雅欣和制药有限公司（注1） | 抚州市 | 医药流通 |
| 信丰博雅单采血浆有限公司（注1） | 赣州市 | 采集血浆 |
| 丰城博雅单采血浆有限公司（注1） | 宜春市 | 采集血浆 |
| 于都博雅单采血浆有限公司（注1） | 赣州市 | 采集血浆 |
| 都昌县博雅单采血浆有限公司（注1） | 九江市 | 采集血浆 |
| 屯昌博雅单采血浆有限公司（注1） | 屯昌县 | 采集血浆 |
| 乐安博雅单采血浆有限公司（注1） | 抚州市 | 采集血浆 |
| 广昌博雅单采血浆有限公司（注1） | 抚州市 | 采集血浆 |
| 南京新百药业有限公司（注1） | 南京市 | 制药 |
| 南京博雅医药有限公司（注1） | 南京市 | 医药销售 |
| 广东复大医药有限公司（注1） | 广州市 | 医药零售 |
| 安徽润芙蓉药业有限公司（注1） | 亳州市 | 制药 |
| 浙江小九云药医药科技有限公司（注2） | 杭州市 | 制药 |
| 河南三九大药房连锁有限公司（注2） | 郑州市 | 医药零售 |
| 深圳市中药制造业创新中心有限公司（注2） | 深圳市 | 医药零售 |
| 华润三九（云南）三七产业发展有限公司（注2） | 昆明市 | 医药零售 |
| 湖北九润医药科技有限公司（注2） | 武汉市 | 医药零售 |
| 华润三九现代中药(惠州)有限公司（注2） | 惠州市 | 制药 |
| 晋城海斯制药有限公司（注1） | 晋城市 | 医药零售 |
| 山西海斯欣达医药有限公司（注1） | 晋城市 | 医药零售 |
| 东营天东制药有限公司（注1） | 东营市 | 药品生产 |
| 东营市恒益工程项目管理有限公司（注1） | 东营市 | 技术服务 |
| 双鹤药业润太行（海南）投资有限公司（注2） | 海口市 | 商业服务 |

五、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 |
|-------------------------|-----------|----------|
| 海南双鹤润新医药有限责任公司（注2） | 海口市 | 医药零售 |
| 北京双鹤润创科技有限公司（注2） | 北京市 | 技术咨询 |
| 华润润曜健康科技（北京）有限公司（注2） | 北京市 | 互联网信息服务 |
| 华润（北京）医疗器械供应链管理有限公司（注2） | 北京市 | 供应链管理 |
| 华润（上海）医疗器械科技有限公司（注2） | 上海市 | 技术服务 |
| 华润（江西）医疗器械有限公司（注2） | 南昌市 | 医药器械销售 |
| 华润蚌埠医药有限公司（注2） | 蚌埠市 | 医疗器械销售 |
| 华润秉诚（河南）医疗器械有限公司（注2） | 郑州市 | 医疗器械销售 |
| 华润舒朗（山东）医疗器械有限公司（注2） | 烟台市 | 医疗器械销售 |
| 天津康远医学检验实验室有限公司（注1） | 天津市 | 技术服务 |
| 华润安徽广利医疗器械有限公司（注2） | 合肥市 | 医疗器械服务 |
| 沈阳医药贸易大厦有限责任公司（注1） | 沈阳市 | 医药零售 |
| 华润智检（上海）医疗器械有限公司（注2） | 上海市 | 医疗器械销售 |
| 华润聊城医药有限公司（注2） | 聊城市 | 医药零售 |
| 华润信阳医药有限公司（注2） | 信阳市 | 医药零售 |
| 华润医药研究院（深圳）有限公司（注2） | 深圳市 | 技术开发 |
| 华润医药研究院（泰州）有限公司（注2） | 泰州市 | 技术服务 |
| 桂林越美包装印刷有限公司（注2） | 桂林市 | 医用包装材料制造 |

注1： 上述子公司为本年通过非同一控制下的企业合并取得。

注2： 上述子公司为本年新设成立。

注3： 尽管本集团仅持有上市的东阿阿胶32.50%的股权，但仍根据附注三、32中的因素将其认定为子公司。

注4： 尽管本集团仅持有上市的博雅生物28.86%的股权，但仍根据附注三、32中的因素将其认定为子公司。

除企业合并附注五、3、处置子公司附注五、4及新设立和注销的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

| | 少数股东持股比例 | 归属于少数股东的 损益 | 向少数股东支付 股利 | 年末累计少数股东 权益 |
|------|----------|------------------|----------------|-------------------|
| 华润三九 | 36.40 | 779,028,744.59 | 211,013,224.00 | 5,993,043,311.65 |
| 东阿阿胶 | 77.69 | 340,651,347.89 | 132,441,037.91 | 7,770,383,829.21 |
| 北药集团 | 49.00 | 1,622,009,152.09 | 289,601,533.63 | 13,598,033,914.08 |
| 博雅生物 | 71.14 | 39,123,798.07 | 1,047,816.66 | 4,949,605,226.76 |

2020年

| | 少数股东持股比例 | 归属于少数股东的 损益 | 向少数股东支付 股利 | 年末累计少数股东 权益 |
|------|----------|------------------|----------------|-------------------|
| 华润三九 | 36.40 | 601,525,515.54 | 176,981,044.00 | 5,328,611,779.57 |
| 东阿阿胶 | 77.69 | 31,311,082.45 | 103,634,575.65 | 7,605,934,075.80 |
| 北药集团 | 49.00 | 1,901,763,725.65 | 351,859,174.66 | 13,959,923,184.08 |

五、合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益（续）

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

| | 华润三九 | 东阿阿胶 | 北药集团 | 博雅生物 (购买日至2021年 12月31日) |
|------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 2021年 | | | | |
| 流动资产 | 12,478,396,555.65 | 8,621,528,318.15 | 107,408,821,258.45 | 5,645,912,964.89 |
| 非流动资产 | <u>11,829,584,061.19</u> | <u>3,006,503,580.73</u> | <u>27,198,078,575.87</u> | <u>1,975,862,937.59</u> |
| 资产合计 | <u>24,307,980,616.84</u> | <u>11,628,031,898.88</u> | <u>134,606,899,834.32</u> | <u>7,621,775,902.48</u> |
| 流动负债 | 7,775,435,704.50 | 1,433,166,026.32 | 109,568,987,277.09 | 630,940,758.69 |
| 非流动负债 | <u>819,830,455.46</u> | <u>199,494,830.76</u> | <u>3,364,702,711.36</u> | <u>70,359,090.34</u> |
| 负债合计 | <u>8,595,266,159.96</u> | <u>1,632,660,857.08</u> | <u>112,933,689,988.45</u> | <u>701,299,849.03</u> |
| 营业收入 | 15,319,993,634.64 | 3,848,985,686.56 | 176,834,637,875.38 | 245,652,478.55 |
| 净利润 | 2,080,836,781.50 | 438,913,503.77 | 2,680,175,353.18 | 53,956,659.24 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 2,046,867,982.56 | 440,439,963.60 | 1,812,731,249.37 | 51,395,915.36 |
| 少数股东损益 | 33,968,798.94 | (1,526,459.83) | 867,444,103.81 | 2,560,743.88 |
| 综合收益总额 | 2,085,981,659.73 | 438,708,422.62 | 2,672,004,299.89 | 53,956,659.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,870,515,968.48 | 2,800,902,528.25 | 5,305,638,883.10 | 47,507,429.19 |
| | | 华润三九 | 东阿阿胶 | 北药集团 |
| 2020年 | | | | |
| 流动资产 | | 10,925,248,596.17 | 7,773,128,605.06 | 96,880,552,691.37 |
| 非流动资产 | | <u>11,084,898,684.99</u> | <u>3,176,896,124.89</u> | <u>25,570,321,362.40</u> |
| 资产合计 | | <u>22,010,147,281.16</u> | <u>10,950,024,729.95</u> | <u>122,450,874,053.77</u> |
| 流动负债 | | 7,295,475,155.31 | 1,041,703,953.02 | 101,922,098,869.25 |
| 非流动负债 | | <u>655,628,223.95</u> | <u>131,309,622.51</u> | <u>1,661,943,734.79</u> |
| 负债合计 | | <u>7,951,103,379.26</u> | <u>1,173,013,575.53</u> | <u>103,584,042,604.04</u> |
| 营业收入 | | 13,637,258,153.77 | 3,409,437,164.01 | 160,237,366,740.39 |
| 净利润 | | 1,617,528,631.01 | 40,968,914.42 | 2,938,260,546.13 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | | 1,597,489,175.27 | 43,289,251.31 | 2,032,346,706.82 |
| 少数股东损益 | | 20,039,455.74 | (2,320,336.89) | 905,913,839.31 |
| 综合收益总额 | | 1,616,116,205.33 | 41,029,433.87 | 2,942,557,261.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,223,984,705.70 | 800,834,183.65 | 2,582,391,728.54 |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并（收购子公司博雅生物）

a. 本年发生的非同一控制下企业合并

| 转让方名称 | 购买方名称 | 被购买方名称 | 收购成本 | 收购比例 | 收购方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 |
|----------------|------------|--------|------------------|--------|------|-------------|----------|
| 深圳市高特佳投资集团有限公司 | 华润医药控股有限公司 | 博雅生物 | 4,762,868,245.92 | 28.86% | 现金 | 2021年11月25日 | 取得实质控制权 |

b. 被购买方基本情况

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 |
|-------|-------|-----|---------------|
| 博雅生物 | 抚州 | 抚州 | 血液制品的研发、生产和销售 |

c. 合并成本及商誉

2021年

合并成本合计

4,762,868,245.92

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

2,125,479,671.18

合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额

2,637,388,574.74

其中：计入商誉金额（附注六、21）

2,637,388,574.74

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(1) 非同一控制下企业合并（收购子公司博雅生物）（续）

d. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 2021年11月25日 公允价值 | 2021年11月25日 账面价值 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 3,346,440,463.74 | 3,346,440,463.74 |
| 交易性金融资产 | 1,180,000,000.00 | 1,180,000,000.00 |
| 应收票据 | 33,871,258.40 | 33,871,258.40 |
| 应收账款 | 416,729,882.93 | 416,729,882.93 |
| 应收款项融资 | 140,104,349.53 | 140,104,349.53 |
| 预付账款 | 27,537,381.96 | 27,537,381.96 |
| 其他应收款 | 62,603,764.72 | 62,603,764.72 |
| 存货 | 650,187,995.83 | 650,187,995.83 |
| 其他流动资产 | 15,730,136.91 | 15,730,136.91 |
| 其他非流动金融资产 | 145,824,963.96 | 145,824,963.96 |
| 固定资产（附注六、16） | 969,275,591.96 | 716,291,090.08 |
| 使用权资产（附注六、17） | 13,339,179.95 | 13,339,179.95 |
| 在建工程（附注六、18） | 38,857,356.21 | 38,857,356.21 |
| 无形资产（附注六、19） | 1,462,127,339.46 | 170,537,312.70 |
| 开发支出 | 100,090,542.27 | 100,090,542.27 |
| 长期待摊费用 | 56,834,953.71 | 56,834,953.71 |
| 递延所得税资产 | 32,199,719.59 | 32,199,719.59 |
| 其他非流动资产 | 49,320,594.36 | 49,320,594.36 |
| 资产合计 | <u>8,741,075,475.49</u> | <u>7,196,500,946.85</u> |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(1) 非同一控制下企业合并（收购子公司博雅生物）（续）

d. 被购买方于购买日可辨认资产、负债（续）

| | 2021年11月25日 公允价值 | 2021年11月25日 账面价值 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 229,924,281.94 | 229,924,281.94 |
| 应付账款 | 234,526,928.26 | 234,526,928.26 |
| 应付票据 | 66,572,583.70 | 66,572,583.70 |
| 合同负债 | 14,929,767.98 | 14,929,767.98 |
| 应付职工薪酬 | 58,753,733.25 | 58,753,733.25 |
| 应交税费 | 82,860,572.79 | 82,860,572.79 |
| 其他应付款 | 179,584,677.89 | 179,584,677.89 |
| 一年内到期的非流动负债 | 57,077,445.74 | 57,077,445.74 |
| 其他流动负债 | 1,229,705.06 | 1,229,705.06 |
| 租赁负债 | 10,687,892.53 | 10,687,892.53 |
| 长期借款 | 22,145,000.00 | 22,145,000.00 |
| 递延收益 | 29,497,680.95 | 29,497,680.95 |
| 递延所得税负债 | 237,959,440.63 | 6,273,261.33 |
| 负债合计 | <u>1,225,749,710.72</u> | <u>994,063,531.42</u> |
| 净资产合计 | 7,515,325,764.77 | 6,202,437,415.43 |
| 减：少数股东权益 | <u>5,389,846,093.59</u> | <u>88,841,066.00</u> |
| 取得的净资产 | 2,125,479,671.18 | 6,113,596,349.43 |
| 购买产生的商誉（附注六、21） | <u>2,637,388,574.74</u> | |
| | <u>4,762,868,245.92</u> | |

博雅生物的可辨认净资产不存在活跃市场，为确定其公允价值，本集团聘请了独立评估师沃克森（北京）国际资产评估有限公司对博雅生物可辨认净资产公允价值进行评估。本集团根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司的评估结果确定购买日博雅生物的可辨认净资产公允价值。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(1) 非同一控制下企业合并（收购子公司博雅生物）（续）

e. 被购买方自购买日起至本年末经营成果及现金净流量信息

| | 2021年11月25日 至12月31日期间 |
|--------|--------------------------|
| 营业收入 | 245,652,478.55 |
| 净利润 | 53,956,659.24 |
| 现金流量净额 | (1,756,182,421.96) |

f. 取得上述子公司支付的现金净额

| | 2021年 |
|------------------|-------------------------|
| 取得子公司的价格 | 4,762,868,245.92 |
| 取得子公司支付的现金和现金等价物 | 4,762,868,245.92 |
| 减：子公司持有的现金和现金等价物 | <u>3,335,443,919.31</u> |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>1,427,424,326.61</u> |

五、 合并财务报表的合并范围（续）
3. 企业合并（续）
(2) 非同一控制下企业合并（收购其他子公司）

a. 本年发生的非同一控制下企业合并

| 转让方名称 | 购买方名称 | 被购买方名称 | 收购成本 | 收购比例 | 收购方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 |
|---|--------------------------------------|---|---------------------------------|----------------------|------------|--------------------------|--------------------|
| 安徽省金芙蓉中药饮片有限公司 山东海科控股有限公司 晋能控股装备制造集团有限公司 晋城王台科工贸有限公司 | 安徽华润金蟾药业股份有限公司 华润双鹤 江中药业股份有限公司 | 安徽润芙蓉药业有限公司（以下简称“润芙蓉药业”） 天东制药 晋城海斯制药有限公司（以下简称“海斯制药”） 天津康远医学检验实验室有限公司（以下简称“天津康远”） | 98,404,000.00 341,000,000.00 | 60.00% 38.75%（注1） | 现金 现金 | 2021年1月11日 2021年1月12日 | 取得实质控制权 取得实质控制权 |
| 涂持坤（注2） 沈阳国有控股有限公司（注3） 沈阳恒信国有资产经营集团有限公司（注3） | 华润天津医药有限公司 华润辽宁医药有限公司 | 沈阳医药贸易大厦有限责任公司（以下简称“沈阳医药”） | 220,234,338.00 3,060,000.00 | 51.00% 51.00% | 现金 股权收购 | 2021年9月30日 2021年9月30日 | 取得实质控制权 取得实质控制权 |
| | 华润辽宁医药有限公司 | 沈阳医药贸易大厦有限责任公司（以下简称“沈阳医药”） | 12,690,200.00 | 93.81% | 股权收购 | 2021年9月30日 | 取得实质控制权 |

注1：于2020年12月17日，本集团之子公司华润双鹤以现金对价人民币341,000,000元收购天东制药38.75%的股权，并将其分类为联营公司。于2021年1月12日，华润双鹤与华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华润医药产业投资基金”）（系本集团关联方）签署表决权委托协议。根据该协议，华润医药产业投资基金委托华润双鹤行使其于天东制药31.25%权益的表决权。因此，华润双鹤总共持有天东制药70%的表决权，天东制药成为华润双鹤之子公司。

注2：于2021年8月12日，本集团之子公司华润天津医药有限公司与自然人涂持坤签订《股权转让协议》，以人民币3,060,000.00元收购其持有的天津康远医学检验实验室有限公司51%股权。

注3：于2021年9月16日，本集团之子公司华润辽宁医药有限公司与沈阳国有控股有限公司和沈阳恒信国有资产经营集团有限公司签订《股权转让协议》，以人民币12,690,200.00元收购其持有的沈阳医药贸易大厦有限责任公司93.81%的股权。

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(2) 非同一控制下企业合并（收购其他子公司）（续）

b. 被购买方基本情况

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 |
|-------|-------|-----|-----------|
| 润美蓉药业 | 亳州 | 亳州 | 中药饮片生产与销售 |
| 天东制药 | 东营 | 东营 | 药品生产与销售 |
| 海斯制药 | 晋城 | 晋城 | 药品生产与销售 |
| 天津康远 | 天津 | 天津 | 研究和试验发展 |
| 沈阳医药 | 沈阳 | 沈阳 | 零售业 |

c. 合并成本及商誉

2021年

合并成本合计

675,388,538.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

597,227,776.14

合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额

78,160,761.86

其中：计入商誉金额（附注六、21）

80,647,016.20

形成负商誉计入营业外收入（附注六、62）

(2,486,254.34)

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(2) 非同一控制下企业合并（收购其他子公司）（续）

d. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 630,990,602.90 | 630,990,602.90 |
| 交易性金融资产 | 36,433,137.47 | 36,433,137.47 |
| 应收票据 | 2,804,141.82 | 2,804,141.82 |
| 应收账款 | 288,014,220.03 | 288,014,220.03 |
| 应收款项融资 | 17,289,862.55 | 17,289,862.55 |
| 预付账款 | 24,977,485.56 | 24,977,485.56 |
| 其他应收款 | 53,669,749.97 | 53,669,749.97 |
| 存货 | 396,365,471.84 | 383,836,471.91 |
| 一年内到期的非流动资产 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动资产 | 21,137,827.68 | 21,137,827.68 |
| 长期应收款 | 24,745,894.01 | 24,745,894.01 |
| 固定资产（附注六、16） | 319,716,489.72 | 287,643,966.41 |
| 使用权资产（附注六、17） | 1,453,990.17 | 1,453,990.17 |
| 在建工程（附注六、18） | 100,434,927.51 | 96,861,688.68 |
| 无形资产（附注六、19） | 182,241,838.67 | 68,514,513.00 |
| 开发支出 | 2,101,104.34 | 2,101,104.34 |
| 长期待摊费用 | 2,479,732.66 | 2,479,732.66 |
| 递延所得税资产 | 6,192,201.88 | 6,192,201.88 |
| 其他非流动资产 | 4,885,086.55 | 4,885,086.55 |
| 资产合计 | <u>2,125,933,765.33</u> | <u>1,964,031,677.59</u> |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(2) 非同一控制下企业合并（收购其他子公司）（续）

d. 被购买方于购买日可辨认资产、负债（续）

| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | 299,164,118.76 | 299,164,118.76 |
| 应付票据 | 13,674,582.07 | 13,674,582.07 |
| 合同负债 | 57,704,565.96 | 57,704,565.96 |
| 应付职工薪酬 | 26,225,904.72 | 26,225,904.72 |
| 应交税费 | 4,096,174.95 | 4,096,174.95 |
| 其他应付款 | 356,871,364.69 | 356,871,364.70 |
| 一年内到期的非流动负债 | 339,238.78 | 339,238.78 |
| 其他流动负债 | 3,768,126.30 | 3,768,126.30 |
| 租赁负债 | 790,313.36 | 790,313.36 |
| 递延收益 | 18,591,914.44 | 18,591,914.44 |
| 递延所得税负债 | 27,971,064.94 | 61,584.41 |
| 负债合计 | <u>809,197,368.97</u> | <u>781,287,888.45</u> |
| 净资产合计 | 1,316,736,396.36 | 1,182,743,789.14 |
| 减：少数股东权益 | <u>719,508,620.22</u> | <u>635,157,954.84</u> |
| 取得的净资产 | 597,227,776.14 | 547,585,834.30 |
| 购买产生的商誉（附注六、21） | 80,647,016.20 | |
| 超出合并成本计入当期损益部分（附注六、62） | <u>(2,486,254.34)</u> | |
| | <u>675,388,538.00</u> | |

上述可辨认资产及负债于购买日的公允价值由独立评估师进行评估。在相关项目的公允价值作出估计时，其最佳用途为当前使用方式。

e. 被购买方自购买日起至本年末经营成果及现金净流量信息

| | 购买日至12月31日期间 |
|--------|------------------|
| 营业收入 | 1,386,822,523.51 |
| 净利润 | 65,895,859.26 |
| 现金流量净额 | (43,754,624.95) |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(2) 非同一控制下企业合并（收购其他子公司）（续）

f.取得上述子公司支付的现金净额

| | 2021年 |
|----------------------|-------------------------|
| 取得子公司的价格 | 675,388,538.00 |
| 取得子公司以前年度支付的现金和现金等价物 | 200,500,000.00 |
| 取得子公司本年支付的现金和现金等价物 | 457,679,938.00 |
| 减：子公司持有的现金和现金等价物 | <u>604,614,557.90</u> |
| 取得子公司收到的现金净额 | <u>(146,934,619.90)</u> |

4. 处置子公司

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司

| | 注册地 | 业务性质 | 本集团合 计持股比 例（%） | 本集团合 计享有的表 决权比例 （%） | 不再成 为子公 司原因 |
|----------------------|--------|---------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| 佛山双鹤药业有限责任公司 | 佛山市 | 医药制造业 | 90.00 | 90.00 | 注1 |
| 北京京耀房地产开发有限 责任公司 | 北京 | 房地产项目开发 | 60.00 | 60.00 | 注2 |
| 无锡惠润药业有限公司 | 无锡市 | 医药研究 | 100.00 | 100.00 | 注3 |
| 东阿阿胶高台天龙科技开 发有限公司 | 甘肃省高台县 | 畜牧养殖 | 100.00 | 100.00 | 注4 |
| 西丰县吉园鹿产品加工有 限公司 | 辽宁省西丰县 | 中药材经营 | 51.00 | 51.00 | 注5 |

注1：本集团之子公司华润双鹤与广东昊朗医疗科技有限责任公司于2021年12月15日签订股权转让协议，以人民币50,478,390.00元出售其所持有佛山双鹤药业有限责任公司的90.00%股权，同时与广东昊朗医疗科技有限责任公司签订支付协议书，协议约定华润双鹤承担解除职工劳务补偿金的90%，金额为人民币10,993,275.25元。处置日为2021年12月30日。故自2021年12月30日起，本集团不再将佛山双鹤药业有限责任公司纳入合并范围。

注2：本集团之子公司北药集团与北京金朝房地产发展有限公司于2021年11月18日签订股权转让协议，以人民币24,835,503.47元出售其所持有北京京耀房地产开发有限责任公司的60.00%股权。处置日为2021年11月30日。故自2021年11月30日起，本集团不再将北京京耀房地产开发有限责任公司纳入合并范围。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

4. 处置子公司（续）

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司（续）

注3：本集团之子公司华润医药投资与无锡市成达物流有限公司于2021年8月25日签订股权转让协议，以人民币127,481,236.30元出售其所持有无锡惠润药业有限公司的100.00%股权。处置日为2021年8月31日。故自2021年8月31日起，本集团不再将无锡惠润药业有限公司纳入合并范围。

注4：本集团之子公司东阿阿胶与关海于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币2,815,600.00元出售其所持有东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司的100.00%股权。处置日为2021年4月19日。故自2021年4月19日起，本集团不再将东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司纳入合并范围。

注5：本集团之子公司东阿阿胶与张春吉于2021年1月29日签订股权转让协议，以人民币7,412,238.00元出售其所持有西丰县吉园鹿产品加工有限公司的51.00%股权。处置日为2021年3月26日。故自2021年3月26日起，本集团不再将西丰县吉园鹿产品加工有限公司纳入合并范围。

上述被处置子公司的相关财务信息合计列示如下：

| | 处置日 账面价值 | 2020年12月31日 账面价值 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产 | 242,308,945.99 | 277,873,352.48 |
| 非流动资产 | 101,119,996.71 | 87,667,148.17 |
| 流动负债 | 188,044,677.24 | 231,822,124.43 |
| 非流动负债 | 40,473,471.76 | 66,275.13 |
| | <u>114,910,793.70</u> | <u>133,652,101.09</u> |
| 少数股东权益 | 7,887,520.41 | 9,655,795.15 |
| 处置损益 | <u>95,006,419.23</u> | |
| 处置对价 | <u>202,029,692.52</u> | |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

4. 处置子公司（续）

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司（续）

| | 2021年1月1日 至处置日 |
|------|-------------------|
| 营业收入 | 100,186,472.23 |
| 营业成本 | 65,533,370.12 |
| 净利润 | 28,737,840.52 |

(2) 处置上述子公司收到的现金净额

| | 2021年 |
|------------------|-----------------------|
| 处置子公司的价格 | 202,029,692.52 |
| 处置子公司收到的现金和现金等价物 | 200,877,454.52 |
| 减：子公司持有的现金和现金等价物 | <u>7,294,114.11</u> |
| 处置子公司收到的现金净额 | <u>193,583,340.41</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 现金 | 517,217.82 | 300,078.13 |
| 银行存款 | 16,700,184,583.54 | 11,289,636,053.46 |
| 其他货币资金 | <u>3,825,477,388.47</u> | <u>3,482,271,938.11</u> |
| | <u>20,526,179,189.83</u> | <u>14,772,208,069.70</u> |

于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币3,778,062,992.83元，参见附注六、25。

2. 交易性金融资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 债务工具投资-理财产品 | <u>9,801,332,802.09</u> | <u>5,812,710,752.01</u> |

3. 应收票据

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 34,294,713.67 | 20,233,650.84 |
| 商业承兑汇票 | 912,758,750.10 | 574,208,095.82 |
| 信用证 | <u>869,012.02</u> | - |
| | 947,922,475.79 | 594,441,746.66 |
| 减：应收票据坏账准备 | <u>19,263,990.68</u> | <u>2,470,000.00</u> |
| | <u>928,658,485.11</u> | <u>591,971,746.66</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

应收票据坏账准备的变动如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|----------------------|---------------------|
| 年初余额 | 2,470,000.00 | - |
| 本年计提（附注六、59） | 16,033,129.08 | 2,470,000.00 |
| 因购买子公司而增加 | <u>760,861.60</u> | <u>-</u> |
| 年末余额 | <u>19,263,990.68</u> | <u>2,470,000.00</u> |

于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收票据为人民币402,864,971.84元，参见附注六、25。

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，主要客户可以延长至365天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 52,024,379,532.61 | 46,973,589,633.90 |
| 1年至2年 | 2,263,001,994.65 | 2,384,227,076.71 |
| 2年至3年 | 853,563,544.63 | 712,669,602.48 |
| 3年以上 | <u>945,174,079.92</u> | <u>581,678,052.80</u> |
| | 56,086,119,151.81 | 50,652,164,365.89 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>1,886,450,888.35</u> | <u>1,529,485,736.58</u> |
| | <u>54,199,668,263.46</u> | <u>49,122,678,629.31</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 年初余额 | 1,529,485,736.58 | 854,790,794.80 |
| 本年计提 | 394,118,600.43 | 855,223,387.85 |
| 因购买子公司而增加 | 37,396,465.98 | 2,162,798.07 |
| 本年转回 | (39,036,001.34) | (155,879,912.82) |
| 本年核销 | (13,707,234.30) | (22,462,103.67) |
| 因处置子公司而减少 | (21,806,679.00) | (4,349,227.65) |
| 年末余额 | <u>1,886,450,888.35</u> | <u>1,529,485,736.58</u> |

| | 2021年12月31日 | | | |
|-----------------|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项计提坏账准备 | 1,044,465,671.79 | 1.86% | 600,532,030.09 | 57.50% |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>55,041,653,480.02</u> | <u>98.14%</u> | <u>1,285,918,858.26</u> | <u>2.34%</u> |
| | <u>56,086,119,151.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,886,450,888.35</u> | <u>3.36%</u> |
| | 2020年12月31日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项计提坏账准备 | 572,783,333.23 | 1.13% | 206,731,310.10 | 36.09% |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>50,079,381,032.66</u> | <u>98.87%</u> | <u>1,322,754,426.48</u> | <u>2.64%</u> |
| | <u>50,652,164,365.89</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,529,485,736.58</u> | <u>3.02%</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

| 2021年12月31日 | | | |
|-------------|--------------------------|------------|-------------------------|
| | 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 |
| 1年以内 | 51,604,179,764.89 | 0.65 | 336,147,358.56 |
| 1年至2年 | 2,255,244,397.52 | 10.66 | 240,381,038.91 |
| 2年至3年 | 836,126,461.50 | 43.45 | 363,287,604.68 |
| 3年至4年 | 291,071,669.84 | 100.00 | 291,071,669.84 |
| 4年至5年 | 14,968,498.91 | 100.00 | 14,968,498.91 |
| 5年以上 | 40,062,687.36 | 100.00 | 40,062,687.36 |
| | <u>55,041,653,480.02</u> | | <u>1,285,918,858.26</u> |
| 2020年12月31日 | | | |
| | 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 |
| 1年以内 | 46,611,998,463.79 | 0.46 | 216,615,514.41 |
| 1年至2年 | 2,221,062,674.21 | 11.17 | 248,175,482.42 |
| 2年至3年 | 711,403,340.96 | 45.41 | 323,046,875.95 |
| 3年至4年 | 227,683,894.77 | 100.00 | 227,683,894.77 |
| 4年至5年 | 231,063,843.43 | 100.00 | 231,063,843.43 |
| 5年以上 | 76,168,815.50 | 100.00 | 76,168,815.50 |
| | <u>50,079,381,032.66</u> | | <u>1,322,754,426.48</u> |

于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收账款为人民币41,478,985.55元，参见附注六、25。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 应收票据 | 7,716,318,596.09 | 8,545,561,581.82 |
| 应收账款 | <u>15,392,134,376.21</u> | <u>14,767,259,871.75</u> |
| | <u>23,108,452,972.30</u> | <u>23,312,821,453.57</u> |

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现/将部分应收账款通过资产证券化进行出售，管理上述应收票据/应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将该等应收票据/应收账款重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收款项融资为人民币43,322,750.02元，参见附注六、25。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 3,215,259,957.15 | 2,919,221,737.42 |
| 1年至2年 | 245,349,646.60 | 198,640,507.09 |
| 2年至3年 | 65,631,902.06 | 41,761,212.93 |
| 3年以上 | <u>51,008,976.03</u> | <u>32,647,559.11</u> |
| | 3,577,250,481.84 | 3,192,271,016.55 |
| 减：坏账准备 | <u>37,818,187.35</u> | <u>22,944,208.74</u> |
| | <u>3,539,432,294.49</u> | <u>3,169,326,807.81</u> |

预付账款坏账准备的如下变动：

| | 2021年 | 2020年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 22,944,208.74 | 10,997,416.06 |
| 本年计提 | 15,550,580.42 | 12,207,364.48 |
| 本年转回 | (795,540.00) | - |
| 其他变动 | <u>118,938.19</u> | <u>(260,571.80)</u> |
| 年末余额 | <u>37,818,187.35</u> | <u>22,944,208.74</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | 286,441.27 | 418,761.52 |
| 其他应收款 | 5,842,603,815.07 | 4,824,116,650.44 |
| 保证金、押金 | 1,060,784,648.85 | 820,416,863.84 |
| 应收采购返利 | 1,941,958,763.39 | 1,932,324,896.81 |
| 集团往来款项 | 1,924,615,256.74 | 1,399,504,537.02 |
| 备用金 | 67,436,884.24 | 36,312,375.69 |
| 其他 | 847,808,261.85 | 635,557,977.08 |
| | <u>5,842,890,256.34</u> | <u>4,824,535,411.96</u> |
| 减：坏账准备 | <u>396,204,788.65</u> | <u>293,327,677.26</u> |
| | <u>5,446,685,467.69</u> | <u>4,531,207,734.70</u> |

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 4,465,371,322.76 | 3,639,245,009.52 |
| 1年至2年 | 308,941,021.02 | 223,691,361.67 |
| 2年至3年 | 197,509,411.82 | 209,849,053.72 |
| 3年以上 | 870,782,059.47 | 751,331,225.53 |
| | <u>5,842,603,815.07</u> | <u>4,824,116,650.44</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>396,204,788.65</u> | <u>293,327,677.26</u> |
| | <u>5,446,399,026.42</u> | <u>4,530,788,973.18</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

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

| 2021年 | 第一阶段 | | | 第二阶段 | | 第三阶段 | | 合计 |
|-------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 已发生信用减值金融资产 | 整个存续期预期信用损失 | 已发生信用减值金融资产 | （整个存续期预期信用损失） | | |
| 年初余额 | 241,455,292.50 | 29,073,401.54 | 22,798,983.22 | | | | 293,327,677.26 | |
| 本年计提 | 101,256,169.16 | 1,064,566.61 | 157,561.91 | | | | 102,478,297.68 | |
| 本年转回 | (14,533,602.62) | (867,551.68) | - | | | | (15,401,154.30) | |
| 本年核销 | (1,011,396.05) | (87,108.18) | - | | | | (1,098,504.23) | |
| 其他变动 | 202,500.00 | - | - | | | | 202,500.00 | |
| 因购买子公司而增加 | 6,989,358.93 | - | 10,268,680.88 | | | | 17,258,039.81 | |
| 因处置子公司而减少公司 | (562,067.57) | - | - | | | | (562,067.57) | |
| 年末余额 | 333,796,254.35 | 29,183,308.29 | 33,225,226.01 | | | | 396,204,788.65 | |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

2020年

| | 第一阶段 未来12个月预期信用 损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用 损失 | 第三阶段 已发生信用减值金融 资产 (整个存续期预期信 用损失) | 合计 |
|-----------|--------------------------|-------------------------|--|-----------------|
| 年初余额 | 205,057,342.80 | 27,634,817.77 | 7,847,962.81 | 240,540,123.38 |
| 本年计提 | 71,723,518.00 | 3,285,228.61 | 13,800,000.00 | 88,808,746.61 |
| 本年转回 | (21,300,982.17) | (1,838,520.55) | (1,514,026.36) | (24,653,529.08) |
| 本年核销 | (11,664,629.99) | (8,124.29) | - | (11,672,754.28) |
| 因购买子公司而增加 | 161,369.87 | - | 2,665,046.77 | 2,826,416.64 |
| 因处置子公司而减少 | (2,521,326.01) | - | - | (2,521,326.01) |
| 年末余额 | 241,455,292.50 | 29,073,401.54 | 22,798,983.22 | 293,327,677.26 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 原材料 | 2,179,917,072.77 | 2,232,076,715.55 |
| 在产品 | 1,456,890,424.10 | 1,189,378,984.35 |
| 库存商品 | 21,050,790,218.58 | 17,358,940,658.22 |
| 包装物、低值易耗品 | 138,200,400.13 | 126,849,148.42 |
| 消耗性生物资产 | 61,844,795.84 | 75,733,399.75 |
| | <u>24,887,642,911.42</u> | <u>20,982,978,906.29</u> |
| 减：存货跌价准备 | <u>722,161,252.62</u> | <u>383,494,985.13</u> |
| | <u>24,165,481,658.80</u> | <u>20,599,483,921.16</u> |

存货跌价准备变动如下：

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | 计提 | 购买子公司 | 转回 | 转销/核销 | |
| 原材料 | 63,740,415.20 | 13,327,538.50 | - | (1,418,241.54) | (14,175,913.95) | 61,473,798.21 |
| 在产品 | 5,502,717.89 | 28,317,767.67 | - | - | (647,897.14) | 33,172,588.42 |
| 库存商品 | 302,276,766.74 | 381,000,482.39 | 2,397,108.80 | (7,432,139.12) | (60,721,981.23) | 617,520,237.58 |
| 包装物、低值易耗品 | 7,626,663.55 | 620,218.98 | - | (781,185.02) | (1,521,430.71) | 5,944,266.80 |
| 消耗性生物资产 | 4,268,503.82 | 18,819,619.96 | - | (19,282,165.23) | - | 3,805,958.55 |
| 周转材料 | 79,917.93 | 446,682.06 | - | - | (282,196.93) | 244,403.06 |
| | <u>383,494,985.13</u> | <u>442,532,309.56</u> | <u>2,397,108.80</u> | <u>(28,913,730.91)</u> | <u>(77,349,419.96)</u> | <u>722,161,252.62</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | 计提 | | 转回 | 转销/核销 | |
| 原材料 | 67,850,235.03 | 4,542,276.75 | - | (4,900,613.16) | (3,751,483.42) | 63,740,415.20 |
| 在产品 | 9,505,343.19 | 1,815,463.07 | - | (2,336,498.52) | (3,481,589.85) | 5,502,717.89 |
| 库存商品 | 69,428,858.44 | 265,071,005.22 | - | (8,632,096.75) | (23,591,000.17) | 302,276,766.74 |
| 包装物、低值易耗品 | 6,323,358.02 | 2,086,567.49 | - | (36,865.65) | (746,396.31) | 7,626,663.55 |
| 消耗性生物资产 | 816,184.46 | 13,782,301.71 | - | (9,940,963.83) | (389,018.52) | 4,268,503.82 |
| 周转材料 | 178,041.00 | 12,608.09 | - | - | (110,731.16) | 79,917.93 |
| | <u>154,102,020.14</u> | <u>287,310,222.33</u> | | <u>(25,847,037.91)</u> | <u>(32,070,219.43)</u> | <u>383,494,985.13</u> |

于2021年12月31日，本集团存货不存在所有权受到限制的情况。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 一年内到期的非流动资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期应收款（附注六、12） | 159,233,946.74 | 270,628,054.31 |
| 一年内到期的委托贷款（附注六、11） | <u>730,000,000.00</u> | <u>262,750,000.00</u> |
| | <u>889,233,946.74</u> | <u>533,378,054.31</u> |

10. 其他流动资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税待抵扣进项税金 | 531,768,277.51 | 457,124,917.43 |
| 已过有效期的专项储备存货 | 72,979,200.00 | 72,979,200.00 |
| 预缴的所得税 | 121,298,480.58 | 42,947,398.22 |
| 委托贷款 | 202,004,762.30 | 110,621,345.83 |
| 其他 | <u>26,675,377.84</u> | <u>40,670,998.88</u> |
| | <u>954,726,098.23</u> | <u>724,343,860.36</u> |

11. 债权投资

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 委托贷款 | <u>730,000,000.00</u> | <u>992,750,000.00</u> |
| 减：一年内到期的债权投资 | <u>730,000,000.00</u> | <u>262,750,000.00</u> |
| | <u>-</u> | <u>730,000,000.00</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期保证金 | 1,088,119,497.62 | 983,002,411.68 |
| 分期收款销售商品 | <u>25,249,656.89</u> | <u>85,832,059.72</u> |
| | 1,113,369,154.51 | 1,068,834,471.40 |
| 减：长期应收款坏账准备 | 20,033,773.78 | 12,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应收款 | <u>159,233,946.74</u> | <u>270,628,054.31</u> |
| | <u>934,101,433.99</u> | <u>786,206,417.09</u> |

长期应收款的账龄分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内 | 499,094,151.78 | 624,111,252.72 |
| 1年至2年 | 248,150,264.47 | 205,512,437.72 |
| 2年至3年 | 183,849,850.07 | 239,071,980.96 |
| 3年以上 | <u>182,274,888.19</u> | <u>138,800.00</u> |
| | 1,113,369,154.51 | 1,068,834,471.40 |
| 减：长期应收款坏账准备 | <u>20,033,773.78</u> | <u>12,000,000.00</u> |
| | <u>1,093,335,380.73</u> | <u>1,056,834,471.40</u> |
| 减：一年内到期的长期应收款 | <u>159,233,946.74</u> | <u>270,628,054.31</u> |
| | <u>934,101,433.99</u> | <u>786,206,417.09</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 合营企业 | 10,416,680.47 | 9,586,691.95 |
| 联营企业 | <u>4,792,557,395.08</u> | <u>4,609,288,031.37</u> |
| | 4,802,974,075.55 | 4,618,874,723.32 |
| 减：长期股权投资减值准备 | <u>19,062,112.75</u> | - |
| | <u>4,783,911,962.80</u> | <u>4,618,874,723.32</u> |

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------|----------------------|------|----------------------|
| 东润堂健康生技股份有限公司 | - | 14,090,000.00 | - | 14,090,000.00 |
| 广东聚力源药业有限公司 | - | <u>4,972,112.75</u> | - | <u>4,972,112.75</u> |
| | - | <u>19,062,112.75</u> | - | <u>19,062,112.75</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------------|------|-----------------------|------|
| 上海东菱化学工业有限公司 | 1,282,993.17 | - | (1,282,993.17) | - |
| 湖南湘中天源投资置业有限公司 | <u>1,200,000.00</u> | - | <u>(1,200,000.00)</u> | - |
| | <u>2,482,993.17</u> | - | <u>(2,482,993.17)</u> | - |

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

| | 2021年 | | | | | 年末余额 |
|--------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 投资损益 | 其他综合收益 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 合肥天麦生物科技发展有限公司 | 1,232,478,463.90 | - | - | (38,213,709.89) | - | 1,194,264,754.01 |
| 华润融资租赁有限公司 | 1,396,479,877.73 | - | - | 160,090,116.48 | - | 1,559,569,994.21 |
| 北京林美药品有限公司 | 437,088,475.40 | - | - | 90,077,015.53 | - | 527,165,490.93 |
| 华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 109,376,275.59 | 1,813,632.63 | (279,417.67) | 7,030,768.70 | - | 117,941,259.25 |
| 成都亚商富易投资有限公司 | 22,960,573.54 | - | - | 690,709.46 | - | 23,651,283.00 |
| 山东省科技投融资担保有限公司 | 24,900,212.38 | - | - | 1,402,537.48 | (450,000.00) | 25,852,749.86 |
| 北京双吉制药有限公司 | 21,864,172.93 | - | - | 11,549,620.63 | (9,606,896.55) | 23,804,897.01 |
| 上海心宜生物科技有限公司 | 9,992,394.58 | - | - | (7,086,000.00) | - | 2,906,394.58 |
| 东润源健康科技股份有限公司 | 18,268,621.94 | - | - | (322,493.65) | - | 17,946,128.29 |
| 三九（安国）现代中药开发有限公司 | 4,440,046.38 | - | - | (255,649.06) | - | 4,184,397.32 |
| 广东聚力诺药业有限公司 | 4,973,634.46 | - | - | (1,521.71) | - | 4,972,112.75 |
| 深圳市永生源生物科技有限公司 | 2,867,959.41 | 288,461,227.00 | - | 490,241.26 | - | 3,358,200.67 |
| 浙江邦融生物有限公司（注1） | - | - | - | 15,893,290.86 | - | 274,354,517.86 |
| 浙江英特集团股份有限公司 | 604,708,037.96 | - | - | 36,179,512.50 | 893,082.10 | 638,544,413.40 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 184,075,064.52 | - | - | (1,155,164.21) | - | 182,919,900.31 |
| 江西本草天工科技有限责任公司 | 37,394,844.66 | - | - | (2,448,356.58) | - | 34,946,488.08 |
| 江西江中福康医药有限公司 | 288,835.06 | - | - | (170,790.54) | - | 118,044.52 |
| 江西江中医药药业运营有限责任公司 | 153,131,540.93 | - | - | 1,864,166.90 | - | 154,995,707.83 |
| 东营天泰制药有限公司（注2） | 341,000,000.00 | - | (341,000,000.00) | - | - | - |
| 泰创医药（苏州）有限公司 | - | 900,000.00 | - | 161,661.20 | - | 1,061,661.20 |
| 合营企业 | | | | | | |
| 江西江中城一健康科技有限公司 | - | 1,000,000.00 | - | 89,507.68 | - | 1,089,507.68 |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 9,586,691.95 | - | - | (259,519.16) | - | 9,327,172.79 |
| | 4,618,874,723.32 | 262,174,859.63 | (341,279,417.67) | 275,605,943.88 | 893,082.10 | 4,802,974,075.55 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | 19,062,112.75 | - | - | - | 19,062,112.75 |
| | 4,618,874,723.32 | 243,112,746.88 | (341,279,417.67) | 275,605,943.88 | 893,082.10 | 4,783,911,962.80 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

注 1： 于 2021 年 2 月 24 日，本集团之子公司华润双鹤以现金对价增资人民币 258,461,227.00 元获得浙江拜肽生物有限公司（以下简称“浙江拜肽”）33.33%的股权。华润双鹤可以对浙江拜肽施加重大影响，将其分类为联营公司。

注 2： 于 2020 年 12 月 17 日，本集团之子公司华润双鹤以现金对价人民币 341,000,000.00 元收购天东制药 38.75%的股权，并将其分类为本集团的联营公司。于 2021 年 1 月 12 日，华润双鹤与华润医药产业投资基金签署表决权委托协议。根据该协议，华润医药产业投资基金委托华润双鹤行使其于天东制药 31.25%权益的表决权。因此，华润双鹤总共持有天东制药 70%的表决权，天东制药成为华润双鹤之子公司。参见附注五、3（2）。

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

| | 2020年 | | | | | | 年末余额 |
|--------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 投资损益 | 其他综合收益 | 本年现金股利 | |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 合肥天美生物科技发展有限公司 | 1,270,308,534.65 | - | - | (37,931,070.75) | - | - | 1,232,478,463.90 |
| 华润融资租赁有限公司 | 1,284,902,326.39 | - | - | 114,576,551.34 | - | - | 1,399,478,877.73 |
| 北京韩美药品有限公司 | 414,665,231.34 | - | - | 35,583,244.06 | (13,160,000.00) | - | 437,088,475.40 |
| 华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 141,841,653.92 | 5,434,496.04 | (79,147,315.78) | 41,247,441.41 | - | - | 109,376,275.59 |
| 成都亚商富泰投资有限公司 | 22,866,197.96 | - | - | 94,375.58 | - | - | 22,960,573.54 |
| 山东省科技投融资担保有限公司 | 27,411,899.89 | - | - | 288,312.49 | - | (2,800,000.00) | 24,900,212.38 |
| 北京双喜制药有限公司 | 20,960,912.12 | - | - | 10,022,734.43 | - | (9,119,473.62) | 21,864,172.93 |
| 上海心源生物科技有限公司 | 14,140,244.47 | - | - | (4,147,849.89) | - | - | 9,992,394.58 |
| 华润堂健康产业科技股份有限公司 | 18,733,065.90 | - | - | (464,443.96) | - | - | 18,268,621.94 |
| 三九（安国）现代中药开发有限公司 | 4,708,630.54 | - | - | (268,584.16) | - | - | 4,440,046.38 |
| 广东聚力源药业有限公司 | 4,975,116.19 | - | - | (1,481.73) | - | - | 4,973,634.46 |
| 深圳市永生源生物科技有限公司 | 3,052,890.51 | - | - | (184,931.10) | - | - | 2,867,959.41 |
| 上海东菱化学工业有限公司 | 1,282,993.17 | - | (1,282,993.17) | - | (4,567.58) | - | - |
| 浙江英特集团股份有限公司 | 577,064,435.61 | - | - | 30,685,237.14 | - | (3,037,067.21) | 604,708,037.96 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 188,319,023.63 | - | - | (4,243,959.11) | - | - | 184,075,064.52 |
| 江西本勤天工科技有限责任公司 | 43,953,166.56 | - | - | (6,558,321.90) | - | - | 37,394,844.66 |
| 江西江中福康医药有限公司 | 364,458.16 | - | - | (75,623.10) | - | - | 288,835.06 |
| 江西江中医药商业运营有限责任公司 | - | 153,750,000.00 | - | (618,459.07) | - | - | 153,131,540.93 |
| 东晋天东制药有限公司 | - | 341,000,000.00 | - | - | - | - | 341,000,000.00 |
| 合营企业 | | | | | | | |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 9,301,437.69 | - | - | 285,254.26 | - | - | 9,586,691.95 |
| 湖南湘中大源投资置业有限公司 | 1,200,000.00 | - | (1,200,000.00) | - | - | - | - |
| 东阿县澳东生物科技有限公司 | 894,655.61 | - | - | (894,655.61) | - | - | - |
| 北京普罗吉医药科技有限公司 | 76,337,365.67 | - | (72,827,015.32) | (3,510,350.35) | - | - | - |
| | 4,127,285,239.98 | 500,184,496.04 | (154,457,324.27) | 173,983,419.98 | (4,567.58) | (28,116,540.83) | 4,618,874,723.32 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 2,482,993.17 | - | (2,482,993.17) | - | - | - | - |
| | 4,124,802,246.81 | 500,184,496.04 | (151,974,331.10) | 173,983,419.98 | (4,567.58) | (28,116,540.83) | 4,618,874,723.32 |

六、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：

| 联营企业 | 主要经营地/注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 本集团持股比例（%） | 本集团表决权比例（%） |
|--------------------------|-----------|----------------------|---------------|------------|-------------|
| 合肥天麦生物科技发展有限公司 | 合肥 | 生物科技研发 | 人民币8,000.46万元 | 20.00 | 20.00 |
| 华润融资租赁有限公司 | 深圳 | 租赁 | 人民币30.84亿元 | 40.00 | 40.00 |
| 北京韩美药品有限公司 | 北京 | 医药研发生产 | 420万美元 | 26.32 | 26.32 |
| 华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 汕头 | 基金投资 | 人民币25亿元 | 12.21 | 12.21 |
| 成都亚高富易投资有限公司 | 成都 | 投资咨询 | 人民币7,000万元 | 20.00 | 20.00 |
| 山东省科技投融资担保有限公司 | 济南 | 投资担保 | 人民币1.2亿元 | 20.00 | 20.00 |
| 北京双吉制药有限公司 | 北京 | 药品生产 | 人民币800万元 | 20.00 | 20.00 |
| 上海心宜生物科技有限公司 | 上海 | 生物科技研发 | 人民币1亿元 | 25.00 | 25.00 |
| 东润堂健康科技股份有限公司 | 聊城 | 生物科技研发 饮料制品生产、销售 | 人民币6,100万元 | 49.00 | 49.00 |
| 三九（安国）现代中药开发有限公司 | 安国 | 中药饮片、颗粒剂提取物和颗粒剂生产、销售 | 人民币968万元 | 49.90 | 49.90 |
| 广东聚力源药业有限公司 | 广州 | 食品生产、销售 | 人民币5,000万元 | 10.00 | 10.00 |
| 深圳市永生源生物科技有限公司 | 深圳 | 保健食品生产、销售 | 人民币5,000万元 | 10.00 | 10.00 |
| 浙江拜肽生物有限公司 | 绍兴 | 药品生产 | 人民币3,165万元 | 33.00 | 33.00 |
| 浙江英特集团股份有限公司 | 杭州 | 药品生产、生物器械 | 人民币2.49亿元 | 20.00 | 20.00 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 北京 | 药品科研开发 | 人民币6,613.33万元 | 48.00 | 48.00 |
| 江西本草天工科技有限责任公司 | 南昌 | 药品科研开发 | 人民币8,800万元 | 40.00 | 40.00 |
| 江西江中福康医药有限公司 | 南昌 | 医药研发生产 | 人民币300万元 | 40.00 | 40.00 |
| 江西江中医药商业运营有限责任公司 | 南昌 | 商务服务 | 人民币75,000万元 | 20.50 | 20.50 |
| 券创医药（苏州）有限公司 | 苏州 | 医药疏通 | 人民币1,000万元 | 30.00 | 30.00 |
| 合营企业 | | | | | |
| 江西江中诚一健康科技有限公司 | 南昌 | 药品销售 | 人民币200万元 | 50.00 | 50.00 |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 安徽 | 药用包装材料生产、研发与销售 | 人民币795.92万元 | 49.00 | 49.00 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他非流动金融资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产 | | |
| 非上市公司股权 | <u>791,262,045.57</u> | <u>506,955,031.98</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 516,406,434.22 | 136,403,532.60 | 652,809,966.82 |
| 在建工程转入（附注六、18） | 58,188.32 | - | 58,188.32 |
| 自用房地产转换增加 （附注六、16） | 8,881,766.28 | - | 8,881,766.28 |
| 无形资产转换增加 （附注六、19） | - | 2,062,058.91 | 2,062,058.91 |
| 转换为自用房产减少 （附注六、16） | (1,424,896.76) | - | (1,424,896.76) |
| 因处置子公司而减少 报废、处置减少 | (37,899,848.01) | (19,520,409.05) | (57,420,257.06) |
| | <u>(2,764,325.95)</u> | <u>-</u> | <u>(2,764,325.95)</u> |
| 年末余额 | <u>483,257,318.10</u> | <u>118,945,182.46</u> | <u>602,202,500.56</u> |
| 累计折旧和摊销 | | | |
| 年初余额 | 262,512,762.71 | 31,651,318.27 | 294,164,080.98 |
| 计提 | 13,769,673.37 | 3,354,005.07 | 17,123,678.44 |
| 自用房地产转换增加 （附注六、16） | 981,585.56 | - | 981,585.56 |
| 无形资产转换增加 （附注六、19） | - | 34,367.50 | 34,367.50 |
| 转换为自用房地产减少 （附注六、16） | (282,015.11) | - | (282,015.11) |
| 因处置子公司而减少 报废、处置减少 | (14,096,638.59) | (5,098,719.54) | (19,195,358.13) |
| | <u>(1,930,412.40)</u> | <u>-</u> | <u>(1,930,412.40)</u> |
| 年末余额 | <u>260,954,955.54</u> | <u>29,940,971.30</u> | <u>290,895,926.84</u> |
| 减值准备 | | | |
| 年初余额 | 1,821,525.58 | - | 1,821,525.58 |
| 计提 | 6,520,156.74 | 2,017,134.86 | 8,537,291.60 |
| 报废、处置减少 | (811,414.07) | - | (811,414.07) |
| | <u>(811,414.07)</u> | <u>-</u> | <u>(811,414.07)</u> |
| 年末余额 | <u>7,530,268.25</u> | <u>2,017,134.86</u> | <u>9,547,403.11</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末余额 | <u>214,772,094.31</u> | <u>86,987,076.30</u> | <u>301,759,170.61</u> |
| 年初余额 | <u>252,072,145.93</u> | <u>104,752,214.33</u> | <u>356,824,360.26</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 投资性房地产（续）

| 2020年 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 496,153,547.41 | 130,100,050.94 | 626,253,598.35 |
| 自用房地产转换增加 (附注六、16) | 50,136,635.70 | - | 50,136,635.70 |
| 无形资产转换增加 (附注六、19) | - | 6,847,332.45 | 6,847,332.45 |
| 转换为自用房产减少 (附注六、16) | (29,022,634.06) | - | (29,022,634.06) |
| 因处置子公司而减少 | <u>(861,114.83)</u> | <u>(543,850.79)</u> | <u>(1,404,965.62)</u> |
| 年末余额 | <u>516,406,434.22</u> | <u>136,403,532.60</u> | <u>652,809,966.82</u> |
| 累计折旧和摊销 | | | |
| 年初余额 | 239,135,219.86 | 26,737,563.48 | 265,872,783.34 |
| 计提 | 18,733,217.37 | 3,390,031.87 | 22,123,249.24 |
| 自用房地产转换增加 (附注六、16) | 14,156,506.50 | - | 14,156,506.50 |
| 无形资产转换增加 (附注六、19) | - | 1,978,026.21 | 1,978,026.21 |
| 转换为自用房地产减少 (附注六、16) | (9,000,668.18) | - | (9,000,668.18) |
| 因处置子公司而减少 | <u>(511,512.84)</u> | <u>(454,303.29)</u> | <u>(965,816.13)</u> |
| 年末余额 | <u>262,512,762.71</u> | <u>31,651,318.27</u> | <u>294,164,080.98</u> |
| 减值准备 | | | |
| 年初余额 | <u>1,821,525.58</u> | - | <u>1,821,525.58</u> |
| 年末余额 | <u>1,821,525.58</u> | - | <u>1,821,525.58</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末余额 | <u>252,072,145.93</u> | <u>104,752,214.33</u> | <u>356,824,360.26</u> |
| 年初余额 | <u>255,196,801.97</u> | <u>103,362,487.46</u> | <u>358,559,289.43</u> |

该等投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 固定资产 | 14,408,271,604.63 | 13,061,332,230.15 |
| 固定资产清理 | <u>3,540,768.21</u> | <u>3,473,158.25</u> |
| | <u>14,411,812,372.84</u> | <u>13,064,805,388.40</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

16. 固定资产 (续)

固定资产本年变动情况如下:

| 2021年 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 原值 | | | | | | |
| 年初余额 | 11,676,650,763.90 | 5,884,985,971.34 | 267,079,010.38 | 1,179,945,389.82 | 590,485,017.56 | 19,599,146,153.00 |
| 购置 | 83,608,436.32 | 403,538,193.52 | 32,627,564.32 | 100,397,258.94 | 69,969,025.42 | 690,140,478.52 |
| 投资性房地产转为固定资产 | | | | | | |
| 在建工程转入 | 1,424,896.76 | - | - | - | - | 1,424,896.76 |
| (附注六、15) | | | | | | |
| 因购买子公司而增加 | 407,002,710.13 | 462,882,393.61 | 1,093,628.40 | 19,809,371.11 | 55,201,526.69 | 945,989,629.94 |
| (附注六、18) | | | | | | |
| 因处置子公司而减少 | 741,801,097.43 | 484,584,956.07 | 18,041,586.56 | 13,282,508.64 | 31,281,932.98 | 1,288,992,081.68 |
| (附注五、3) | (53,554,527.90) | (59,203,131.10) | (1,030,994.51) | (116,727.16) | (6,207,497.50) | (120,112,878.17) |
| 固定资产内部重分类 | 403,312.02 | 4,811,787.31 | 300,770.28 | (6,713,438.78) | 1,197,569.17 | - |
| 报废、处置及转出 | (62,860,568.49) | (225,436,858.87) | (33,875,159.41) | (45,120,348.63) | (22,471,819.65) | (389,764,755.05) |
| 固定资产转为投资性房地产 | | | | | | |
| (附注六、15) | (8,881,766.28) | - | - | - | - | (8,881,766.28) |
| 转出至在建工程 | (5,821,241.07) | (52,031,302.42) | - | - | (9,912,035.32) | (67,764,578.81) |
| 年末余额 | 12,779,773,112.82 | 6,904,132,009.46 | 284,236,406.02 | 1,261,484,013.94 | 709,543,719.35 | 21,939,169,261.59 |

华润医药控股有限公司
财务报表附注 (续)
2021年度

单位: 人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

16. 固定资产 (续)

固定资产本年变动情况如下: (续)

| 2021年 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 2,525,558,205.85 | 2,887,825,539.63 | 161,837,741.94 | 595,648,079.28 | 308,560,524.90 | 6,479,430,091.60 |
| 计提 | 443,960,414.81 | 598,726,741.43 | 32,452,857.11 | 165,837,982.25 | 91,685,265.45 | 1,332,663,261.05 |
| 投资性房地产转为固定资产 | | | | | | 282,015.11 |
| (附注六、15) | 282,015.11 | - | - | - | - | (83,719,450.01) |
| 因处置子公司而减少 | (34,548,060.70) | (43,801,969.62) | (966,897.96) | (77,616.45) | (4,324,905.28) | - |
| 固定资产内部重分类 | 102,962.04 | 4,639,722.62 | 14,390.16 | (5,187,289.86) | 430,215.04 | (306,557,433.52) |
| 报废、处置及转出 | (29,435,391.33) | (187,338,190.02) | (29,992,320.13) | (39,767,376.08) | (20,024,155.96) | (981,585.56) |
| 固定资产转为投资性房地产 | | | | | | (35,325,368.41) |
| (附注六、15) | (981,585.56) | - | - | - | - | (2,209,207.39) |
| 转出至在建工程 | (1,413,268.00) | (31,702,893.02) | - | - | (2,209,207.39) | 7,385,791,530.26 |
| 年末余额 | 2,903,525,292.22 | 3,228,348,951.02 | 163,345,771.12 | 716,453,779.14 | 374,117,736.76 | |
| 减值准备 | | | | | | |
| 年初余额 | 16,597,137.03 | 38,551,598.02 | 118,417.47 | 1,139,305.74 | 1,977,372.99 | 58,383,831.25 |
| 计提 | 95,716,884.79 | 7,296,536.49 | - | 4,744.64 | - | 103,018,165.92 |
| 报废、出售、转出 | (5,861,871.75) | (9,664,989.41) | (21,156.28) | (4,140.84) | (582,159.35) | (16,134,317.63) |
| 因处置子公司而减少 | - | (58,496.07) | - | - | (12,479.62) | (70,975.69) |
| 转出至在建工程 | - | (90,577.15) | - | - | - | (90,577.15) |
| 年末余额 | 106,452,150.07 | 36,034,071.88 | 97,261.19 | 1,139,909.54 | 1,382,734.02 | 145,106,126.70 |
| 净额 | | | | | | |
| 年末余额 | 9,769,795,670.53 | 3,639,748,986.56 | 120,793,373.71 | 543,890,325.26 | 334,043,248.57 | 14,408,271,604.63 |
| 年初余额 | 9,134,495,421.02 | 2,958,608,833.69 | 105,122,850.97 | 583,158,004.80 | 279,947,119.67 | 13,061,332,230.15 |

六、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

固定资产本年变动情况如下：

| 2020年 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 原值 | | | | | | |
| 年初余额 | 11,287,574,015.24 | 5,501,546,158.18 | 286,505,747.95 | 1,045,173,518.42 | 492,104,545.34 | 18,612,903,985.13 |
| 购置 | 66,504,932.54 | 351,999,309.40 | 29,251,400.09 | 98,179,023.41 | 80,309,162.63 | 626,243,828.07 |
| 投资性房地产转为固定资产 (附注六、15) | 29,022,634.06 | - | - | - | - | 29,022,634.06 |
| 在建工程转入 | 505,496,381.60 | 271,751,714.30 | 1,346,602.54 | 81,890,247.21 | 45,230,318.61 | 905,715,264.26 |
| 因购买子公司而增加 | 86,567,492.36 | 63,499,613.26 | 585,377.13 | 3,621,180.83 | 95,140.49 | 154,368,804.07 |
| 转出至长期待摊费用 | (1,204,505.28) | - | - | - | - | (1,204,505.28) |
| 减少子公司转出 | (70,436,532.05) | (47,051,754.68) | (1,291,455.86) | (1,717,285.64) | - | (120,497,028.23) |
| 固定资产内部重分类 | (1,368,885.29) | 11,999,417.05 | (217,631.52) | (9,872,974.32) | (539,925.92) | - |
| 报废、处置及转出 | (104,674,356.05) | (329,716,215.07) | (49,101,029.95) | (37,328,320.09) | (26,714,223.59) | (547,534,144.75) |
| 固定资产转为投资性房地产 (附注六、15) | (50,136,635.70) | - | - | - | - | (50,136,635.70) |
| 转出至在建工程 | (21,562,189.21) | - | - | - | - | (21,562,189.21) |
| 预转固暂估结算差异 | (49,131,588.32) | 60,957,728.90 | - | - | - | 11,826,140.58 |
| 年末余额 | 11,676,650,763.90 | 5,884,985,971.34 | 267,079,010.38 | 1,179,945,389.82 | 590,485,017.56 | 19,599,146,153.00 |

华润医药控股有限公司
财务报表附注 (续)

单位: 人民币元

2021年度

六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

16. 固定资产 (续)

固定资产本年变动情况如下: (续)

| 2020年 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 2,187,805,108.47 | 2,646,882,553.94 | 172,113,577.16 | 471,497,831.42 | 256,671,549.30 | 5,734,970,620.29 |
| 计提 | 407,408,019.65 | 546,424,612.04 | 34,222,798.37 | 160,418,216.44 | 72,974,876.41 | 1,221,448,522.91 |
| 投资性房地产转为固定资产 (附注六、15) | 9,000,668.18 | - | - | - | - | 9,000,668.18 |
| 减少子公司转出 | (22,601,456.43) | (37,643,359.31) | (1,175,949.40) | (1,330,864.43) | - | (62,751,629.57) |
| 转出至长期待摊费用 | (1,204,505.28) | - | - | - | - | (1,204,505.28) |
| 固定资产内部重分类 | (879,452.11) | 2,294,410.58 | (25,994.43) | (668,138.25) | (720,825.79) | - |
| 报废、处置及转出 | (34,052,611.34) | (270,132,677.62) | (43,296,689.76) | (34,268,965.90) | (20,365,075.02) | (402,116,019.64) |
| 固定资产转为投资性房地产 (附注六、15) | (14,156,506.50) | - | - | - | - | (14,156,506.50) |
| 转出至在建工程 | (5,761,058.79) | - | - | - | - | (5,761,058.79) |
| 年末余额 | 2,525,558,205.85 | 2,887,825,539.63 | 161,837,741.94 | 595,648,079.28 | 308,560,524.90 | 6,479,430,091.60 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 年初余额 | 17,692,397.71 | 57,707,975.56 | 61,099.63 | 956,275.99 | 2,153,423.86 | 78,571,172.75 |
| 计提 | 508,791.89 | 2,401,343.45 | 62,314.02 | 244,802.42 | 336.18 | 3,217,587.96 |
| 报废、出售、转出 | (1,604,052.57) | (21,557,720.99) | (4,996.18) | (61,772.67) | (176,387.05) | (23,404,929.46) |
| 年末余额 | 16,597,137.03 | 38,551,598.02 | 118,417.47 | 1,139,305.74 | 1,977,372.99 | 58,383,831.25 |
| 净额 | | | | | | |
| 年初余额 | 9,134,495,421.02 | 2,958,608,833.69 | 105,122,850.97 | 583,158,004.80 | 279,947,119.67 | 13,061,332,230.15 |
| 年末余额 | 9,082,076,509.06 | 2,796,955,628.68 | 114,331,071.16 | 572,719,411.01 | 233,279,572.18 | 12,799,362,192.09 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产为人民币199,196,755.19元，参见附注六、25。

经营性租出固定资产如下：

| | 机器设备 | 电子设备、器具 及家具 | 合计 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2021年12月31日 | <u>10,330,759.59</u> | <u>2,581,716.32</u> | <u>12,912,475.91</u> |
| 2020年12月31日 | <u>21,286,478.93</u> | <u>1,242,782.94</u> | <u>22,529,261.87</u> |

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 | <u>1,579,339,071.46</u> | 尚在办理中 |

六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 使用权资产

2021年

| 成本 | 土地 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------------|-----------------|------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 上年年末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 会计政策变更 | 54,219,854.11 | 2,145,045,602.09 | 26,009,993.35 | 564,159.27 | 1,232,178.48 | 2,227,071,787.30 |
| 年初余额 | 54,219,854.11 | 2,145,045,602.09 | 26,009,993.35 | 564,159.27 | 1,232,178.48 | 2,227,071,787.30 |
| 增加 | 469,924.38 | 394,849,566.99 | 17,490,542.12 | - | 1,290,958.00 | 414,100,991.49 |
| 因购买子公司而增加 (附注五、3) | - | 14,186,671.27 | 606,498.85 | - | - | 14,793,170.12 |
| 处置 | (21,832.21) | (557,271,655.32) | (1,025,904.11) | (516,411.33) | - | (558,835,802.97) |
| 减少子公司转出 | (31,969,728.85) | - | - | - | - | (31,969,728.85) |
| 年末余额 | 22,698,217.43 | 1,996,810,185.03 | 43,081,130.21 | 47,747.94 | 2,523,136.48 | 2,065,160,417.09 |

六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 使用权资产 (续)

| | 土地 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|-----------------|------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| 累计折旧 | | | | | | |
| 上年年末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 会计政策变更 | 17,247,892.55 | 765,184,658.95 | 1,044,202.10 | 69,072.94 | 530,338.75 | 784,076,165.29 |
| 年初余额 | 17,247,892.55 | 765,184,658.95 | 1,044,202.10 | 69,072.94 | 530,338.75 | 784,076,165.29 |
| 计提 | 1,889,551.12 | 440,598,373.53 | 8,344,484.18 | 98,423.48 | 512,305.04 | 451,443,137.35 |
| 处置 | - | (314,732,517.73) | (1,000,167.93) | (119,748.48) | - | (315,852,434.14) |
| 因处置子公司而减少 | (15,921,432.43) | - | - | - | - | (15,921,432.43) |
| 年末余额 | 3,216,011.24 | 891,050,514.75 | 8,388,518.35 | 47,747.94 | 1,042,643.79 | 903,745,436.07 |
| 减值准备 | | | | | | |
| 上年年末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 会计政策变更 | - | - | - | - | - | - |
| 年初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 计提 | 2,684,101.49 | - | - | - | - | 2,684,101.49 |
| 年末余额 | 2,684,101.49 | - | - | - | - | 2,684,101.49 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末余额 | 16,798,104.70 | 1,105,759,670.28 | 34,692,611.86 | - | 1,480,492.69 | 1,158,730,879.53 |
| 年初余额 | 36,971,961.56 | 1,379,860,943.14 | 24,965,791.25 | 495,086.33 | 701,839.73 | 1,442,995,622.01 |

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程

| | 年末数 | | | 年初数 | | | 账面净额 |
|--|------------------|---------------------|------------------|------------------------|-----------------|----------------|-------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | |
| 在建工程 | 1,113,780,740.85 | (45,208,694.71) | 1,068,572,046.14 | 940,146,736.08 | (33,470,728.04) | 906,676,008.04 | |
| 重大工程2021年变动如下： | | | | | | | |
| 利润中心-主要项目名称 | 年初余额 | 因收购子公司增加 (附注五、3) | 本年增加 | 转入固定资产/无形资产/ 投资性房地产 | 其他转出 | 年末余额 | 资金来源 |
| 华润江中-华润江中科创城现代中药生产基地一期项目 | 2,330,892.59 | - | 102,901,338.52 | - | - | 105,232,231.11 | 自筹 |
| 华润三九-中药配方颗粒与中药饮片生产基地项目 | 26,171,927.76 | - | 48,719,816.97 | - | - | 74,891,744.73 | 自有资金 |
| 华润三九-华润三九（郴州）华南区生产制造中心（经开区）项目 | 7,117,815.51 | - | 57,794,358.50 | - | - | 64,912,174.01 | 自有资金 |
| 华润江中-智能冷冻干粉车间 | - | 49,023,631.62 | - | - | - | 49,023,631.62 | 自筹 |
| 华润双鹤-华润赛科制药厂房及质检楼建设项目 | 2,333,078.59 | - | 46,513,369.44 | - | - | 48,846,448.03 | 自筹 |
| 华润三九-罗氏集团生物药国际高端制造合作工程 | 24,607,228.94 | - | 27,885,424.53 | (7,838,627.54) | - | 44,654,025.93 | 自有资金 |
| 华润三九-湖北中医院制剂中心 | 19,276,866.75 | - | 21,072,964.99 | - | - | 39,349,831.74 | 自有资金 |
| 华润江中-城区北石店新型工业园区 | - | 28,711,893.43 | 3,079,900.70 | - | - | 31,791,794.13 | 自筹 |
| 商业集团-华润大连康德医药有限公司-医药分装生产基地项目 | 1,007,196.78 | - | 26,126,165.28 | - | - | 29,133,362.06 | 集团内借款 |
| 华润双鹤-济南利民新建厂区项目 | 27,848,227.01 | - | 344,036.70 | (5,213,474.55) | - | 22,978,789.16 | 自筹 |
| 华润三九-综合车间项目 | - | 22,453,900.00 | - | - | - | 22,453,900.00 | 自有资金 |
| 商业集团-华润医药商业集团有限公司-物流中心北郊库区 作业库区改造项目 | 6,554,994.50 | - | 15,855,385.92 | - | - | 22,410,380.42 | 集团内借款 |
| 华润双鹤-河南华利2021年BFS生产线建设项目 | - | - | 22,373,452.87 | - | - | 22,373,452.87 | 自筹 |
| 华润三九-龙升花园建设项目 | 21,400,113.54 | - | - | - | - | 21,400,113.54 | 自有资金 |
| 华润三九-颗粒剂生产线包装升级改造项目 | 10,521,241.52 | - | 8,136,984.21 | - | - | 18,658,225.73 | 自有资金 |
| 华润双鹤-浙江新赛城沙坦自动化改造提升项目 | - | - | 18,281,491.35 | - | - | 18,281,491.35 | 自筹 |
| 博雅生物-1000吨血液制品智能工厂建设项目 | - | 17,932,426.48 | - | - | - | 17,932,426.48 | 自筹 |
| 博雅生物-新浆站建设 | - | 16,000,806.69 | 2,260,445.41 | (725,941.00) | - | 17,535,311.10 | 自筹 |
| 华润三九-澳诺中国条袋产线增产项目 | - | - | 14,755,500.00 | - | - | 14,755,500.00 | 自有资金 |
| 商业集团-华润恩施医药有限公司华润-新龙恩施公司医药配送中心 | 1,812,695.69 | - | 12,922,339.01 | - | - | 14,735,034.70 | 集团内借款 |
| 华润双鹤-双鹤总部产品发展中心2020年实验楼装修工程 项目 | 610,870.59 | - | 12,708,512.22 | - | - | 13,319,382.81 | 自筹 |

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重大工程2021年变动如下：（续）

| 利润中心-主要项目名称 | 年初余额 | 因收购子公司增加 (附注五、3) | 本年增加 | 转入固定资产/无形资产/ 投资性房地产 | 其他转出 | 年末余额 | 资金来源 |
|--|----------------|---------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------------|------|
| 华润双鹤-高丘双鹤2020年新建别嘌醇E、总混F车 间暨配套污水站扩容项目 | 2,396,396.30 | - | 9,778,041.68 | - | - | 12,174,437.98 | 自筹 |
| 华润东阿-糖产品深加工建筑工程 | 8,450,189.31 | - | 3,404,519.00 | - | - | 11,854,708.31 | 自筹 |
| 华润双鹤-河南华利迁建项目 | 153,105,632.09 | - | 28,637,582.62 | (170,904,631.41) | - | 10,838,583.30 | 自筹 |
| 商业集团-华润湖南瑞格医药有限公司-HL项目 | 2,030,488.26 | - | 8,486,435.36 | - | - | 10,516,923.62 | 自筹 |
| 华润三九-中药废渣资源化利用及蒸汽供应工程 | 10,491,217.48 | - | - | - | - | 10,491,217.48 | 自有资金 |
| 生物医药-华润生物产业园 | 1,028,867.89 | - | 8,440,467.41 | - | - | 9,469,335.30 | 自有资金 |
| 商业集团-华润湖南医药有限公司-消防整改项目 | 7,275,954.10 | - | 1,852,236.03 | - | (170,240.52) | 8,957,949.61 | 自筹 |
| 华润三九-口服液车间改造 | - | - | 8,807,999.22 | - | - | 8,807,999.22 | 自有资金 |
| 华润三九-水心剑项目 | 82,928.46 | - | 8,675,309.99 | - | - | 8,758,238.45 | 自有资金 |
| 商业集团-华润山东医药有限公司-HL项目 | 9,602,664.02 | - | 3,472,775.58 | (4,487,788.95) | - | 8,587,650.65 | 自有资金 |
| 华润三九-华润金蟾颗粒剂车间项目 | 8,978,233.23 | - | 199,607.79 | (836,881.88) | - | 8,340,959.14 | 自筹 |
| 商业集团-华润河北医药有限公司-河北医科大学第 三院智能医疗信息化项目 | - | - | 5,821,964.14 | - | - | 5,821,964.14 | 自筹 |
| 其他 | 586,111,015.17 | 5,169,625.50 | 513,887,669.82 | (773,463,993.31) | (47,212,795.05) | 284,491,522.13 | 自筹 |
| | 940,146,736.08 | 139,292,283.72 | 1,045,196,095.26 | (963,471,338.64) | (47,383,035.57) | 1,113,780,740.85 | |

于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的在建工程为人民币26,047,258.88元，参见附注六、25。

注：2021年12月31日，在建工程本年发生额中包含的利息资本化金额为人民币1,117,301.30元（2020年12月31日：3,938,408.97元）。

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

2021年

| 原值 | 土地使用权 | 特许经营权 | 商标使用权 | 专利技术 | 非专利技术 | 软件 | 销售网络及其他 | 合计 |
|--------------|------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 年初余额 | 3,679,119,362.39 | 9,023,598.23 | 2,195,902,923.06 | 446,267,364.87 | 769,269,085.14 | 465,305,503.35 | 3,044,053,373.40 | 10,608,941,210.44 |
| 内部研发（附注六、20） | - | - | - | 11,018,207.58 | 207,057,578.84 | - | - | 218,075,786.42 |
| 外部购入 | 41,779,858.22 | - | - | 1,993,207.55 | 1,215,000.00 | 37,107,419.53 | 6,132,850.44 | 88,228,335.74 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （附注六、18） | 7,838,627.54 | - | - | 280,000.00 | - | 9,304,892.84 | - | 17,423,520.38 |
| 因购买子公司而增加 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （附注五、3） | 223,057,098.35 | - | 120,600.00 | 1,372,712,450.53 | 28,334,039.58 | 20,144,989.67 | - | 1,644,369,178.13 |
| 因减少子公司而转出 | (1,057,150.94) | - | - | (3,128,000.00) | (2,533,967.56) | (154,528.28) | - | (6,873,646.78) |
| 无形资产内部重分类 | - | - | - | (17,827,364.73) | 17,827,364.73 | - | - | - |
| 无形资产转为投资性房地产 | (27,957,575.15) | - | - | - | - | (10,748,876.49) | (10,769.77) | (38,717,221.41) |
| （附注六、15） | (2,062,058.91) | - | - | - | - | - | - | (2,062,058.91) |
| 年末余额 | 3,920,718,161.50 | 9,023,598.23 | 2,196,023,523.06 | 1,811,315,885.80 | 1,021,169,100.73 | 520,959,400.62 | 3,050,175,454.07 | 12,529,385,104.01 |
| 累计摊销 | | | | | | | | |
| 年初余额 | 648,225,921.39 | 8,538,161.34 | 56,595,005.32 | 199,961,034.02 | 302,626,115.51 | 345,511,492.36 | 955,074,617.62 | 2,516,532,947.56 |
| 因减少子公司而转出 | (167,581.88) | - | - | (3,128,000.00) | (2,533,967.56) | (154,528.28) | - | (5,984,077.72) |
| 计提 | 89,686,873.86 | - | 173,939.59 | 63,163,883.37 | 75,507,237.43 | 61,036,575.50 | 153,425,622.30 | 442,993,932.05 |
| 无形资产内部重分类 | - | - | - | (1,794,250.31) | 1,794,250.31 | - | - | - |
| 处置 | (5,751,117.69) | - | - | - | - | (5,723,097.64) | (10,769.77) | (11,484,985.10) |
| 无形资产转为投资性房地产 | (34,367.50) | - | - | - | - | - | - | (34,367.50) |
| （附注六、15） | | | | | | | | |
| 年末余额 | 731,959,728.18 | 8,538,161.34 | 56,768,944.91 | 258,203,067.08 | 377,393,635.69 | 400,670,441.84 | 1,108,489,470.15 | 2,942,023,449.29 |
| 减值准备 | | | | | | | | |
| 年初余额 | 12,745,487.40 | - | 5,000,000.00 | - | 25,988,407.84 | - | 60,030,334.74 | 103,764,229.98 |
| 计提 | 12,696,472.86 | - | - | - | - | 3,301.91 | 551,475.00 | 13,251,249.77 |
| 年末余额 | 25,441,960.26 | - | 5,000,000.00 | - | 25,988,407.84 | 3,301.91 | 60,581,809.74 | 117,015,479.75 |
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 年末余额 | 3,163,316,473.06 | 485,436.89 | 2,134,254,578.15 | 1,553,112,798.72 | 617,787,057.20 | 120,285,656.77 | 1,881,104,174.18 | 9,470,346,174.97 |
| 年初余额 | 3,018,147,953.60 | 485,436.89 | 2,134,307,917.74 | 246,305,730.85 | 440,654,561.79 | 119,794,010.99 | 2,028,948,421.04 | 7,988,644,032.90 |

华润医药控股有限公司
财务报表附注 (续)
2021年度

单位: 人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

19. 无形资产 (续)

2020年

| 原值 | 土地使用权 | 特许经营权 | 商标使用权 | 专利技术 | 非专利技术 | 软件 | 销售网络及其他 | 合计 |
|-------------|------------------|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 年初余额 | 3,553,393,569.77 | 9,023,598.23 | 2,091,818,746.64 | 367,187,364.87 | 492,566,126.11 | 402,787,752.25 | 2,885,782,644.57 | 9,802,539,802.44 |
| 内部研发 | - | - | - | - | 146,711,685.30 | - | - | 146,711,685.30 |
| (附注六、20) | | | | | | | | |
| 外部购入 | 165,864,625.02 | - | 44,176.42 | - | 464,973.73 | 28,561,435.37 | 420,628.83 | 195,355,839.37 |
| 在建工程转入 | 12,761,507.41 | - | - | - | - | 36,551,993.84 | - | 49,313,501.25 |
| 因购买子公司而增加 | 12,545,038.16 | - | 104,040,000.00 | 79,100,000.00 | 129,526,300.00 | 109,666.50 | 146,000,000.00 | 471,321,004.66 |
| 因减少子公司而转出 | (26,914,962.90) | - | - | - | - | (55,991.45) | - | (26,970,954.35) |
| 因购买资产组而增加 | (31,683,082.62) | - | - | - | - | (2,649,353.16) | 11,850,100.00 | 11,850,100.00 |
| 处置 | - | - | - | - | - | - | - | (34,332,435.78) |
| 无形资产转为投资性房地 | (6,847,332.45) | - | - | - | - | - | - | (6,847,332.45) |
| 产 (附注六、15) | | | | | | | | |
| 年末余额 | 3,679,119,362.39 | 9,023,598.23 | 2,195,902,923.06 | 446,267,364.87 | 769,269,085.14 | 465,305,503.35 | 3,044,053,373.40 | 10,608,941,210.44 |
| 累计摊销 | | | | | | | | |
| 年初余额 | 571,698,613.33 | 8,538,161.34 | 56,334,141.63 | 151,123,003.49 | 269,137,403.99 | 292,631,170.64 | 820,473,115.43 | 2,169,935,609.85 |
| 因减少子公司而转出 | (6,392,952.46) | - | - | - | - | (55,991.45) | - | (6,448,943.91) |
| 计提 | 88,372,102.61 | - | 260,863.69 | 48,838,630.53 | 33,488,711.52 | 55,325,951.53 | 134,601,502.19 | 360,887,762.07 |
| 处置 | (3,473,815.88) | - | - | - | - | (2,389,638.36) | - | (5,863,454.24) |
| 无形资产转为投资性房地 | (1,978,026.21) | - | - | - | - | - | - | (1,978,026.21) |
| 产 (附注六、15) | | | | | | | | |
| 年末余额 | 648,225,921.39 | 8,538,161.34 | 56,595,005.32 | 199,961,634.02 | 302,626,115.51 | 345,511,492.36 | 955,074,617.62 | 2,516,532,947.56 |
| 减值准备 | | | | | | | | |
| 年初余额 | 12,745,487.40 | - | - | - | 25,988,407.84 | - | - | 38,733,895.24 |
| 计提 | - | - | 5,000,000.00 | - | - | - | 60,030,334.74 | 65,030,334.74 |
| 年末余额 | 12,745,487.40 | - | 5,000,000.00 | - | 25,988,407.84 | - | 60,030,334.74 | 103,764,229.98 |
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 年末余额 | 3,018,147,953.60 | 485,436.89 | 2,134,307,917.74 | 246,305,730.85 | 440,654,561.79 | 119,794,010.99 | 2,028,948,421.04 | 7,988,644,032.90 |
| 年初余额 | 2,968,949,469.04 | 485,436.89 | 2,035,484,605.01 | 216,044,361.38 | 197,440,314.28 | 110,156,581.61 | 2,065,309,529.14 | 7,593,870,297.35 |

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日, 本集团所有权受到限制的无形资产为人民币 62,744,594.06 元, 参见附注六、25。

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 开发支出

2021年

| 子公司 | 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|--------------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| | | | 内部开发 | 因收购子公司增加 (附注五、3) | 确认无形资产 (附注六、19) | 计入当期损益 | |
| 华润双鹤 | 心血管系统用药研发项目 | 126,089,677.93 | 34,087,861.84 | - | (39,159,905.17) | (5,164,024.87) | 115,853,609.73 |
| 华润双鹤 | 中枢神经系统用药研发项目 | 83,553,849.98 | 24,007,645.36 | - | (175,523.56) | (5,709,747.97) | 101,676,223.81 |
| 华润双鹤 | 抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目 | 10,970,229.72 | 96,554,537.03 | - | - | (7,037,312.63) | 100,487,454.12 |
| 华润三九 | L85ZJ肿瘤示踪剂项目 | 185,273,295.80 | 30,950,338.38 | - | (121,855,304.66) | - | 94,368,329.52 |
| 华润双鹤 | 全身性抗感染药研发项目 | 71,481,207.41 | 34,151,268.99 | - | (17,248,608.13) | (7,458,795.88) | 80,925,072.39 |
| 华润三九 | 五代头孢 | 58,031,149.60 | 7,185,444.15 | - | - | - | 65,216,593.75 |
| 华润双鹤 | 抗痛风药品研发项目 | 46,575,880.87 | 6,012,958.18 | - | - | - | 52,588,839.05 |
| 华润双鹤 | 激素及调节内分泌项目 | 42,698,194.69 | 6,676,189.74 | - | - | - | 49,374,384.43 |
| 博雅生物 | 注射剂再评价及标准提高 | - | 126,566.17 | 42,475,388.40 | - | - | 42,601,954.57 |
| 华润双鹤 | 血液系统用药研发项目 | 37,636,810.15 | 7,316,418.50 | - | - | (2,824,887.28) | 42,128,341.37 |
| 博雅生物 | 人凝血因子VIII的研究 | - | 761,642.72 | 38,230,001.71 | - | - | 38,991,644.43 |
| 华润双鹤 | 呼吸系统用药项目 | 25,279,686.96 | 5,197,356.36 | - | - | - | 30,477,043.32 |
| 华润三九 | 阿莫西林钠克拉维酸钾复方制剂 | 24,760,910.68 | 2,830,133.05 | - | - | - | 27,591,043.73 |
| 华润三九 | 皮肤科外用-他克莫司乳 | 21,945,573.45 | 5,026,960.00 | - | - | - | 26,972,533.45 |
| 华润三九 | 奥贝替酸原料及片剂研发项目 | 14,846,612.74 | 9,094,103.56 | - | - | - | 23,940,716.30 |
| 华润三九 | QBH-196项目 | 16,255,319.61 | 7,319,537.89 | - | - | - | 23,574,857.50 |
| 华润双鹤 | 消化道和新陈代谢药研发项目 | 23,733,406.92 | 8,248,061.08 | - | (1,334,093.05) | (8,850,068.36) | 21,797,306.59 |
| 华润三九 | 消化系统药物-溴甲纳曲酮原料及注射液 | 16,780,684.71 | 4,614,229.27 | - | - | - | 21,394,913.98 |
| 华润三九 | 消化系统药物-艾拉酚胺替诺福韦酯(TAF)片仿制 | 15,296,897.82 | 1,259,203.22 | - | - | - | 16,556,101.04 |
| 华润双鹤 | 抗癫痫药品研发项目 | 12,249,062.13 | 3,797,825.44 | - | - | - | 16,046,887.57 |
| 华润双鹤 | 泌尿系统类药品研发项目 | 19,230,306.98 | 8,980,633.55 | - | (14,166,537.69) | - | 14,044,402.84 |
| 华润双鹤 | 医院用溶液研发项目 | 19,395,126.11 | 2,037,511.79 | - | (8,725,078.98) | - | 12,707,558.92 |
| 博雅生物 | 仿制药一致性评价 | - | - | 9,958,766.90 | - | - | 9,958,766.90 |
| 华润紫竹 | 左炔诺孕酮片(1.5mg)一致性评价 | 8,297,866.83 | 295,392.12 | - | - | - | 8,593,258.95 |
| 华润双鹤 | 骨质疏松药品研发项目 | 3,180,921.53 | 3,530,895.89 | - | - | - | 6,711,817.42 |
| 博雅生物 | 血管性血友病因子研究 | - | 1,004,895.27 | 4,320,865.55 | - | - | 5,325,760.82 |
| 博雅生物 | 阿卡拉糖仿制药研究 | - | - | 5,105,519.71 | - | - | 5,105,519.71 |
| | 其他 | 106,390,789.35 | 52,373,570.08 | 2,101,104.34 | (15,410,735.18) | (22,666,382.47) | 122,788,346.12 |
| | | 989,953,461.97 | 363,441,179.63 | 102,191,646.61 | (218,075,786.42) | (59,711,219.46) | 1,177,799,282.33 |
| 加: | 减值准备 | - | - | - | - | (5,702,909.49) | (5,702,909.49) |
| | | 989,953,461.97 | 363,441,179.63 | 102,191,646.61 | (218,075,786.42) | (65,414,128.95) | 1,172,096,372.84 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 开发支出（续）

2020年

| 子公司 | 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | 年末余额 |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | 确认无形资产 (附注六、19) | 计入当期损益 | 转出 | |
| 华润三九 | 淋巴示踪用盐酸米托蒽醌注射液 | 163,548,413.29 | 21,724,882.51 | - | - | - | 185,273,295.80 |
| 华润双鹤 | 心血管系统用药研发项目 | 169,591,427.84 | 41,721,971.96 | (76,105,881.89) | (9,117,839.78) | - | 126,089,677.93 |
| 华润双鹤 | 中枢神经系统用药研发项目 | 78,515,549.13 | 18,402,343.01 | (1,856,395.72) | (11,507,646.44) | - | 83,553,849.98 |
| 华润双鹤 | 全身性抗感染药研发项目 | 53,575,041.79 | 20,420,249.82 | - | (2,514,084.20) | - | 71,481,207.41 |
| 华润三九 | 五代头孢 | 25,834,642.78 | 32,196,506.82 | - | - | - | 58,031,149.60 |
| 华润双鹤 | 抗痛风药品研发项目 | 37,163,669.08 | 9,392,211.79 | - | - | - | 46,575,880.87 |
| 华润双鹤 | 激素及调节内分泌项目 | 46,371,848.47 | 6,983,216.51 | (10,656,870.29) | - | - | 42,698,194.69 |
| 华润双鹤 | 血液系统用药研发项目 | 29,758,883.30 | 8,993,810.69 | - | (1,115,883.84) | - | 37,636,810.15 |
| 华润双鹤 | 呼吸系统用药项目 | 22,361,505.78 | 3,812,077.37 | (600,000.00) | (293,896.19) | - | 25,279,686.96 |
| 华润三九 | 阿莫西林钠克拉维酸钾复方制剂 | 15,989,907.96 | 8,771,002.72 | - | - | - | 24,760,910.68 |
| 华润双鹤 | 消化道和新陈代谢药研发项目 | 21,827,971.12 | 5,790,187.59 | (3,884,751.79) | - | - | 23,733,406.92 |
| 华润三九 | 他扎克林乳 | 19,898,455.53 | 2,047,117.92 | - | - | - | 21,945,573.45 |
| 华润双鹤 | 医院用溶液研发项目 | 14,450,647.76 | 4,944,478.35 | - | - | - | 19,395,126.11 |
| 华润双鹤 | 泌尿系统类药品研发项目 | 11,991,167.77 | 7,239,139.21 | - | - | - | 19,230,306.98 |
| 华润三九 | 消化系统药物-溴甲纳曲酮原料及注射液 | 10,393,882.14 | 6,386,802.57 | - | - | - | 16,780,684.71 |
| 华润三九 | QBH-196项目 | - | 16,255,319.61 | - | - | - | 16,255,319.61 |
| 华润三九 | 消化系统药物-艾拉酸替诺福韦酯(TAF)片仿制 | 8,337,778.11 | 6,959,119.71 | - | - | - | 15,296,897.82 |
| 华润三九 | 奥贝胆酸原料及片剂研发项目 | 11,320,417.56 | 3,526,195.18 | - | - | - | 14,846,612.74 |
| 华润双鹤 | 抗肿瘤药品研发项目 | 38,370,496.48 | 4,433,723.78 | (30,555,158.13) | - | - | 12,249,062.13 |
| 华润双鹤 | 抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目 | 10,713,979.40 | 1,777,746.28 | (1,521,495.96) | - | - | 10,970,229.72 |
| 华润紫竹 | 10mg米非司酮片子宫肌瘤四期临床试验 | - | - | - | - | - | - |
| 华润紫竹 | 床试验 | 9,715,787.53 | - | - | - | - | 9,715,787.53 |
| 华润紫竹 | 一致性评价-左炔诺孕酮片(1.5mg) | 7,152,947.70 | 1,144,919.13 | - | - | - | 8,297,866.83 |
| 华润三九 | 感冒药-复方肾素那敏片 | 5,492,909.49 | 210,000.00 | - | - | - | 5,702,909.49 |
| 华润紫竹 | 地诺孕素片 | 3,201,893.78 | 1,823,022.58 | - | - | - | 5,024,916.36 |
| 华润三九 | 感冒药-复方布洛芬肾素那敏片 | 3,237,298.65 | 267,569.96 | - | - | - | 3,504,868.61 |
| 华润双鹤 | 骨质疏松药品研发项目 | 2,705,248.63 | 475,672.90 | - | - | - | 3,180,921.53 |
| 华润紫竹 | 一致性评价-左炔诺孕酮片(0.75mg) | 1,434,476.09 | 6,124.73 | - | - | - | 1,440,600.82 |
| 华润紫竹 | 依帕司他片一致性评价 | - | 62,910.44 | - | - | - | 62,910.44 |
| 华润紫竹 | 叶酸片一致性评价 | - | 56,708.41 | - | - | - | 56,708.41 |
| 华润紫竹 | 替勃龙片一致性评价 | - | 10,770.97 | - | - | - | 10,770.97 |
| 华润紫竹 | 醋酸优力司特临床项目 | 27,927,605.92 | - | - | (27,927,605.92) | - | - |
| 北药集团 | 伊潘立酮及片剂 | 15,000,000.00 | - | - | (15,000,000.00) | - | - |
| 生物医药 | 门冬胰岛素项目 | 15,000,000.00 | - | - | - | (15,000,000.00) | - |
| 华润紫竹 | 一致性评价-米非司酮片(200mg) | 12,117,082.69 | 412,210.71 | (12,529,293.40) | - | - | - |
| 华润东阿 | 黄芩苷注射液项目 | 8,967,988.78 | - | - | (8,967,988.78) | - | - |
| 华润紫竹 | 一致性评价-米索前列醇片(0.2mg) | 6,697,972.31 | 262,931.13 | (6,960,903.44) | - | - | - |
| 北药集团 | 卢非酰胺及片剂 | 6,400,000.00 | - | - | (6,400,000.00) | - | - |
| 北药集团 | 枸橼酸托法替尼及片剂 | 6,400,000.00 | - | - | (6,400,000.00) | - | - |
| 华润紫竹 | 去氧孕烯炔雌醇片 | 5,008,815.96 | - | - | (5,008,815.96) | - | - |
| 生物医药 | PEG-EPO项目 | 46,624.80 | - | - | (46,624.80) | - | - |
| | 其他 | 49,531,307.06 | 36,256,691.96 | (2,040,934.68) | (2,875,547.64) | - | 80,871,516.72 |
| | | <u>976,073,444.48</u> | <u>272,767,636.34</u> | <u>(146,711,685.30)</u> | <u>(97,175,933.55)</u> | <u>(15,000,000.00)</u> | <u>969,953,461.97</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | | |
|------------------|--------------------------|--------------------------|------|------------------|
| 成本 | | | | |
| 年初余额 | 19,038,539,424.83 | 18,113,015,374.20 | | |
| 因购买子公司而增加（附注五、3） | 2,718,035,590.94 | 945,554,391.15 | | |
| 因资产组收购而增加 | - | 4,416,200.00 | | |
| 因处置子公司而减少 | (9,598,156.46) | (24,446,540.52) | | |
| 其他 | 7,434,994.93 | - | | |
| 年末余额 | <u>21,754,411,854.24</u> | <u>19,038,539,424.83</u> | | |
| 累计减值损失 | | | | |
| 年初余额 | 1,303,392,766.14 | 818,761,946.61 | | |
| 发生减值 | 101,077,399.27 | 496,351,553.75 | | |
| 因处置子公司而减少 | (9,598,156.46) | (11,720,734.22) | | |
| 年末余额 | <u>1,394,872,008.95</u> | <u>1,303,392,766.14</u> | | |
| 账面价值 | | | | |
| 年初余额 | <u>17,735,146,658.69</u> | <u>17,294,253,427.59</u> | | |
| 年末余额 | <u>20,359,539,845.29</u> | <u>17,735,146,658.69</u> | | |
| 项目名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 单位1 | 2,190,198,022.90 | - | - | 2,190,198,022.90 |
| 单位2 | 1,804,284,659.62 | - | - | 1,804,284,659.62 |
| 单位3 | 1,411,467,678.48 | - | - | 1,411,467,678.48 |
| 单位4 | 1,318,335,086.73 | - | - | 1,318,335,086.73 |
| 单位5 | 1,023,376,861.76 | - | - | 1,023,376,861.76 |
| 单位6 | 925,835,606.68 | - | - | 925,835,606.68 |
| 单位7 | 892,886,247.48 | - | - | 892,886,247.48 |
| 单位8 | 738,986,422.45 | - | - | 738,986,422.45 |
| 单位9 | 705,369,777.35 | - | - | 705,369,777.35 |
| 单位10 | 612,373,952.78 | - | - | 612,373,952.78 |
| 单位11 | 519,022,089.78 | - | - | 519,022,089.78 |
| 单位12 | 481,322,243.49 | - | - | 481,322,243.49 |
| 单位13 | 462,596,353.61 | - | - | 462,596,353.61 |
| 单位14（注1） | 405,293,832.73 | - | - | 405,293,832.73 |
| 单位15 | 330,137,554.59 | - | - | 330,137,554.59 |
| 单位16 | 308,045,736.73 | - | - | 308,045,736.73 |
| 单位17 | 280,923,741.87 | - | - | 280,923,741.87 |
| 单位18 | 273,846,214.26 | - | - | 273,846,214.26 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

| 项目名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 单位19 | 266,367,023.75 | - | - | 266,367,023.75 |
| 单位20 | 253,506,293.51 | - | - | 253,506,293.51 |
| 单位21 | 215,354,993.15 | - | - | 215,354,993.15 |
| 单位22 | 207,683,790.70 | - | - | 207,683,790.70 |
| 单位23 | 195,161,771.44 | - | - | 195,161,771.44 |
| 单位24 | 193,188,933.35 | - | - | 193,188,933.35 |
| 单位25 | 173,454,040.62 | - | - | 173,454,040.62 |
| 单位26 | 170,659,640.77 | - | - | 170,659,640.77 |
| 单位27 | 154,177,972.80 | - | - | 154,177,972.80 |
| 单位28 | 149,414,549.30 | - | - | 149,414,549.30 |
| 单位29 | 143,878,349.36 | - | - | 143,878,349.36 |
| 单位30 | 137,785,070.61 | - | - | 137,785,070.61 |
| 单位31 | 118,697,285.86 | - | - | 118,697,285.86 |
| 单位32 | 112,031,201.73 | - | - | 112,031,201.73 |
| 单位33 | 107,744,553.64 | - | - | 107,744,553.64 |
| 单位34 | 107,574,743.71 | - | - | 107,574,743.71 |
| 单位35 | 95,655,378.33 | - | - | 95,655,378.33 |
| 单位36 | 93,229,046.98 | - | - | 93,229,046.98 |
| 单位37 | 89,866,774.22 | - | - | 89,866,774.22 |
| 单位38 | 85,505,061.95 | - | - | 85,505,061.95 |
| 单位39 | 83,382,405.94 | - | - | 83,382,405.94 |
| 单位40 | 71,607,394.23 | - | - | 71,607,394.23 |
| 单位41 | 67,375,935.51 | - | - | 67,375,935.51 |
| 单位42 | 65,251,753.79 | - | - | 65,251,753.79 |
| 单位43 | 58,360,646.32 | - | - | 58,360,646.32 |
| 单位44 | 56,084,245.53 | - | - | 56,084,245.53 |
| 单位45 | 48,280,229.77 | - | - | 48,280,229.77 |
| 单位46 | 46,581,109.91 | - | - | 46,581,109.91 |
| 单位47 | 44,723,529.45 | - | - | 44,723,529.45 |
| 单位48 | 43,142,773.05 | - | - | 43,142,773.05 |
| 单位49 | 41,550,252.91 | - | - | 41,550,252.91 |
| 单位50 | 39,921,703.61 | - | - | 39,921,703.61 |
| 单位51 | 39,784,970.69 | - | - | 39,784,970.69 |
| 单位52 | 39,714,394.94 | - | - | 39,714,394.94 |
| 单位53 | 31,457,725.00 | - | - | 31,457,725.00 |
| 单位54 | 26,598,917.99 | - | - | 26,598,917.99 |
| 单位55 | 26,478,051.47 | - | - | 26,478,051.47 |
| 单位56 | 25,446,969.14 | - | - | 25,446,969.14 |
| 单位57 | 23,934,032.13 | - | - | 23,934,032.13 |
| 单位58 | 22,970,000.00 | - | - | 22,970,000.00 |
| 单位59 | 22,199,210.46 | - | - | 22,199,210.46 |
| 单位60 | 21,293,570.33 | - | - | 21,293,570.33 |
| 单位61 | 21,202,375.80 | - | - | 21,202,375.80 |
| 单位62 | 20,543,535.00 | - | - | 20,543,535.00 |
| 单位63 | 20,484,420.79 | - | - | 20,484,420.79 |
| 单位64 | 20,123,463.21 | - | - | 20,123,463.21 |
| 单位65 | 19,718,784.47 | - | - | 19,718,784.47 |
| 单位66 | 17,518,482.23 | - | - | 17,518,482.23 |
| 单位67 | 16,830,000.00 | - | - | 16,830,000.00 |
| 单位68 | 16,673,862.11 | - | - | 16,673,862.11 |
| 单位69 | 14,618,399.98 | - | - | 14,618,399.98 |
| 单位70 | 14,484,900.00 | - | - | 14,484,900.00 |
| 单位71 | 13,687,166.25 | - | - | 13,687,166.25 |
| 单位72 | 13,541,761.48 | - | - | 13,541,761.48 |
| 单位73 | 13,258,100.00 | - | - | 13,258,100.00 |
| 单位74 | 13,156,533.14 | - | - | 13,156,533.14 |
| 单位75 | 12,410,021.85 | - | - | 12,410,021.85 |
| 单位76 | 12,284,474.04 | - | - | 12,284,474.04 |
| 单位77 | 10,922,395.30 | - | - | 10,922,395.30 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

| 项目名称 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 单位78 | 8,139,800.00 | - | - | 8,139,800.00 |
| 单位79 | 6,500,959.08 | - | - | 6,500,959.08 |
| 单位80 | 5,461,647.75 | - | - | 5,461,647.75 |
| 单位81 | 5,335,937.13 | - | - | 5,335,937.13 |
| 单位82 | 4,846,267.63 | - | - | 4,846,267.63 |
| 单位83 | 4,288,146.28 | - | - | 4,288,146.28 |
| 单位84 | 4,416,200.00 | - | - | 4,416,200.00 |
| 单位85 | 3,496,273.41 | - | - | 3,496,273.41 |
| 单位86 | 3,463,984.51 | - | - | 3,463,984.51 |
| 单位87 | 3,092,800.00 | - | - | 3,092,800.00 |
| 单位88（注2） | 2,163,161.53 | - | (2,163,161.53) | - |
| 单位89 | 2,100,000.00 | - | - | 2,100,000.00 |
| 单位90 | 1,883,182.91 | - | - | 1,883,182.91 |
| 单位91 | 1,617,100.00 | - | - | 1,617,100.00 |
| 单位92 | 1,477,158.03 | - | - | 1,477,158.03 |
| 单位93 | 1,389,987.93 | - | - | 1,389,987.93 |
| 单位94 | 1,282,574.58 | - | - | 1,282,574.58 |
| 单位95 | 1,260,200.00 | - | - | 1,260,200.00 |
| 单位96 | 1,068,087.53 | - | - | 1,068,087.53 |
| 单位97 | 795,324.83 | - | - | 795,324.83 |
| 单位98 | 750,072.33 | - | - | 750,072.33 |
| 单位99 | 524,717.65 | - | - | 524,717.65 |
| 单位100 | 164,919.66 | - | - | 164,919.66 |
| 单位101 | 22,465.90 | - | - | 22,465.90 |
| 单位102 | 161,399.27 | - | - | 161,399.27 |
| 单位103（注3） | - | 2,637,388,574.74 | - | 2,637,388,574.74 |
| 单位104（注4） | - | 48,454,363.40 | - | 48,454,363.40 |
| 单位105（注4） | - | 26,965,783.84 | - | 26,965,783.84 |
| 单位106（注4） | - | 5,201,057.51 | - | 5,201,057.51 |
| 单位107（注4） | - | 25,811.45 | - | 25,811.45 |
| | <u>19,038,539,424.83</u> | <u>2,718,035,590.94</u> | <u>(2,163,161.53)</u> | <u>21,754,411,854.24</u> |
| 减：减值准备（注1） | <u>1,303,392,766.14</u> | <u>101,077,399.27</u> | <u>(9,598,156.46)</u> | <u>1,394,872,008.95</u> |
| | <u>17,735,146,658.69</u> | <u>2,616,958,191.67</u> | <u>7,434,994.93</u> | <u>20,359,539,845.29</u> |

注1：商誉的可收回金额是按照各被投资单位预计未来现金流量现值确定的。各被投资单位未来现金流量基于各被投资单位管理层批准的2022年至2026年的财务预算确定，并采用8%-15%的折现率。预测年度期间的现金流量按照递增的增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于各被投资单位过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致商誉账面价值合计超过其可收回金额。2021年度，本集团对单位14、单位38、单位76、单位102商誉计提减值准备合计人民币101,077,399.27元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

注2：本集团之子公司华润双鹤与广东昊朗医疗科技有限责任公司于2021年12月15日签订股权转让协议，以人民币50,478,390.00元出售其所持有佛山双鹤药业有限责任公司（以下简称“佛山双鹤”）的90.00%股权。处置日为2021年12月30日。故自2021年12月30日起，本集团不再将佛山双鹤纳入合并范围。单位88为佛山双鹤之子公司。

注3：参见附注五、3(1)收购子公司博雅生物。

注4：参见附注五、3(2)收购其他子公司。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期待摊费用

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 装修费 | 190,404,631.81 | 140,887,207.64 |
| 投放设备实施费 | 76,278,834.07 | 79,192,043.65 |
| 租入固定资产改良支出 | 27,972,991.88 | 35,075,211.00 |
| 房屋租赁及土地使用费 | - | 10,359,725.42 |
| 代理权使用费 | 2,813,991.34 | 2,964,952.65 |
| 预付土地及车位租赁款 | 4,692,359.70 | 17,746,517.90 |
| 浆站拓展费 | 34,833,332.67 | - |
| 其他 | 16,678,930.57 | 15,204,152.85 |
| | <u>353,675,072.04</u> | <u>301,429,811.11</u> |

23. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

| | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | | 递延所得税资产 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 资产减值准备 | 2,193,063,818.51 | 1,422,165,838.19 | 503,057,219.85 | 333,810,477.24 |
| 可抵扣亏损 | 299,490,317.15 | 305,624,109.57 | 57,791,002.50 | 56,006,075.35 |
| 内部交易未实现利润 | 461,219,439.14 | 423,092,171.12 | 102,101,132.52 | 93,778,462.49 |
| 递延收益 | 476,215,849.51 | 317,714,988.69 | 75,355,149.09 | 53,302,100.41 |
| 预提费用及已提未付的薪酬 | 1,388,694,498.12 | 1,038,583,735.86 | 251,953,093.06 | 194,892,888.93 |
| 租赁税费差异 | 70,421,652.17 | - | 16,308,852.17 | - |
| 其他 | 173,542,201.62 | 165,142,835.95 | 35,342,481.03 | 35,374,956.57 |
| | <u>5,062,647,776.22</u> | <u>3,672,323,679.38</u> | <u>1,041,908,930.22</u> | <u>767,164,960.99</u> |

以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,655,500,596.84 | 1,102,713,552.12 |
| 可抵扣暂时性差异 | 1,397,413,106.80 | 1,161,072,009.77 |
| | <u>3,052,913,703.64</u> | <u>2,263,785,561.89</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 2021年 | - | 100,160,127.79 |
| 2022年 | 70,747,374.65 | 80,565,423.70 |
| 2023年 | 45,801,736.24 | 103,054,888.87 |
| 2024年 | 233,318,765.73 | 318,831,789.75 |
| 2025年 | 360,412,008.05 | 500,101,322.01 |
| 2026年及以后 | 945,220,712.17 | - |
| | <u>1,655,500,596.84</u> | <u>1,102,713,552.12</u> |

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

已确认递延所得税负债：

| | 应纳税暂时性差异 | | 递延所得税负债 | |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 固定资产折旧税会差异 | 118,085,956.98 | 83,607,175.19 | 18,427,751.48 | 13,021,651.17 |
| 无形资产摊销税会差异 | 456,611,692.67 | 405,877,060.17 | 68,491,753.90 | 60,881,559.03 |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 6,019,081,686.13 | 5,180,555,810.96 | 1,358,097,014.46 | 1,156,624,787.41 |
| 预收租金 | 3,971,142.78 | 7,734,430.36 | 992,785.70 | 1,933,607.59 |
| 租赁税会差异 | 2,429,655.60 | - | 656,467.38 | - |
| 其他 | 234,450,928.09 | 220,038,492.54 | 48,876,243.95 | 46,881,810.61 |
| | <u>6,834,631,062.25</u> | <u>5,897,812,969.22</u> | <u>1,495,542,016.87</u> | <u>1,279,343,415.81</u> |

24. 其他非流动资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税待抵扣进项税金 | 17,399,529.38 | 26,317,270.11 |
| 预付设备及工程款 | 473,062,413.94 | 236,966,938.38 |
| 预付与购买无形资产土地有关的款项 | 37,528,459.02 | 11,335,714.39 |
| 预付投资款 | - | 30,000,000.00 |
| 合同资产 | 121,882,169.39 | 132,210,389.79 |
| 其他 | 22,554,076.32 | 31,442,856.60 |
| | <u>672,426,648.05</u> | <u>468,273,169.27</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 所有权受到限制的资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | |
|------------|-------------------------|-------------------------|----|
| 用于担保的资产 | | | |
| 货币资金 | 3,778,062,992.83 | 3,463,269,497.85 | |
| 其中：银行承兑保证金 | 3,562,756,330.00 | 3,442,559,919.57 | |
| 直销企业保证金 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | |
| 信用证保证金 | 10,424,888.58 | - | |
| 未决诉讼冻结 | 184,881,774.25 | 709,578.28 | |
| 应收票据 | 402,864,971.84 | 1,165,380,661.43 | 注1 |
| 应收账款 | 41,478,985.55 | 106,982,527.19 | 注2 |
| 应收款项融资 | 43,322,750.02 | - | 注3 |
| 固定资产 | 199,196,755.19 | 50,138,589.10 | 注4 |
| 在建工程 | 26,047,258.88 | - | 注4 |
| 无形资产 | 62,744,594.06 | 9,247,440.61 | 注4 |
| | <u>4,553,718,308.37</u> | <u>4,795,018,716.18</u> | |

注1： 于2021年12月31日，本集团之子公司商业集团因票据池业务受限的应收票据金额为人民币402,864,971.84元（2020年12月31日：人民币757,254,083.11元）。于2021年12月31日，本集团无以银行承兑汇票为质押资产取得应付票据（2020年12月31日：本集团以银行承兑汇票人民币408,126,578.32元为质押资产，取得应付票据人民币376,851,794.55元）。

注2： 于2021年12月31日，本集团之子公司商业集团因附带追索权的应收账款保理质押给保理方的应收账款余额为人民币41,478,985.55元，取得质押借款人民币41,478,985.55元；于2021年12月31日，本集团无应收账款质押（2020年12月31日：本集团附带追索权的应收账款保理质押给保理方的应收账款余额为人民币12,300,981.20元，取得质押借款人民币12,300,981.20元；本集团应收账款质押人民币94,681,545.99元，取得质押借款人民币60,047,055.49元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 所有权受到限制的资产（续）

注3： 于2021年12月31日，本集团之子公司博雅生物以账面价值为人民币43,322,750.02元的应收银行承兑汇票为质押，取得应付银行承兑汇票人民币37,335,708.76元。

注4： 于2021年12月31日，本集团之子公司华润三九以账面价值为人民币115,825,287.16元（2020年12月31日：人民币34,626,404.76元）的固定资产和账面价值人民币59,437,714.55元（2020年12月31日：人民币5,835,857.80元）的无形资产和账面价值人民币26,047,258.88元（2020年：无）的在建工程为抵押，取得银行借款人民币67,966,237.40元（2020年12月31日：人民币25,000,000.00元）。

于2021年12月31日，本集团之子公司华润双鹤以账面价值为人民币15,765,558.15元（2020年12月31日：人民币15,512,184.34元）的固定资产作为抵押物，取得应付票据签发额度。于2021年12月31日，本集团子公司华润双鹤以账面价值为人民币3,306,879.51元（2020年12月31日：人民币3,411,582.81元）的土地使用权作为抵押物，取得应付票据签发额度；该土地使用权于2021年的摊销额为人民币104,703.30元（2020年：人民币104,703.30元）。

于2021年12月31日，本集团之子公司博雅生物以账面价值为人民币67,605,909.88元（2020年12月31日：无）的房屋建筑物为抵押，取得银行借款人民币22,145,000.00元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 短期借款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 质押借款 | 41,478,985.55 | 77,404,689.05 |
| 抵押借款 | 60,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 保证借款 | 5,324,080,072.37 | 7,272,531,422.34 |
| 信用借款 | 25,081,752,355.85 | 17,597,116,360.42 |
| 应付账款保理借款 | - | 632,405,274.63 |
| | <u>30,507,311,413.77</u> | <u>25,604,457,746.44</u> |

于2021年12月31日，上述借款的年利率为2.05%-4.79%（2020年12月31日：2.05%-6.80%）。

27. 应付票据

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 商业承兑汇票 | 121,485,225.62 | 55,504,172.00 |
| 银行承兑汇票 | 11,351,126,229.07 | 10,647,861,045.72 |
| 信用证 | 490,241,138.35 | 1,421,781,148.27 |
| | <u>11,962,852,593.04</u> | <u>12,125,146,365.99</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付账款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 29,702,379,840.31 | 25,301,052,648.83 |
| 1至2年 | 706,705,130.53 | 675,465,349.11 |
| 2至3年 | 301,232,471.17 | 372,730,197.65 |
| 3年以上 | 478,086,492.54 | 264,567,874.59 |
| | <u>31,188,403,934.55</u> | <u>26,613,816,070.18</u> |

29. 合同负债

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货物款 | 2,903,348,083.42 | 2,081,036,463.20 |
| 其他 | 4,819,802.48 | 4,342,172.09 |
| | <u>2,908,167,885.90</u> | <u>2,085,378,635.29</u> |

通常情况下，本集团收到客户支付的销售货款的时间晚于履行履约义务即确认收入的时间，即会给予客户信用期。少数情况下，当本集团收到客户提前支付的销售货款后，一般会在3个月左右的时间内履行履约义务并确认收入。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,576,315,595.26 | 7,392,216,619.07 | (6,900,942,044.53) | 2,067,590,169.80 |
| 职工福利费 | 33,092,591.28 | 348,307,937.70 | (381,400,528.98) | - |
| 社会保险费 | 22,360,494.48 | 436,860,019.41 | (435,242,868.94) | 23,977,644.95 |
| 其中：医疗保险费 | 20,212,638.04 | 402,280,797.37 | (401,030,028.48) | 21,463,406.93 |
| 工伤保险费 | 785,973.30 | 23,746,412.06 | (23,369,289.03) | 1,163,096.33 |
| 生育保险费 | 1,365,805.70 | 9,504,607.65 | (9,519,271.66) | 1,351,141.69 |
| 其他 | (3,922.56) | 1,328,202.33 | (1,324,279.77) | - |
| 住房公积金 | 12,660,480.71 | 454,177,278.12 | (451,557,754.99) | 15,280,003.84 |
| 工会经费和职工教育经费 | 136,829,863.76 | 143,918,981.53 | (132,962,476.09) | 147,786,369.20 |
| 职工奖励及福利基金 | - | 18,145,025.85 | - | 18,145,025.85 |
| 非货币性福利 | - | 7,423,234.53 | (7,423,234.53) | - |
| 短期利润分享计划 | 13,369.28 | 4,408,847.24 | (4,422,216.52) | - |
| 其他短期薪酬 | 6,875,060.16 | 176,858,422.29 | (169,630,333.70) | 14,103,148.75 |
| 辞退福利及内退补偿 | - | 243,200.00 | (243,200.00) | - |
| | <u>1,788,147,454.93</u> | <u>8,982,559,565.74</u> | <u>(8,483,824,658.28)</u> | <u>2,286,882,362.39</u> |
| 设定提存计划 | 42,995,150.16 | 895,933,833.49 | (889,767,284.90) | 49,161,698.75 |
| 其中：基本养老保险费 | 24,084,189.72 | 755,554,098.90 | (748,192,539.56) | 31,445,749.06 |
| 失业保险费 | 1,492,975.60 | 26,867,592.07 | (26,550,836.80) | 1,809,730.87 |
| 企业年金缴费 | 17,417,984.84 | 113,512,142.52 | (115,023,908.54) | 15,906,218.82 |
| 辞退福利中一年内支付的部分 | 20,656,869.53 | 42,943,001.94 | (45,316,869.85) | 18,283,001.62 |
| | <u>1,851,799,474.62</u> | <u>9,921,436,401.17</u> | <u>(9,418,908,813.03)</u> | <u>2,354,327,062.76</u> |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,409,827,034.13 | 6,671,759,560.73 | (6,505,270,999.60) | 1,576,315,595.26 |
| 职工福利费 | 69,925,131.20 | 330,087,763.97 | (366,920,303.89) | 33,092,591.28 |
| 社会保险费 | 17,054,856.52 | 351,771,622.80 | (346,465,984.84) | 22,360,494.48 |
| 其中：医疗保险费 | 15,044,958.59 | 330,813,876.96 | (325,646,197.51) | 20,212,638.04 |
| 工伤保险费 | 807,189.97 | 8,000,076.80 | (8,021,293.47) | 785,973.30 |
| 生育保险费 | 1,191,567.55 | 12,065,905.15 | (11,891,667.00) | 1,365,805.70 |
| 其他 | 11,140.41 | 891,763.89 | (906,826.86) | (3,922.56) |
| 住房公积金 | 11,249,231.32 | 423,830,173.75 | (422,418,924.36) | 12,660,480.71 |
| 工会经费和职工教育经费 | 132,617,518.44 | 126,174,943.21 | (121,962,597.89) | 136,829,863.76 |
| 非货币性福利 | - | 4,574,987.92 | (4,574,987.92) | - |
| 短期利润分享计划 | - | 3,108,754.46 | (3,095,385.18) | 13,369.28 |
| 其他短期薪酬 | 7,596,896.24 | 140,316,247.94 | (141,038,084.02) | 6,875,060.16 |
| | <u>1,648,270,667.85</u> | <u>8,051,624,054.78</u> | <u>(7,911,747,267.70)</u> | <u>1,788,147,454.93</u> |
| 设定提存计划 | 35,401,193.16 | 404,987,362.16 | (397,393,405.16) | 42,995,150.16 |
| 其中：基本养老保险费 | 23,002,974.09 | 291,302,747.54 | (290,221,531.91) | 24,084,189.72 |
| 失业保险费 | 1,583,956.55 | 10,975,151.02 | (11,066,131.97) | 1,492,975.60 |
| 企业年金缴费 | 10,814,262.52 | 102,709,463.60 | (96,105,741.28) | 17,417,984.84 |
| 辞退福利中一年内支付的部分 | 24,327,510.08 | 37,966,524.03 | (41,637,164.58) | 20,656,869.53 |
| | <u>1,707,999,371.09</u> | <u>8,494,577,940.97</u> | <u>(8,350,777,837.44)</u> | <u>1,851,799,474.62</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬（续）

注：设定提存计划

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。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存的费用参见上表。于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团尚未支付的应缴存费用是于本报告期应付而未支付给养老保险及失业保险计划的，相关应缴存费用已于报告期后支付。

根据北京市国资委出具的《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京医药集团有限责任公司（本部）建立企业年金方案的批复》（京国资[2008]304号），本集团下属子公司北药集团2008年1月1日起实施年金计划。截至2011年12月31日，北药集团及下属子公司根据北京市国资委的批复实施年金计划同时并入北药集团整体年金计划中统一管理的单位包括北药集团本部、华润双鹤、华润赛科药业有限责任公司、华润紫竹、商业集团。参加员工的范围：自企业年金方案执行之日起，与企业签订了正式劳动合同且试用期满，参加了基本养老保险，且在规定期限内自愿提出书面申请的员工。企业年金所需费用由企业和个人共同承担。

31. 应交税费

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 企业所得税 | 731,186,837.21 | 568,744,138.87 |
| 增值税 | 521,916,093.07 | 499,035,076.07 |
| 个人所得税 | 23,058,461.11 | 29,046,113.38 |
| 城市维护建设税 | 42,438,862.41 | 36,891,526.93 |
| 教育费附加 | 14,758,800.32 | 16,368,190.42 |
| 地方教育费附加 | 9,623,853.63 | 10,725,436.40 |
| 土地使用税 | 11,677,193.85 | 8,790,620.76 |
| 房产税 | 19,649,105.00 | 14,563,675.87 |
| 其他 | 29,508,355.33 | 29,478,277.16 |
| | <u>1,403,817,561.93</u> | <u>1,213,643,055.86</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他应付款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 应付利息 | 95,211,531.97 | 97,712,118.59 |
| 应付借款利息 | 95,211,531.97 | 97,712,118.59 |
| 应付股利 | 5,186,266,138.17 | 4,381,106,484.22 |
| 永续债利息 | 17,147,500.00 | - |
| 华润股份有限公司 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 北京医药投资管理香港有限公司 | 2,966,100,994.58 | 2,917,100,994.58 |
| 华润医药集团有限公司 | 1,907,000,000.00 | 1,157,000,000.00 |
| 集团外股东 | 216,017,643.59 | 227,005,489.64 |
| 其他应付款 | 31,267,450,037.73 | 28,549,899,550.16 |
| 关联方往来 | 7,339,225,954.19 | 7,318,767,428.68 |
| 向关联方拆借资金 | 7,942,127,194.35 | 6,341,867,370.46 |
| 押金、保证金 | 4,172,840,973.85 | 3,905,728,372.84 |
| 收购股权及资产包应付代价款 | 459,356,919.53 | 629,665,073.49 |
| 暂收暂付 | 908,102,662.81 | 442,371,074.16 |
| 返利 | 653,908,629.01 | 591,512,236.63 |
| 市场推广费 | 2,449,635,353.21 | 2,723,605,846.39 |
| 应付资产支持证券/票据款项 | 4,323,091,112.01 | 2,614,666,200.48 |
| 其他 | 3,019,161,238.77 | 3,981,715,947.03 |
| | <u>36,548,927,707.87</u> | <u>33,028,718,152.97</u> |

33. 一年内到期的非流动负债

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的应付债券（附注六、36） | 1,068,084,776.66 | 4,060,641,993.57 |
| 一年内到期的长期借款（附注六、35） | 515,939,774.67 | 421,302,228.81 |
| 一年内到期的长期应付款（附注六、38） | 66,271,858.54 | 89,259,129.39 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬（附注六、39） | 58,374,592.90 | 60,072,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债（附注六、37） | 431,778,273.67 | - |
| | <u>2,140,449,276.44</u> | <u>4,631,275,351.77</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他流动负债

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付退货款 | 39,024,759.99 | 19,288,832.98 |
| 股权转让款（注） | 57,203,660.71 | 43,910,597.19 |
| 应交税费-增值税待转销项税额 | <u>292,060,787.62</u> | <u>132,779,772.75</u> |
| | <u>388,289,208.32</u> | <u>195,979,202.92</u> |

注：该款项为本集团子公司华润双鹤2017年度通过非同一控制收购子公司双鹤药业（海南）有限责任公司（以下简称“海南双鹤”）的剩余股权转让款。根据华润双鹤与海南双鹤原股东签订的股权转让协议及2020年7月及10月签订的结算协议及补充协议，截至2021年12月31日剩余人民币57,203,660.71元未支付，待双方达成一致意见后支付。根据股权转让款预计未来支付的时间，计入其他流动负债人民币57,203,660.71元。

35. 长期借款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 3,501,321,552.23 | 945,111,860.53 |
| 抵押借款 | 30,111,237.40 | - |
| 保证借款 | <u>354,476,632.44</u> | <u>138,628,000.00</u> |
| | 3,885,909,422.07 | 1,083,739,860.53 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、33） | <u>515,939,774.67</u> | <u>421,302,228.81</u> |
| | <u>3,369,969,647.40</u> | <u>662,437,631.72</u> |

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.66-5.50%（2020年12月31日：4.25%-4.75%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 应付债券

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 2018年度中期票据第一期（注2） | 2,038,039,771.37 | 46,160,228.63 | (2,084,200,000.00) | - |
| 2018年度中期票据第二期（注2） | 2,022,602,222.20 | 58,197,777.80 | (2,080,800,000.00) | - |
| 2019年度公司债券第一期（注3） | 1,023,203,110.00 | 36,015,000.00 | (37,800,000.00) | 1,021,418,110.00 |
| 2021年度中期票据第一期（注4） | - | 2,546,666,666.66 | - | 2,546,666,666.66 |
| 合计 | 5,083,845,103.57 | 2,687,039,673.09 | (4,202,800,000.00) | 3,568,084,776.66 |
| 减：一年内到期的应付债券 （附注六、33） | 4,060,641,993.57 | 1,068,084,776.66 | (4,060,641,993.57) | 1,068,084,776.66 |
| 一年后到期的应付债券 | 1,023,203,110.00 | 1,618,954,896.43 | (142,158,006.43) | 2,500,000,000.00 |

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 2013年度中期票据第一期（注1） | 2,049,933,333.32 | 44,099,999.99 | (2,094,033,333.31) | - |
| 2018年度中期票据第一期（注2） | 2,036,636,437.99 | 85,603,333.38 | (84,200,000.00) | 2,038,039,771.37 |
| 2018年度中期票据第二期（注2） | 2,013,691,111.11 | 89,711,111.09 | (80,800,000.00) | 2,022,602,222.20 |
| 2019年度公司债券第一期（注3） | 1,023,310,000.00 | 37,695,000.00 | (37,801,890.00) | 1,023,203,110.00 |
| 合计 | 7,123,570,882.42 | 257,109,444.46 | (2,296,835,223.31) | 5,083,845,103.57 |
| 减：一年内到期的应付债券 （附注六、33） | 2,049,933,333.32 | 4,060,641,993.57 | (2,049,933,333.32) | 4,060,641,993.57 |
| 一年后到期的应付债券 | 5,073,637,549.10 | (3,803,532,549.11) | (246,901,889.99) | 1,023,203,110.00 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 应付债券（续）

- 注 1: 本公司于 2013 年 12 月 12 日注册了人民币 20 亿元中期票据（中市协[2013]MTN360 号），期限 5 年，2015 年 6 月 30 日公告，2015 年 7 月 9 日上市交易，兑付日为 2020 年 7 月 8 日，发行利率为 4.2%，付息日为每年 7 月 8 日。以上中期票据无担保。
- 注 2: 本公司于 2018 年 8 月 16 日注册了人民币 120 亿元中期票据（中市协[2018]MTN429 号），其中：1) 首期发行人民币 20 亿元，期限 3 年，2018 年 8 月 27 日公告，2018 年 8 月 28 日上市交易，兑付日为 2021 年 8 月 27 日，发行利率为 4.21%，付息日为每年 8 月 27 日；2) 第二期发行人民币 20 亿元，期限 3 年，2018 年 11 月 5 日公告，2018 年 11 月 6 日上市交易，兑付日为 2021 年 11 月 5 日，发行利率为 4.04%，付息日为每年 11 月 5 日。以上中期票据无担保。
- 注 3: 本公司于 2018 年 12 月 4 日，经中国证监会“证监许可[2018]2007 号”核准，发行人获准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 100 亿元（含 100 亿元）的公司债券。2019 年 5 月 22 日公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）人民币 10 亿元，期限为 3 年，2019 年 5 月 22 日发行，2019 年 6 月 6 日上市交易，起息日为 2019 年 5 月 24 日，到期日为 2022 年 5 月 24 日，发行利率为 3.78%，付息日为每年 5 月 24 日。以上公司债券无担保。
- 注 4: 本公司于 2021 年 2 月 26 日注册了银行间市场非金融企业债务融资工具（中市协[2021]DF16 号），期限 2 年，注册有效期内可分期公开发行中期票据产品。其中：首期发行规模人民币 25 亿元，期限 3 年，2021 年 6 月 18 日公告，2021 年 6 月 24 日上市交易，兑付日为 2024 年 6 月 23 日，发行利率为 3.50%，付息日为每年 6 月 23 日，以上中期票据无担保。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 租赁负债

| | 2021年 |
|--------------|-------------------------|
| 租赁负债 | <u>1,169,121,918.85</u> |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>431,778,273.67</u> |
| | <u>737,343,645.18</u> |

38. 长期应付款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应付款 | | |
| 关联方融资 | 1,585,000,000.00 | 1,585,000,000.00 |
| 融资租赁 | 3,769,037.95 | 7,084,154.43 |
| 搬迁借款 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 保理费 | 135,346.07 | 785,346.07 |
| 专项应付款 | | |
| 常规储备资金 | 194,824,954.19 | 230,728,976.87 |
| 其他 | <u>24,205,608.71</u> | <u>24,550,015.60</u> |
| | 1,811,934,946.92 | 1,852,148,492.97 |
| 减：一年内到期的长期应付款 (附注六、33) | <u>66,271,858.54</u> | <u>89,259,129.39</u> |
| | <u>1,745,663,088.38</u> | <u>1,762,889,363.58</u> |

39. 长期应付职工薪酬

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 设定受益计划净负债 | 920,527,234.28 | 914,070,000.00 |
| 长期辞退福利 | <u>27,751,713.11</u> | <u>14,965,331.77</u> |
| | 948,278,947.39 | 929,035,331.77 |
| 减：一年内到期的部分（附注六、33） | <u>58,374,592.90</u> | <u>60,072,000.00</u> |
| | <u>889,904,354.49</u> | <u>868,963,331.77</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 长期应付职工薪酬（续）

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

该计划不存在设定受益计划资产。

本集团于资产负债表日的补充退休福利义务是根据预期累积福利单位法进行计算的，并经外部独立精算师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司北京分公司进行审阅。该精算师是中国精算师协会单位会员。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 折现率 | 2.75%-3.50% | 3.25%-3.75% |
| 离职率 | 0.00%-1.00% | 0.00%-1.00% |
| 预期未来退休金费用和医疗保险福利年增长率 | 4.00%-8.00% | 4.00%-8.00% |

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

| 2021年 | 增加% | 设定受益计划义务增加/（减少） | 减少% | 设定受益计划义务增加/（减少） |
|-------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 折现率 | 0.25 | (20,096,000.00) | 0.25 |
| 2020年 | 增加% | 设定受益计划义务增加/（减少） | 减少% | 设定受益计划义务增加/（减少） |
| | 折现率 | 0.25 | (25,328,000.00) | 0.25 |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 长期应付职工薪酬（续）

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

在损益中确认的有关计划如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 当期服务成本 | 6,668,000.00 | 419,030,000.00 |
| 过去服务成本 | 5,606,000.00 | 9,620,000.00 |
| 利息净额 | <u>27,921,128.76</u> | <u>16,610,000.00</u> |
| 离职后福利成本净额 | <u>40,195,128.76</u> | <u>445,260,000.00</u> |
| 计入管理费用 | 12,274,000.00 | 428,650,000.00 |
| 计入财务费用 | <u>27,921,128.76</u> | <u>16,610,000.00</u> |
| | <u>40,195,128.76</u> | <u>445,260,000.00</u> |

设定受益计划义务现值变动如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 年初余额 | 914,070,000.00 | 520,510,000.00 |
| 计入当期损益 | | |
| 当期服务成本 | 6,668,000.00 | 419,030,000.00 |
| 过去服务成本 | 5,606,000.00 | 9,620,000.00 |
| 利息净额 | 27,921,128.76 | 16,610,000.00 |
| 计入其他综合收益 | | |
| 精算损失/（利得） | 22,497,721.41 | (16,890,000.00) |
| 其他变动 | | |
| 已支付的福利 | <u>(56,235,615.89)</u> | <u>(34,810,000.00)</u> |
| 年末余额 | <u>920,527,234.28</u> | <u>914,070,000.00</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 预计负债

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|---------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------|
| 预计罚金及赔偿 | 1,787,945.54 | 18,965,329.01 | (285,353.54) | 20,467,921.01 | 注1, 注2 |
| 未决诉讼或仲裁 | 1,677,086.41 | - | (911,508.13) | 765,578.28 | 注3 |
| | <u>3,465,031.95</u> | <u>18,965,329.01</u> | <u>(1,196,861.67)</u> | <u>21,233,499.29</u> | |

注1： 本年增加额均来自华润紫竹。根据华润紫竹自身评估调查，极有可能接受反垄断处罚。华润紫竹根据已有的反垄断处罚案例，以其子公司北京紫竹医药经营有限公司2020年经审计后的营业收入人民币632,177,633.71元，按照3%的比例测算，华润紫竹将面临人民币18,965,329.01元的罚款。

注2： 本年减少额均来自商业集团。根据湖北省武汉市汉阳区人民法院民事判决书（2020）鄂0105民初40号，福建全祥医药有限公司（“福建全祥”，被告）与福建九州通医药有限公司（“福建九州通”，原告）购销合同纠纷案中，被告福建全祥应向福建九州通支付相关货款及违约金，华润东大(福建)医药有限公司（以下简称“东大福建”）对以上应付款项承担连带责任，由于福建全祥财务状况严重恶化，已停止经营，东大福建预计未来应承担该支付义务，因此东大福建在2020年度确认预计负债金额为人民币285,353.54元。东大福建承担连带责任主要系：东大福建子公司华润（龙岩）医药有限公司（“华润龙岩”）重组并购福建全祥的全部资产包，并延用福建全祥的注册地址、人员、经营场所、质量保证体系文件、设施设备等，在“人、财、物”上完全承接福建全祥的业务资源，福建全祥在实现业务资源转移后不再从事药品经营活动，根据法院判决，华润龙岩应当对福建全祥的债务承担连带清偿责任。本年华润龙岩已承担赔偿责任，从而预计罚金及赔偿金额为人民币0元。

注3： 本年减少额均来自商业集团。根据福建省福州市鼓楼区人民法院民事判决书（2020）闽0102民初7842号，东大福建与福州常春药业有限公司购销合同纠纷案中东大福建应支付相关货款及预期付款损失合计金额为人民币911,508.13元，由于该付款义务为东大福建未来将要承担的现实义务，金额能可靠计量且预计未来经济利益很可能流出企业，因此东大福建在2020年度确认为预计负债。本年华东大福建已承担赔偿责任，从而未决诉讼或仲裁金额为人民币0元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 递延收益

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | | |
| 湘中制药退城入园新厂区建设经费 | 90,722,222.22 | 14,750,000.00 |
| 搬迁补偿 | 50,207,203.01 | 54,952,872.63 |
| 生产制造中心项目-土地返还金 | 44,514,130.37 | - |
| 中成药技改暨产业化项目资金 | 43,898,516.94 | 45,529,885.72 |
| 植物有效成分提取及保健食品项目产业扶持资金 | 29,022,000.00 | 33,859,000.00 |
| 技术改造资金补贴（凝血因子类产品生产研发大楼项目） | 20,500,000.00 | - |
| 政府补助-土地使用权 | 18,916,031.24 | 19,391,906.25 |
| 四个中药注射液全产业链数字化制造技术建设 | 16,316,861.98 | 20,000,000.00 |
| 文化苑项目建设资金 | 15,582,600.10 | 16,361,800.09 |
| 基础设施配套扶持资金 | 15,471,953.60 | 15,912,959.40 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 326,166,607.37 | 278,704,544.56 |
| 与收益相关的政府补助 | | |
| 优秀核心人才奖励资金 | 5,240,800.00 | - |
| 房租补贴 | 4,164,414.41 | 2,781,030.00 |
| 中药保健品智能制造试点示范扶持资金 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 新型药用辅料壳聚糖工业化生产技术体系的构建与质量标准化研究资金 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 健康果蔬饮品绿色制造关键技术及其产业化 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 43,674,678.09 | 39,634,238.48 |
| | <u>730,798,019.33</u> | <u>548,278,237.13</u> |

42. 其他非流动负债

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|----------------------|
| 股权转让款 | <u>-</u> | <u>13,293,063.52</u> |

注：参见附注六、34。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 实收资本

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|--------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 人民币 | 比例 (%) | 人民币 | 比例(%) |
| 华润医药集团 | <u>15,000,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>15,000,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |

44. 其他权益工具

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 可续期公司债券 | <u>2,997,774,396.22</u> | <u>2,997,774,396.22</u> |

于 2020 年 10 月 29 日，本公司向合格投资者按面值公开发行人民币 10 亿元无担保 2020 年第一期可续期公司债券，扣除发行费用后净额为人民币 999,524,584.90 元，票面年利率 3.79%。本期债券基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指在付息日前 12 个月内，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息。

于 2019 年 11 月 12 日，本公司向合格投资者按面值公开发行人民币 20 亿元无担保 2019 年第一期可续期公司债券，扣除发行费用后净额为人民币 1,998,249,811.32 元，票面年利率 3.94%。本期债券基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指在付息日前 12 个月内，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息。

本公司发行的可续期公司债券属于权益工具在本集团及本公司资产负债表列示于所有者权益中。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资本公积

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 129,474,906.67 | - | - | 129,474,906.67 |
| 其他资本公积 (注) | <u>232,237,263.94</u> | <u>85,944,921.83</u> | <u>(14,652,445.21)</u> | <u>303,529,740.56</u> |
| 年末余额 | <u>361,712,170.61</u> | <u>85,944,921.83</u> | <u>(14,652,445.21)</u> | <u>433,004,647.23</u> |

注1：2021年度，本集团之子公司华润生物混改融资，导致本集团之子公司华润投资持股比例从100%降至85%，故增加资本公积。

注2：2021年度，本集团之子公司华润江中确认股份支付费用增加资本公积。

注3：2021年度，本集团之子公司华润江中回购并授予员工限制性股票减少资本公积。

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 260,686,651.78 | 14,729,496.18 | (145,941,241.29) | 129,474,906.67 |
| 其他资本公积 | <u>232,237,263.94</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>232,237,263.94</u> |
| 年末余额 | <u>492,923,915.72</u> | <u>14,729,496.18</u> | <u>(145,941,241.29)</u> | <u>361,712,170.61</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

| | 2021年1月1日 | 增减变动 | 2021年12月31日 |
|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产变动额 | 14,416,038.71 | (13,179,758.61) | 1,236,280.10 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | 401,801.37 | 401,801.37 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (987,061.27) | 2,065.54 | (984,995.73) |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | (6,433,252.60) | - | (6,433,252.60) |
| 外币财务报表折算差额 | (4,430,150.69) | 5,560,225.27 | 1,130,074.58 |
| | <u>2,565,574.15</u> | <u>(7,215,666.43)</u> | <u>(4,650,092.28)</u> |
| | 2020年1月1日 | 增减变动 | 2020年12月31日 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产变动额 | 120,858.45 | 14,295,180.26 | 14,416,038.71 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (984,995.73) | (2,065.54) | (987,061.27) |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | (6,433,252.60) | - | (6,433,252.60) |
| 外币财务报表折算差额 | (3,537,250.03) | (892,900.66) | (4,430,150.69) |
| | <u>(10,834,639.91)</u> | <u>13,400,214.06</u> | <u>2,565,574.15</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2021年

| | 税前发生额 | 减：所得税 | 归属于母公司所有者 | 归属于少数股东 |
|----------------------|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产变动额 | (22,497,721.41) | - | (13,179,758.61) | (9,317,962.80) |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 888,514.52 | - | 401,801.37 | 486,713.15 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 4,567.58 | - | 2,065.54 | 2,502.04 |
| 外币报表折算差额 | 8,545,331.18 | - | 5,560,225.27 | 2,985,105.91 |
| | <u>(13,059,308.13)</u> | <u>-</u> | <u>(7,215,666.43)</u> | <u>(5,843,641.70)</u> |

2020年

| | 税前发生额 | 减：所得税 | 归属于母公司所有者 | 归属于少数股东 |
|----------------------|----------------------|----------|----------------------|---------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产变动额 | 16,890,000.00 | - | 14,295,180.26 | 2,594,819.74 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | (4,567.58) | - | (2,065.54) | (2,502.04) |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | (1,365,005.61) | - | (892,900.66) | (472,104.95) |
| | <u>15,520,426.81</u> | <u>-</u> | <u>13,400,214.06</u> | <u>2,120,212.75</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 盈余公积

| 2021年 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>360,810,887.95</u> | <u>47,287,110.64</u> | - | <u>408,097,998.59</u> |
| 2020年 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 法定盈余公积 | <u>304,476,009.18</u> | <u>56,334,878.77</u> | - | <u>360,810,887.95</u> |

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

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

48. 未分配利润

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| 上年年末未分配利润 | 9,769,143,857.23 | 7,620,912,884.49 |
| 会计政策变更 | (26,900,580.56) | - |
| 同一控制下企业合并 | - | (296,955,390.16) |
| 追溯调整、重述后年初余额 | <u>9,742,243,276.67</u> | <u>7,323,957,494.33</u> |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 2,675,781,939.63 | 2,573,055,668.04 |
| 减：提取法定盈余公积（附注六、47） | 47,287,110.64 | 56,334,878.77 |
| 应付现金股利（注1） | 750,000,000.00 | - |
| 应付其他权益持有者的股利（注2） | 133,847,500.00 | 68,074,444.44 |
| 其他 | - | 3,459,981.93 |
| 年末未分配利润 | <u>11,486,890,605.66</u> | <u>9,769,143,857.23</u> |

注1： 本公司以截至2021年11月30日累计未分配利润，向股东华润医药集团有限公司分红计人民币750,000,000.00元。

注2： 如附注六、44所述，本公司于2021年12月23日向普通股股东分红的事项属于永续债条款中规定的强制付息事件，触发此强制付息事件导致本公司必须分别于最近一期永续债付息日（2022年10月30日、2022年11月13日）支付相关股息，故本公司于本年度对永续债计提股息人民币17,147,500.00元。

本公司于本年度计提并发放2019年第一期可续期公司债券及2020年第一期可续期公司债券利息，共计人民币116,700,000.00元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业收入

营业收入列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 195,767,556,197.97 | 177,037,071,486.52 |
| 其中：医药工业 | 32,097,724,683.66 | 28,664,019,194.20 |
| 医药商业 | 163,536,018,370.72 | 148,249,348,046.92 |
| 其他 | 133,813,143.59 | 123,704,245.40 |
| 其他业务收入 | <u>1,578,933,930.45</u> | <u>1,259,384,813.08</u> |
| | <u>197,346,490,128.42</u> | <u>178,296,456,299.60</u> |

50. 营业成本

营业成本列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 主营业务成本 | 165,521,448,428.04 | 147,695,548,852.40 |
| 其中：医药工业 | 12,839,559,251.90 | 10,747,456,672.03 |
| 医药商业 | 152,614,132,211.31 | 136,888,709,070.55 |
| 其他 | 67,756,964.83 | 59,383,109.82 |
| 其他业务成本 | <u>849,088,487.78</u> | <u>594,696,309.46</u> |
| | <u>166,370,536,915.82</u> | <u>148,290,245,161.86</u> |

51. 税金及附加

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 327,964,116.46 | 293,364,153.68 |
| 教育费附加 | 243,632,267.76 | 214,668,235.31 |
| 印花税 | 125,806,626.19 | 104,860,443.51 |
| 房产税 | 111,287,027.21 | 97,711,961.69 |
| 土地使用税 | 55,539,553.68 | 47,502,534.26 |
| 地方基金 | 2,599,287.58 | 2,781,193.00 |
| 其他 | <u>17,600,864.75</u> | <u>21,381,386.79</u> |
| | <u>884,429,743.63</u> | <u>782,269,908.24</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 销售费用

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 市场推广费 | 5,132,139,376.98 | 4,641,559,041.00 |
| 员工成本 | 4,028,061,695.69 | 3,585,173,220.96 |
| 服务费 | 1,532,052,260.77 | 1,892,507,045.01 |
| 广告费 | 759,177,861.68 | 591,975,396.45 |
| 折旧和摊销 | 674,443,349.41 | 345,352,129.64 |
| 专业费 | 509,104,183.61 | 430,238,962.03 |
| 交际应酬费 | 222,894,122.81 | 212,868,513.41 |
| 差旅费 | 212,135,713.42 | 194,684,078.73 |
| 会议费 | 112,035,574.78 | 152,438,940.74 |
| 租金 | 94,107,859.78 | 411,955,469.20 |
| 装卸驳运费 | 75,010,486.48 | 84,833,116.71 |
| 仓储费 | 64,704,112.36 | 66,899,665.63 |
| 车辆费 | 62,506,048.50 | 74,366,725.85 |
| 水费/电费/空调费 | 57,738,477.66 | 49,185,237.17 |
| 运输费用 | 49,117,874.50 | 521,559,002.67 |
| 耗用品 | 43,625,464.93 | 33,665,748.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 43,478,016.97 | 39,031,226.65 |
| 维修及保养费 | 34,865,650.31 | 39,077,510.37 |
| 物业管理费 | 25,899,286.00 | 21,250,035.74 |
| 办公费 | 20,250,949.77 | 28,154,257.44 |
| 邮电费 | 15,026,168.37 | 12,722,516.22 |
| 促销费 | 13,867,927.61 | 25,816,825.01 |
| 其他 | 566,174,843.41 | 548,451,869.53 |
| | <u>14,348,417,305.80</u> | <u>14,003,766,534.80</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 管理费用

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 员工成本 | 3,013,232,213.13 | 3,030,123,672.21 |
| 折旧和摊销 | 611,755,029.96 | 459,678,340.25 |
| 专业费 | 257,371,009.72 | 232,767,396.90 |
| 办公费 | 100,896,101.64 | 89,980,864.88 |
| 差旅费 | 95,941,754.63 | 71,743,351.09 |
| 维修及保养费 | 78,410,393.33 | 73,509,140.63 |
| 交际应酬费 | 78,133,684.72 | 70,606,270.82 |
| 租金 | 66,564,167.95 | 154,654,836.47 |
| 水费/电费/空调费 | 59,887,888.57 | 56,756,877.46 |
| 耗用品 | 57,996,713.61 | 44,297,448.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 47,771,065.23 | 42,933,703.13 |
| 物业管理费 | 45,857,388.53 | 31,413,252.05 |
| 车辆费 | 36,919,495.62 | 39,625,407.67 |
| 行政费用 | 27,831,563.69 | 49,602,978.04 |
| 保险费 | 19,157,994.26 | 16,804,142.11 |
| 会议费 | 12,740,099.38 | 13,668,961.30 |
| 文具印刷费 | 10,775,346.89 | 11,906,168.62 |
| 其他 | 315,589,150.76 | 275,645,183.53 |
| | <u>4,936,831,061.62</u> | <u>4,765,717,995.71</u> |

54. 研发费用

| | 2021年 | 2020年 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 员工成本 | 490,424,636.83 | 372,376,879.33 |
| 专业费 | 386,076,362.12 | 396,544,684.29 |
| 耗用品 | 224,641,497.08 | 182,480,781.50 |
| 折旧及摊销 | 160,530,244.21 | 107,436,585.78 |
| 水电能源费 | 25,764,728.42 | 19,513,488.75 |
| 办公费 | 8,180,891.80 | 11,268,115.39 |
| 其他 | 101,605,964.19 | 68,958,016.32 |
| | <u>1,397,224,324.65</u> | <u>1,158,578,551.36</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 财务费用

| | 2021年 | 2020年 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 利息支出 | 2,121,991,812.66 | 2,299,228,950.24 |
| 减：利息收入 | 423,532,575.83 | 412,288,558.63 |
| 减：利息资本化金额 | 1,117,301.30 | 3,938,408.97 |
| 汇兑损益 | (135,531,142.21) | (339,512,753.05) |
| 银行手续费 | 85,987,777.93 | 109,774,866.76 |
| 资产支持证券费用 | - | 136,430,592.19 |
| | <u>1,647,798,571.25</u> | <u>1,789,694,688.54</u> |

2021年，借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率4.79%（2020年：4.75%）。

56. 其他收益

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 474,274,783.83 | 544,879,837.18 |
| 其他 | 4,391,677.03 | 2,927,680.67 |
| | <u>478,666,460.86</u> | <u>547,807,517.85</u> |

与日常活动相关的政府补助如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 89,135,160.87 | 66,415,691.74 |
| 与收益相关的政府补助 | 385,139,622.96 | 478,464,145.44 |
| | <u>474,274,783.83</u> | <u>544,879,837.18</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 投资收益

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资收益 | 275,605,943.88 | 173,983,419.98 |
| 理财产品投资收益 | 104,727,616.84 | 123,304,915.75 |
| 处置及注销长期股权投资损益 | 94,786,682.01 | 34,548,502.93 |
| 持有其他非流动金融资产取得的投资收益 | 3,002,943.87 | 3,944,196.51 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | - | 118,401.48 |
| 以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的投资收益 | 71,230,009.23 | 76,234,454.95 |
| 应收账款保理利息支出及手续费 | (444,894,549.93) | - |
| | <u>104,458,645.90</u> | <u>412,133,891.60</u> |

58. 公允价值变动收益

| | 2021年 | 2020年 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：理财产品 | 123,362,577.22 | 79,688,517.17 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 其中：非上市公司股权 | (2,412,106.74) | 5,866,855.98 |
| | <u>120,950,470.48</u> | <u>85,555,373.15</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 信用减值损失

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据坏账损失（附注六、3） | 16,033,129.08 | 2,470,000.00 |
| 应收账款坏账损失（附注六、4） | 355,082,599.09 | 699,343,475.03 |
| 其他应收款坏账损失（附注六、7） | 87,077,143.38 | 64,155,217.53 |
| 长期应收款坏账损失（附注六、12） | 8,033,773.78 | 1,546,500.00 |
| 应收款项融资减值损失 | 15,345,134.79 | 85,206,736.24 |
| 预付账款坏账损失（附注六、6） | 14,755,040.42 | 12,207,364.48 |
| | <u>496,326,820.54</u> | <u>864,929,293.28</u> |

60. 资产减值损失

| | 2021年 | 2020年 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失（附注六、8） | 413,618,578.65 | 261,463,184.42 |
| 长期股权投资减值损失（附注六、13） | 19,062,112.75 | - |
| 投资性房地产减值损失（附注六、15） | 8,537,291.60 | - |
| 固定资产减值损失（附注六、16） | 103,018,165.92 | 3,217,587.96 |
| 使用权资产减值损失（附注六、17） | 2,684,101.49 | - |
| 无形资产减值损失（附注六、19） | 13,251,249.77 | 65,030,334.74 |
| 商誉减值损失（附注六、21） | 101,077,399.27 | 496,351,553.75 |
| 生产性生物资产减值损失 | - | 3,935,620.12 |
| 在建工程减值损失 | 11,854,708.31 | - |
| 长期待摊费用减值损失 | 3,212,792.56 | - |
| 开发支出减值损失 | 5,702,909.49 | - |
| | <u>682,019,309.81</u> | <u>829,998,280.99</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 资产处置收益/（损失）

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------|----------------------|------------------------|
| 固定资产处置收益/（损失） | 14,308,542.22 | (14,921,816.21) |
| 无形资产处置（损失）/收益 | (2,139,347.56) | 520,186.92 |
| 使用权资产处置收益 | 3,226,241.20 | - |
| | <u>15,395,435.86</u> | <u>(14,401,629.29)</u> |

62. 营业外收入

| | 2021年 | 2020年 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经批准无需支付的款项 | 34,920,537.36 | 40,763,614.97 |
| 拆迁补偿款、破损款 | 1,428,357.00 | 15,158.31 |
| 罚赔收入 | 14,845,714.28 | 21,816,122.93 |
| 违约金收入 | 68,905,072.95 | 3,591,357.99 |
| 与日常活动无关的政府补助 | 3,275,977.43 | 2,154,089.34 |
| 股东补偿款 | 27,013,639.34 | 16,367,793.29 |
| 捐赠收入 | - | 3,499,160.00 |
| 收购子公司在合并层面形成的负商誉 （附注五、3（2）、d） | 2,486,254.34 | 1,139,020.35 |
| 其他 | 20,785,969.75 | 24,313,488.65 |
| | <u>173,661,522.45</u> | <u>113,659,805.83</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 营业外支出

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 公益性捐赠支出 | 37,004,783.10 | 33,675,430.46 |
| 罚赔支出 | 65,062,429.99 | 31,725,258.27 |
| 报废损失 | 48,085,658.04 | 8,768,645.72 |
| 非常损失 | 3,568,610.32 | 940,462.53 |
| 盘亏损失 | 1,081,421.92 | - |
| 停工损失 | - | 6,254,307.34 |
| 诉讼赔偿款 | 25,436,375.30 | - |
| 其他 | 13,543,540.41 | 16,005,689.30 |
| | <u>193,782,819.08</u> | <u>97,369,793.62</u> |

64. 所得税费用

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 当期所得税费用 | 1,734,677,326.98 | 1,651,223,855.45 |
| 递延所得税费用 | <u>(278,080,581.10)</u> | <u>(102,634,384.21)</u> |
| | <u>1,456,596,745.88</u> | <u>1,548,589,471.24</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额 | 7,282,255,791.77 | 6,858,641,050.34 |
| 按法定税率计算的所得税费用（注） | 1,820,563,947.94 | 1,714,660,262.59 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | (444,140,983.18) | (358,899,258.38) |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 97,826,536.67 | 91,047,864.70 |
| 无须纳税的收益 | (67,573,259.81) | (50,427,234.67) |
| 不可抵扣的费用 | 133,774,747.67 | 257,687,590.06 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | (125,825,974.33) | (233,727,937.58) |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损 | 302,244,440.68 | 283,407,372.93 |
| 研发费用加计扣除 | (249,893,258.14) | (151,790,020.69) |
| 其他 | (10,379,451.62) | (3,369,167.72) |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用 | <u>1,456,596,745.88</u> | <u>1,548,589,471.24</u> |

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

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2021年 | 2020年 |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 净利润 | 5,825,659,045.89 | 5,310,051,579.10 |
| 加：资产减值准备（附注六、60） | 682,019,309.81 | 829,998,280.99 |
| 信用减值损失（附注六、59） | 496,326,820.54 | 864,929,293.28 |
| 固定资产折旧（附注六、16） | 1,332,663,261.05 | 1,221,448,522.91 |
| 使用权资产折旧（附注六、17） | 451,443,137.35 | - |
| 无形资产摊销（附注六、19） | 442,993,932.05 | 360,887,762.07 |
| 投资性房地产折旧及摊销（附注六、15） | 17,123,678.44 | 22,123,249.24 |
| 长期待摊费用摊销 | 122,760,846.98 | 103,218,042.91 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收 益)/损失（附注六、61） | (15,395,435.86) | 14,401,629.29 |
| 资产报废及盘亏损失 | 56,672,472.12 | 41,077,000.41 |
| 公允价值变动收益（附注六、58） | (120,950,470.48) | (85,555,373.15) |
| 财务费用 | 1,561,810,793.32 | 1,543,489,229.59 |
| 投资收益（附注六、57） | (104,458,645.90) | (412,133,891.60) |
| 递延所得税资产增加 | (227,279,672.30) | (54,468,116.08) |
| 递延所得税负债（减少）/增加 | (50,800,908.80) | 129,604,862.61 |
| 存货的增加 | (2,941,399,299.06) | (1,020,913,053.54) |
| 经营性应收项目的增加 | (5,757,058,411.02) | (3,461,448,005.37) |
| 经营性应付项目的增加 | 8,863,362,634.36 | 3,849,841,036.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>10,635,493,088.49</u> | <u>9,256,552,048.87</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 现金及现金等价物

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 现金 | 14,136,926,735.88 | 9,308,355,856.21 |
| 其中：库存现金 | 517,217.82 | 300,078.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 14,087,951,225.68 | 9,289,052,541.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 48,458,292.38 | 19,003,236.25 |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>14,136,926,735.88</u> | <u>9,308,355,856.21</u> |
| 公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 3,778,062,992.83 | 3,463,269,497.85 |
| | 2021年 | 2020年 |
| 现金的年末余额 | 14,136,926,735.88 | 9,308,355,856.21 |
| 减：现金的年初余额 | <u>9,308,355,856.21</u> | <u>11,020,512,570.49</u> |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | <u>4,828,570,879.67</u> | <u>(1,712,156,714.28)</u> |

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年12月31日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 以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 | | 合计 |
|--------------|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|----|---------------------------|
| | 准则要求 | 指定 | | 准则要求 | 指定 | |
| 货币资金 | - | - | 20,526,179,189.83 | - | - | 20,526,179,189.83 |
| 应收票据 | - | - | 928,858,485.11 | - | - | 928,858,485.11 |
| 应收账款 | - | - | 54,199,968,263.46 | - | - | 54,199,968,263.46 |
| 交易性金融资产 | 9,801,332,802.09 | - | - | - | - | 9,801,332,802.09 |
| 其他应收款 | - | - | 5,446,885,467.89 | - | - | 5,446,885,467.89 |
| 应收款项融资 | - | - | - | 23,108,452,972.30 | - | 23,108,452,972.30 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 889,233,946.74 | - | - | 889,233,946.74 |
| 长期应收款 | - | - | 934,101,433.99 | - | - | 934,101,433.99 |
| 其他非流动金融资产 | 791,262,045.57 | - | - | - | - | 791,262,045.57 |
| 其他流动资产 | - | - | 202,004,762.30 | - | - | 202,004,762.30 |
| 其他非流动资产-合同资产 | - | - | 121,882,169.30 | - | - | 121,882,169.30 |
| | <u>10,592,594,847.66</u> | - | <u>83,248,413,718.51</u> | <u>23,108,452,972.30</u> | - | <u>116,949,461,538.47</u> |

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

| | |
|-----------------|---------------------------|
| 短期借款 | 30,507,311,413.77 |
| 应付票据 | 11,962,852,593.04 |
| 应付账款 | 31,188,403,934.55 |
| 其他应付款 | 36,548,927,707.87 |
| 一年内到期的非流动负债（注1） | 1,584,024,551.33 |
| 其他流动负债 | 96,228,420.70 |
| 长期借款 | 3,369,969,647.40 |
| 应付债券 | 2,500,000,000.00 |
| 长期应付款（注2） | 1,592,904,384.02 |
| | <u>119,350,622,652.68</u> |

注1：一年内到期的非流动负债中不包含一年内到期的长期应付职工薪酬、一年内到期的专项应付款及一年内到期的租赁负债，下同（附注六、33）。

注2：长期应付款中不包含专项应付款，下同（附注六、38）。

七、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年12月31日

金融资产

| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 以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 | | 合计 |
|--------------|-------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|----------|---------------------------|
| | 准则要求 | 指定 | | 准则要求 | 指定 | |
| 货币资金 | - | - | 14,772,208,069.70 | - | - | 14,772,208,069.70 |
| 应收票据 | - | - | 591,971,746.66 | - | - | 591,971,746.66 |
| 应收账款 | - | - | 49,122,678,629.31 | - | - | 49,122,678,629.31 |
| 交易性金融资产 | 5,812,710,752.01 | - | - | - | - | 5,812,710,752.01 |
| 其他应收款 | - | - | 4,531,207,734.70 | - | - | 4,531,207,734.70 |
| 应收款项融资 | - | - | - | 23,312,821,453.57 | - | 23,312,821,453.57 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 533,378,054.31 | - | - | 533,378,054.31 |
| 长期应收款 | - | - | 786,206,417.09 | - | - | 786,206,417.09 |
| 其他非流动金融资产 | 508,955,031.98 | - | - | - | - | 508,955,031.98 |
| 其他流动资产 | - | - | 110,621,345.83 | - | - | 110,621,345.83 |
| 债权投资 | - | - | 730,000,000.00 | - | - | 730,000,000.00 |
| 其他非流动资产-合同资产 | - | - | 132,210,389.79 | - | - | 132,210,389.79 |
| | <u>6,319,665,783.99</u> | <u>-</u> | <u>71,310,482,387.39</u> | <u>23,312,821,453.57</u> | <u>-</u> | <u>100,942,969,624.95</u> |

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

| | |
|-------------|---------------------------|
| 短期借款 | 25,604,457,746.44 |
| 应付票据 | 12,125,755,180.41 |
| 应付账款 | 26,613,207,255.76 |
| 其他应付款 | 33,028,718,152.97 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,481,944,222.38 |
| 其他流动负债 | 63,199,430.17 |
| 长期借款 | 662,437,631.72 |
| 应付债券 | 1,023,203,110.00 |
| 长期应付款 | 1,596,869,500.50 |
| 其他非流动负债 | 13,293,063.52 |
| | <u>105,213,085,293.87</u> |

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币4,913,083,891.42元。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币30,238,842.27元（2020年12月31日：人民币68,169,611.97元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币30,238,842.27元（2020年12月31日：人民币68,169,611.97元）。

七、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

| | 1年以内 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|-------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 短期借款 | 30,509,209,108.21 | - | - | - | 30,509,209,108.21 |
| 长期借款 | 9,085,832.80 | 872,701,678.48 | 2,756,842,459.84 | 3,804,222.00 | 3,642,434,193.12 |
| 应付票据 | 11,962,852,593.04 | - | - | - | 11,962,852,593.04 |
| 应付账款 | 31,188,403,934.55 | - | - | - | 31,188,403,934.55 |
| 其他应付款 | 36,548,927,707.87 | - | - | - | 36,548,927,707.87 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,831,814,603.08 | - | - | - | 1,831,814,603.08 |
| 应付债券 | - | 87,500,000.00 | 2,629,452,054.80 | - | 2,716,952,054.80 |
| 长期应付款 | - | 3,904,384.02 | - | 1,589,000,000.00 | 1,592,904,384.02 |
| 其他流动负债 | 57,203,660.71 | - | - | - | 57,203,660.71 |
| 租赁负债 | - | 667,014,003.25 | 90,276,998.32 | 31,088,605.59 | 788,379,607.16 |
| | <u>112,107,497,440.26</u> | <u>1,631,120,065.75</u> | <u>5,476,571,512.96</u> | <u>1,623,892,827.59</u> | <u>120,839,081,846.56</u> |

2020年12月31日

| | 1年以内 | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合计 |
|-------------|---------------------------|-------------------------|----------|-------------------------|---------------------------|
| 短期借款 | 26,030,956,039.15 | - | - | - | 26,030,956,039.15 |
| 长期借款 | 29,430,626.50 | 672,959,131.59 | - | 3,804,222.00 | 706,193,980.09 |
| 应付票据 | 12,125,146,365.99 | - | - | - | 12,125,146,365.99 |
| 应付账款 | 26,613,816,070.18 | - | - | - | 26,613,816,070.18 |
| 其他应付款 | 33,028,718,152.97 | - | - | - | 33,028,718,152.97 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,544,387,160.32 | - | - | - | 4,544,387,160.32 |
| 应付债券 | - | 1,052,712,876.71 | - | - | 1,052,712,876.71 |
| 长期应付款 | - | 7,084,154.43 | - | 1,589,785,346.07 | 1,596,869,500.50 |
| 其他流动负债 | 63,199,430.17 | - | - | - | 63,199,430.17 |
| 其他非流动负债 | - | 13,293,063.52 | - | - | 13,293,063.52 |
| | <u>102,435,653,845.28</u> | <u>1,746,049,226.25</u> | <u>-</u> | <u>1,593,589,568.07</u> | <u>105,775,292,639.60</u> |

七、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

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。

于2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对港币汇率升值5%，本集团的净损益会由于货币性资产和货币性负债的公允价值变动而增加人民币221,123,312.46元（2020年12月31日：人民币228,075,111.74元）。

利率风险

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

于2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升100个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少人民币71,120,993.46元（2020年12月31日：人民币97,887,036.59元）。

信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本集团内不存在重大信用风险集中。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的最大的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

七、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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迁徙率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。

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。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2021年12月31日，已逾期超过30天的其他应收账款由于违约风险未发生变化原因，被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

七、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理（续）

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 资产负债率 | 65.41% | 65.84% |

八、 公允价值

1. 金融工具公允价值

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

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

| | 账面价值 | | 公允价值 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
| 金融资产 | | | | |
| 长期应收款 | 934,101,433.99 | 786,206,417.09 | 934,101,433.99 | 786,206,417.09 |
| 其他非流动资产-合同资产 | 121,882,169.39 | 132,210,389.79 | 121,882,169.39 | 132,210,389.79 |
| 债权投资 | - | 730,000,000.00 | - | 730,000,000.00 |
| | <u>1,055,983,603.38</u> | <u>1,648,416,806.88</u> | <u>1,055,983,603.38</u> | <u>1,648,416,806.88</u> |
| 金融负债 | | | | |
| 长期借款 | 3,369,969,647.40 | 662,437,631.72 | 3,205,606,985.94 | 644,509,525.84 |
| 应付债券 | 2,500,000,000.00 | 1,023,203,110.00 | 2,433,577,502.17 | 972,905,744.32 |
| 长期应付款 | 1,592,904,384.02 | 1,596,869,500.50 | 1,526,501,565.90 | 1,258,043,258.74 |
| | <u>7,462,874,031.42</u> | <u>3,282,510,242.22</u> | <u>7,165,686,054.01</u> | <u>2,875,458,528.90</u> |

八、 公允价值（续）

1. 金融工具公允价值（续）

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

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。

长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。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。

对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计并量化了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响：采用较为不利的假设，公允价值增加约人民币106,556,484.36元；采用较为有利的假设，公允价值增加约人民币175,073,742.02元。

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2021年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|-------------|--------------|----------|-------------------|-------------------|
| | 活跃市场报价 | 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 | | | | |
| 债务工具投资-理财产品 | - | - | 9,801,332,802.09 | 9,801,332,802.09 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 权益工具投资 | - | - | 791,262,045.57 | 791,262,045.57 |
| 应收款项融资 | - | - | 23,108,452,972.30 | 23,108,452,972.30 |
| | - | - | 33,701,047,819.96 | 33,701,047,819.96 |

八、 公允价值（续）

2. 公允价值层次（续）

2020年

| | 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 | | | | |
| 债务工具投资-理财产品 | - | - | 5,812,710,752.01 | 5,812,710,752.01 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| 权益工具投资 | - | - | 506,955,031.98 | 506,955,031.98 |
| 应收款项融资 | - | - | 23,312,821,453.57 | 23,312,821,453.57 |
| | - | - | 29,632,487,237.56 | 29,632,487,237.56 |

于2021年度和2020年度，本集团之持续以公允价值计量的项目无公允价值层级之间的转换。

以公允价值披露的资产和负债：

2021年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | 合计 |
|---------|--------------|----------|------------------|------------------|
| | 活跃市场报价 | 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) | |
| 长期应收款 | - | - | 934,101,433.99 | 934,101,433.99 |
| 其他非流动资产 | - | - | 121,882,169.39 | 121,882,169.39 |
| 长期借款 | - | - | 3,205,606,985.94 | 3,205,606,985.94 |
| 应付债券 | - | - | 2,433,577,502.17 | 2,433,577,502.17 |
| 长期应付款 | - | - | 1,526,501,565.90 | 1,526,501,565.90 |

2020年

| | 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) | |
| 债权投资 | - | - | 730,000,000.00 | 730,000,000.00 |
| 长期应收款 | - | - | 786,206,417.09 | 786,206,417.09 |
| 其他非流动资产 | - | - | 132,210,389.79 | 132,210,389.79 |
| 长期借款 | - | - | 644,509,525.84 | 644,509,525.84 |
| 应付债券 | - | - | 972,905,744.32 | 972,905,744.32 |
| 长期应付款 | - | - | 1,366,416,338.21 | 1,366,416,338.21 |

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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

下列各方构成本公司的关联方：

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

九、 关联方关系及其交易（续）

2. 母公司和子公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 对本公司持 股比例（%） | 对本公司表决 权比例（%） | 股本 |
|--------|-----|------|-----------------|------------------|------------|
| 华润医药集团 | 香港 | 投资等 | 100% | 100% | 港币272.41亿元 |

本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

本公司的子公司详见附注五、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注六、13。

4. 其他关联方

| | 关联方关系 |
|---------------|-------------------------------|
| 北京万荣亿康医药有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 华润置地前海有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 淮北矿工总医院集团 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 徐州市矿山医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京市门头沟区中医医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京京煤集团总医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 淮北市精神（心理）卫生中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 华润武钢医院集团 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京燕化医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| | 关联方关系 |
|-------------------|-------------------------------|
| 泰安市立医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 济南重汽医院有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 武汉钢铁（集团）公司第二职工医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 广东三九脑科医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京市门头沟区医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 高新区兴园小区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 合肥高新区长宁小区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 高新区天乐小区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京凤凰佳益医疗器械有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 田东街道电厂路小区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 青山区白玉山街小区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 淮安市淮阴医院有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 湖北万伊宁医药有限责任公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 平山区平山街道本钢社区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 广西水电医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京中能建医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| | 关联方关系 |
|----------------------|-------------------------------|
| 北京市顺义区空港医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京市健宫医院有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京市门头沟区妇幼保健院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 保定市第三中心医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京顺义区空港医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京市顺义区第二医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京凤凰联医供应链管理有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 北京华神制药有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 淮北矿工总医院 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 武汉佳益联合医疗器械有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 十堰市张湾区润星幼儿园 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 太原首润房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 襄阳高新技术产业开发区车城育才幼儿园 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 襄阳高新技术产业开发区车城育才第二幼儿园 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 十堰市张湾区康园润星幼儿园 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 南宁市悦年华康复医院有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 武汉润济养老院有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 武汉融济中医医院有限公司 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

| | 关联方关系 |
|-----------------------|-------------------------------|
| 武汉经济技术开发区东风阳光城紫竹苑幼儿园 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 武汉经济技术开发区东风阳光城幼儿园 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 相山区桃李社区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 相山区一工区社区卫生服务中心 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 相山区祥和社区卫生服务站 | 同受中国华润有限公司控制的企业的 联营公司及其子公司 |
| 宁波通益房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 上海华源润天药业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳市华润润城发展有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 阜阳润置房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 哈尔滨润新房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 西安华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润健康（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 辽宁省健康产业集团有限公司医康科技信息中心 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 福州华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 北京优高雅装饰工程有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润五丰米业（中国）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华网数据科技（广州）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 上海华源安徽锦辉制药有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 安徽华源盛铭药业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳华润万佳超级市场有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 抚州华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 北京远策药业有限责任公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 圣马可（珠海）实业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润怡宝饮料（中国）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润网络（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 安徽华源医药股份有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳市润薇服饰有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 上海医疗器械（集团）有限公司手术器械厂 | 同受中国华润有限公司控制 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

| | |
|---------------------|--------------|
| 华润怡宝饮料（中国）有限公司华南分公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳市优高雅建筑装饰有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润雪花啤酒（中国）投资有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润雪花啤酒（江苏）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润雪花啤酒（南京）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润雪花啤酒（常州）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 太原侨晋置业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润股份有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 润联软件系统（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润昆明儿童医院管理有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润健康科技产业发展（中国）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润建筑有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 郴州华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 润加物业服务（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳南洋货仓有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润万家生活超市（广州）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地前海有限公司-万象前海 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润润欣商业管理（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳华润物业管理有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 木棉花酒店（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润万家生活超市（浙江）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润万家有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 北京华润曙光房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 瑞州医院英矿分院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 瑞州医院八景矿分院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地（山东）有限公司青岛万象城 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 润欣商业管理（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 辽宁省健康产业集团抚矿总医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 昆明市儿童医院 | 同受中国华润有限公司控制 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

| | |
|------------------|--------------|
| 萍乡矿业集团有限责任公司总医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 瑞州医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 丰城矿务局总医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 新余矿业医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 陕西华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 苏果超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地城市更新（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 新余矿业医院花鼓山分院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 天津华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 江西省大光山煤矿职工医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地（日照）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地（山东）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 青岛正阳特易购置业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 乐平矿务局第一职工医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润五丰农业开发（中国）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 广州造船厂医院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳华润万佳超级市场连锁有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 大同华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 云南华昆医药有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 上海华源药业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地(济南)有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地(淄博)有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 湖北润联物业管理有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 特易购乐购(中国)投资有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 苏州华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 上海健一网大药房连锁经营有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 特易购商业（山东）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润万家（深圳）发展有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润守正招标有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地（深圳）发展有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 中国华润有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润守正招标有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润保险顾问有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润深国投投资有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

| | |
|--------------------|--------------|
| 上海通益置业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 江苏华润万家超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润健康集团有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润燃气控股有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 枣庄华润燃气有限责任公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 珠海励致洋行办公家私有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 敦化华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地（昆山）发展有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 珠海银行股份有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润（北京）电力销售有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润电力（陕西）销售有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润(河北)电力销售有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润知识产权管理有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润太平洋餐饮管理（北京）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润置地（北京）物业管理有限责任公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 广东润联信息技术有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 秦皇岛华润燃气有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 深圳华创智信科技有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 上海华源安徽仁济制药有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 特易购乐购（中国）投资有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 西安爱家超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 烟台华润锦纶有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 中山市华润万象便利超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 珠海华润银行股份有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 武汉美丰采房地产有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 沈阳润置房地产有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 汕头市润侨地产发展有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 呼和浩特华润房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 内蒙古华润万家生活超市有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润（大连）有限公司君悦酒店 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润创业（深圳）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 上海华润五丰营销有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 辽宁省健康产业集团 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润秘书服务有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

| | |
|------------------|--------------|
| 瑞州医院八景矿分院 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润新能源投资有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润电力投资有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 华润风电（广水）有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 宁波鸿益置业有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 沈阳润品房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 唐山京润曙光房地产开发有限公司 | 同受中国华润有限公司控制 |
| 北京医药投资管理（香港）有限公司 | 同受华润医药集团控制 |
| 华润堂有限公司 | 同受华润医药集团控制 |
| 华润医药贸易（香港）有限公司 | 同受华润医药集团控制 |
| 华益润生（香港）贸易有限公司 | 同受华润医药集团控制 |
| 润满（深圳）医药贸易有限公司 | 同受华润医药集团控制 |
| 泉州市东南医药连锁有限公司 | 附属子公司的少数股东 |
| 陈映妮 | 附属子公司的少数股东 |
| 纪少雄 | 附属子公司的少数股东 |
| 纪永涛 | 附属子公司的少数股东 |
| 上海高士特投资有限公司 | 附属子公司的少数股东 |
| 沈阳天邦药业有限公司 | 附属子公司的少数股东 |
| 北京普罗吉生物科技发展有限公司 | 附属子公司的少数股东 |
| 江西中医药大学附属医院 | 附属子公司的少数股东 |
| 晋煤集团财务有限公司 | 附属子公司的少数股东 |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 浙江英特药业有限责任公司 | 374,899,721.63 | 322,071,679.59 |
| 昆明市儿童医院 | 239,579,438.67 | 197,361,119.68 |
| 辽宁省健康产业集团 | 213,690,159.64 | 137,668,869.10 |
| 江西江中九州医药有限责任公司 | 74,899,559.11 | 31,269,533.71 |
| 淮北矿工总医院集团 | 61,239,114.40 | 235,609,822.24 |
| 北京市门头沟区中医医院 | 30,877,441.82 | 1,632,999.44 |
| 徐州市矿山医院 | 27,486,733.39 | 23,300,291.15 |
| 浙江英特电子商务有限公司 | 26,103,769.44 | - |
| 瑞州医院 | 21,232,270.01 | 7,343,375.30 |
| 北京京煤集团总医院 | 15,641,130.45 | 7,652,815.94 |
| 北京燕化医院 | 12,662,602.58 | 6,034,486.38 |
| 浙江英特医药药材有限公司 | 11,678,257.87 | 140,325.69 |
| 浙江嘉信医药股份有限公司 | 11,608,350.84 | 12,549,345.00 |
| 宁波英特药业有限公司 | 10,675,996.58 | 7,718,780.54 |
| 河南江中华杰医药有限责任公司 | 9,622,780.16 | - |
| 华润万家有限公司 | 9,350,448.51 | 18,290,405.38 |
| 淮北市精神（心理）卫生中心 | 9,276,205.21 | 8,515,904.11 |
| 云南华昆医药有限公司 | 8,905,325.26 | 9,550,251.72 |
| 北京万荣亿康医药有限公司 | 8,390,353.82 | 11,495,378.83 |
| 英特明州（宁波）医药有限公司 | 7,794,909.96 | 5,672,295.77 |
| 北京中能建医院 | 7,653,989.66 | 6,210,788.55 |
| 金华英特药业有限公司 | 5,968,247.39 | 4,398,340.77 |
| 安徽华源盛铭药业有限公司 | 5,575,427.33 | - |
| 华润武钢医院集团 | 5,390,560.72 | 14,020,521.90 |
| 合肥高新区长宁小区卫生服务中心 | 4,845,571.54 | - |
| 济南重汽医院有限公司 | 4,743,976.11 | 5,620,734.33 |
| 广东三九脑科医院 | 4,636,914.32 | 6,659,457.64 |
| 华益润生（香港）贸易有限公司 | 4,591,956.00 | 471,640.00 |
| 泰安市立医院 | 4,565,967.37 | 527,520.39 |
| 北京市门头沟区医院 | 4,215,757.17 | 5,365,884.14 |
| 高新区兴园小区卫生服务中心 | 4,084,817.84 | - |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 3,709,923.33 | 3,447,096.56 |
| 萍乡矿业集团有限责任公司总医院 | 3,690,567.11 | - |
| 高新区天乐小区卫生服务中心 | 3,499,929.05 | - |
| 南宁市悦年华康复医院有限公司 | 3,341,050.00 | - |
| 陕西华润万家生活超市有限公司 | 2,667,271.35 | 1,144,151.94 |
| 丰城矿务局总医院 | 2,616,572.28 | 1,282,228.28 |
| 北京凤凰佳益医疗器械有限公司 | 2,413,336.22 | 888,417.72 |
| 田东街道电厂路小区卫生服务中心 | 2,022,644.13 | - |
| 新余矿业医院 | 1,805,915.45 | 865,499.96 |
| 武汉钢铁（集团）公司第二职工医院 | 1,737,003.36 | - |
| 华润置地城市更新(深圳)有限公司 | 1,501,240.18 | - |
| 浦江英特药业有限公司 | 1,398,130.78 | 1,146,287.29 |
| 乐平矿务局第一职工医院 | 1,385,879.34 | 637,507.05 |
| 华润医药贸易（香港）有限公司 | 979,459.40 | 964,974.95 |
| 台州英特药业有限公司 | 887,755.74 | 355,492.40 |
| 上海华源药业有限公司 | 857,305.03 | 1,356,367.86 |
| 广州造船厂医院 | 756,947.41 | - |
| 华润堂有限公司 | 630,663.92 | 8,615,915.16 |
| 华润（深圳）有限公司 | 471,150.46 | - |
| 深圳市华润润城发展有限公司 | 418,119.28 | - |
| 浙江英特海斯医药有限公司 | 409,553.06 | - |
| 青山区白玉山街小区卫生服务中心 | 359,353.39 | - |
| 嘉兴英特医药有限公司 | 358,417.95 | 648,332.77 |
| 天津华润万家生活超市有限公司 | 303,916.07 | - |
| 温州市英特药业有限公司 | 276,301.80 | 145,203.54 |
| 江西省大光山煤矿职工医院 | 260,296.41 | 205,063.47 |
| 武汉佳益联合医疗器械有限公司 | 249,123.01 | - |
| 绍兴英特大通医药有限公司 | 244,429.91 | 75,539.82 |
| 润加物业服务（深圳）有限公司 | 229,935.75 | - |
| 华润五丰（中国）投资有限公司 | 176,902.66 | - |
| 淮安市淮阴医院有限公司 | 167,582.32 | - |
| 浙江钱王中药有限公司 | 164,541.29 | - |
| 湖北润联物业管理有限公司 | 159,128.62 | 114,456.45 |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|-------------------|-------------|--------------|
| 浙江英特中药饮片有限公司 | 109,706.42 | - |
| 山东江中长青现代医药物流有限公司 | 105,711.70 | - |
| 合肥天麦生物科技发展有限公司 | 89,628.31 | - |
| 武汉融济中医医院有限公司 | 82,919.89 | 50,536.47 |
| 苏州华润燃气有限公司 | 78,647.44 | - |
| 华润雪花啤酒（中国）有限公司 | 69,501.73 | - |
| 湖北丹博瑞医药有限公司 | 61,327.43 | - |
| 北京市健宫医院有限公司 | 54,763.32 | 5,835,132.08 |
| 润满（深圳）医药贸易有限公司 | 47,670.79 | - |
| 北京顺义区空港医院 | 47,311.33 | 3,069,029.94 |
| 淳安英特药业有限公司 | 39,639.81 | 33,976.98 |
| 湖北万伊宁医药有限责任公司 | 37,645.37 | 482,923.71 |
| 华润新能源（泌阳）风能有限公司 | 32,068.58 | - |
| 华润纺织（合肥）有限公司 | 29,247.79 | 40,000.01 |
| 华润水泥（长治）有限公司 | 26,548.15 | - |
| 广西水电医院 | 26,160.18 | 22,134.52 |
| 华润置地（太原）有限公司 | 25,290.27 | - |
| 新余矿业医院花鼓山分院 | 22,955.75 | - |
| 华润五丰农业开发（中国）有限公司 | 21,371.69 | 5,066.02 |
| 西安华润燃气有限公司 | 21,309.73 | - |
| 哈尔滨润新房地产开发有限公司 | 17,261.07 | - |
| 华润深国投信托有限公司 | 15,575.23 | - |
| 华润新能源（大同）风能有限公司 | 13,077.88 | - |
| 华润新能源（大同阳高）风能有限公司 | 12,957.87 | - |
| 华润雪花啤酒（泰州）有限公司 | 12,705.75 | - |
| 舟山英特卫盛药业有限公司 | 12,148.67 | - |
| 东润堂健康生技股份有限公司 | 11,232.72 | 14,113.28 |
| 华润新能源（忻州）风能有限公司 | 10,998.21 | - |
| 华润新能源（大同广灵）风能有限公司 | 9,969.34 | - |
| 武汉润济养老院有限公司 | 6,822.66 | - |
| 华润股份有限公司 | 6,511.86 | - |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|----------------------|-------------|---------------|
| 北京市门头沟区妇幼保健院 | 6,333.70 | 1,841,061.79 |
| 阜阳润置房地产开发有限公司 | 5,840.71 | - |
| 福州华润燃气有限公司 | 5,309.73 | - |
| 润嘉物业管理（北京）有限公司济南分公司 | 4,985.85 | - |
| 华润建筑有限公司 | 4,403.67 | 49,557.52 |
| 华润电力（山西）销售有限公司 | 3,924.96 | - |
| 深圳华润万佳超级市场有限公司 | 3,401.78 | 18,477,938.55 |
| 洛宁华润燃气有限公司 | 3,376.00 | - |
| 十堰市张湾区润星幼儿园 | 3,144.25 | - |
| 大同华润燃气有限公司 | 3,097.34 | - |
| 太原首润房地产开发有限公司 | 2,969.03 | - |
| 通许华润燃气有限公司 | 2,954.00 | - |
| 襄阳高新技术产业开发区车城育才幼儿园 | 2,646.02 | - |
| 襄阳高新技术产业开发区车城育才第二幼儿园 | 2,643.81 | - |
| 北京华润曙光房地产开发有限公司 | 2,193.95 | 24,778.76 |
| 深圳润康春笋门诊部 | 2,008.48 | - |
| 华润雪花啤酒（南京）有限公司 | 1,992.04 | - |
| 十堰市张湾区康园润星幼儿园 | 1,980.71 | - |
| 华润新能源（五寨）有限公司 | 1,272.56 | - |
| 华润雪花啤酒（江苏）有限公司 | 1,248.67 | - |
| 武汉经济技术开发区东风阳光城紫竹苑幼儿园 | 974.33 | - |
| 武汉经济技术开发区东风阳光城幼儿园 | 658.41 | - |
| 太原坚实房地产开发有限公司 | 632.74 | - |
| 太原侨晋置业有限公司 | 584.07 | - |
| 华润雪花啤酒（常州）有限公司 | 525.18 | - |
| 华网数据科技（广州）有限公司 | 350.76 | - |
| 华润融资租赁有限公司 | - | 12,952,964.63 |
| 北京市顺义区第二医院 | - | 7,319,349.89 |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|-------------------|-------------|--------------|
| 保定市第三中心医院 | - | 6,350,355.50 |
| 上海健一网大药房连锁经营有限公司 | - | 4,151,421.36 |
| 杭州江中食疗电子商务有限公司 | - | 3,966,643.54 |
| 华润健康（深圳）有限公司 | - | 3,849,557.52 |
| 苏果超市有限公司 | - | 2,045,519.67 |
| 华润燃气控股有限公司 | - | 553,918.59 |
| 华润雪花啤酒（中国）投资有限公司 | - | 506,155.11 |
| 华润新能源投资有限公司 | - | 365,595.76 |
| 华润置地有限公司 | - | 277,859.27 |
| 深圳华润物业管理有限公司 | - | 203,792.59 |
| 相山区桃李社区卫生服务中心 | - | 156,471.41 |
| 华润风电（广水）有限公司 | - | 76,106.20 |
| 华润电力投资有限公司 | - | 72,927.96 |
| 沈阳润品房地产开发有限公司 | - | 63,716.81 |
| 华润五丰米业（中国）有限公司 | - | 58,230.09 |
| 相山区一工区社区卫生服务中心 | - | 48,588.65 |
| 唐山京润曙光房地产开发有限公司 | - | 37,168.15 |
| 烟台华润锦纶有限公司 | - | 28,247.79 |
| 江西江中食疗科技有限公司 | - | 20,765.49 |
| 武汉美丰采房地产有限公司 | - | 14,867.26 |
| 沈阳润置房地产有限公司 | - | 14,867.25 |
| 汕头市润侨地产发展有限公司 | - | 8,761.06 |
| 呼和浩特华润房地产开发有限公司 | - | 5,309.73 |
| 内蒙古华润万家生活超市有限公司 | - | 5,309.73 |
| 华润（大连）有限公司君悦酒店 | - | 4,955.75 |
| 宁波鸿益置业有限公司 | - | 4,955.75 |
| 华润太平洋餐饮管理（北京）有限公司 | - | 4,367.26 |
| 华润深国投投资有限公司 | - | 3,964.60 |
| 相山区祥和社区卫生服务站 | - | 3,962.14 |
| 宁波通益房地产开发有限公司 | - | 2,477.88 |
| 华润创业（深圳）有限公司 | - | 1,950.00 |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 华润怡宝饮料（中国）有限公司 | - | 1,017.70 |
| 上海华润五丰营销有限公司 | - | 707.96 |
| 华润网络（深圳）有限公司 | - | 145.97 |
| | <u>1,283,266,240.55</u> | <u>1,182,174,328.16</u> |

(2) 向关联方提供劳务

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业 （有限合伙） | 5,789,687.04 | 12,722,918.34 |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | - | 3,911,868.63 |
| 润加物业服务（深圳）有限公司 | 8,034.51 | - |
| 华润新能源（泌阳）风能有限公司 | 338.58 | - |
| | <u>5,798,060.13</u> | <u>16,634,786.97</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 自关联方购买商品

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 华润医药贸易（香港）有限公司 | 971,614,504.21 | 567,267,314.73 |
| 浙江英特医药药材有限公司 | 159,628,021.58 | 94,452,853.28 |
| 北京韩美药品有限公司 | 107,729,708.61 | 65,502,527.77 |
| 上海华源药业有限公司 | 79,203,985.76 | 64,049,034.59 |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 41,959,680.15 | 36,224,791.32 |
| 润联软件系统（深圳）有限公司 | 29,583,606.02 | 12,835,434.69 |
| 辽宁省健康产业集团有限公司医康科技信息中心 | 14,814,936.00 | 5,708,448.74 |
| 郴州华润燃气有限公司 | 10,787,944.58 | 13,703,430.03 |
| 华润健康（深圳）有限公司 | 8,316,875.20 | 2,949,076.57 |
| 秦皇岛华润燃气有限公司 | 7,247,749.66 | 6,937,864.31 |
| 润加物业服务（深圳）有限公司 | 6,674,260.51 | - |
| 润鑫商业保理（天津）有限公司 | 5,425,331.47 | - |
| 枣庄华润燃气有限责任公司 | 2,157,883.75 | 1,350,759.43 |
| 北京双吉制药有限公司 | 1,803,725.32 | 28,035.40 |
| 广东润联信息技术有限公司 | 1,751,959.99 | 2,936,292.49 |
| 木棉花酒店（深圳）有限公司 | 1,447,489.19 | 672,414.72 |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 1,327,212.17 | - |
| 深圳市润薇服饰有限公司 | 1,222,116.80 | 918,907.91 |
| 上海医疗器械（集团）有限公司手术器械厂 | 1,036,883.29 | 1,490,015.53 |
| 敦化华润燃气有限公司 | 930,605.69 | 815,709.31 |
| 抚州华润燃气有限公司 | 880,597.34 | - |
| 圣马可（珠海）实业有限公司 | 620,112.08 | 357,559.52 |
| 华润知识产权管理有限公司 | 427,007.55 | 619,497.03 |
| 合肥天麦生物科技发展有限公司 | 388,901.40 | 113,490.06 |
| 上海华源安徽锦辉制药有限公司 | 233,680.12 | - |
| 深圳华创智信科技有限公司 | 229,716.98 | - |
| 北京远策药业有限责任公司 | 226,878.94 | - |
| 江西江中食疗科技有限公司 | 181,158.41 | 380,757.61 |
| 华润五丰米业（中国）有限公司 | 154,889.91 | 719,002.31 |
| 北京华神制药有限公司 | 132,515.05 | - |
| 上海华源安徽仁济制药有限公司 | 124,818.30 | - |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 自关联方购买商品（续）

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| 润楹物业服务（成都）有限公司 | 31,059.32 | - |
| 华润秘书服务有限公司 | 15,065.81 | - |
| 华润保险顾问有限公司 | 11,429.27 | - |
| 广东华润太平洋餐饮有限公司 | 8,323.20 | - |
| 深圳华润物业管理有限公司 | 3,809.80 | 78,097.42 |
| 安徽华源盛铭药业有限公司 | (1,794.97) | - |
| 沈阳天邦药业有限公司 | - | 14,858,490.62 |
| 华润万家有限公司 | - | 13,078,316.06 |
| 华润堂有限公司 | - | 3,364,084.21 |
| 浙江英特药业有限责任公司 | - | 231,628.83 |
| 华益润生（香港）贸易有限公司 | - | 230,145.13 |
| 华润置地（北京）物业管理有限责任公司 | - | 166,887.73 |
| 华润网络（深圳）有限公司 | - | 109,452.15 |
| 华润润欣商业管理（深圳）有限公司 | - | 83,683.94 |
| 温州市英特药业有限公司 | - | 39,282.17 |
| 华网数据科技（广州）有限公司 | - | 4,531.88 |
| | <u>1,458,332,648.46</u> | <u>912,277,817.49</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 自关联方接受劳务

| | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 华润（北京）电力销售有限公司 | 16,493,134.76 | 15,538,589.18 |
| 华润电力（陕西）销售有限公司 | 7,889,613.77 | 6,584,666.58 |
| 华润（河北）电力销售有限公司 | 2,648,504.09 | 2,318,209.28 |
| 润联软件系统（深圳）有限公司 | 905,687.09 | 992,333.60 |
| 木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司 | 566,037.74 | 566,037.76 |
| 华润置地（山东）有限公司 | 134,128.54 | 281,386.55 |
| 华润知识产权管理有限公司 | 56,603.76 | 88,049.99 |
| 华润置地（济南）有限公司 | 52,137.98 | 48,419.15 |
| 华润置地（日照）有限公司 | 37,545.84 | 26,128.94 |
| 华润太平洋餐饮管理（北京）有限公司 | 30,216.58 | 47,860.27 |
| 上海通益置业有限公司 | 15,667.37 | 1,528.30 |
| 青岛正阳特易购置业有限公司 | 15,530.10 | 78,086.21 |
| 华润置地（北京）物业管理有限责任公司 | 3,696.90 | - |
| 北京优高雅装饰工程有限公司深圳公司 | - | 3,375,272.27 |
| 广东润联信息技术有限公司 | - | 215,713.17 |
| 东润堂健康生技股份有限公司 | - | 32,962.84 |
| | 28,848,504.52 | 30,195,244.09 |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 关联方租赁

a. 作为承租人

| | 租赁资产的种类 | 2021年 | 2020年 |
|---------------|---------|-------------------|---------------------|
| 华润置地（山东）有限公司 | 房屋建筑物 | 323,116.51 | 704,698.16 |
| 华润置地（济南）有限公司 | 房屋建筑物 | 189,058.84 | 330,628.93 |
| 青岛正阳特易购置业有限公司 | 房屋建筑物 | 98,800.58 | 40,152.96 |
| 上海通益置业有限公司 | 房屋建筑物 | 85,551.89 | 63,935.54 |
| 华润置地（日照）有限公司 | 房屋建筑物 | - | 96,533.20 |
| | | <u>696,527.82</u> | <u>1,235,948.79</u> |

b. 作为出租人

| | 租赁资产的种类 | 2021年 | 2020年 |
|--------------|---------|---------------------|---------------------|
| 江中食疗科技有限公司 | 房屋建筑物 | 1,057,706.44 | 198,784.43 |
| 江西江中食疗科技有限公司 | 房屋建筑物 | - | 858,922.03 |
| | | <u>1,057,706.44</u> | <u>1,057,706.46</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 资金拆借

a. 资金拆入

| | 年利率(%) | 本年利息支出 | 上年利息支出 |
|------------------|--------|----------------------|---------------------|
| 华润怡宝饮料（中国）有限公司 | 3.50 | 10,305,555.56 | 4,785,000.00 |
| 华润雪花啤酒（中国）投资有限公司 | 3.50 | 6,319,444.44 | - |
| 华润股份有限公司 | 3.92 | - | 1,957,500.00 |
| | | <u>16,625,000.00</u> | <u>6,742,500.00</u> |

b. 资金拆出

| | 年利率(%) | 本年利息收入 | 上年利息收入 |
|----------------|-----------|----------------------|-----------------------|
| 华润融资租赁有限公司 | 4.35-5.79 | 59,054,735.46 | 58,382,308.89 |
| 江西江中食疗科技有限公司 | 6.09 | 1,297,476.42 | 51,330,647.12 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | 6.09 | 556,670.05 | 12,919,195.62 |
| 江西共青江中食疗科技有限公司 | 5.23 | 150,615.83 | 5,030,712.76 |
| | | <u>61,059,497.76</u> | <u>127,662,864.39</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(7) 存放关联方的资金

| | 本年净发生额 | 本年利息收入 | 本年年末余额 | 上年净发生额 | 上年利息收入 | 上年年末余额 |
|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 珠海华润银行股份 有限公司 | (247,341,620.16) | 20,044,589.29 | 741,018,181.99 | 351,914,579.74 | 7,333,542.94 | 988,359,802.15 |
| 晋煤集团财务有限 公司 | 2,528.51 | - | 2,528.51 | - | - | - |

2021年和2020年，活期存款年利率为0.30%-0.35%，定期存款年利率为1.38%-4.20%。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(8) 其他主要的关联交易

| | 注释 | 2021年 金额 | 2020年 金额 |
|------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 关键管理人员薪酬 | | 88,002,022.14 | 56,968,546.48 |
| 保理业务利息及手续费 | 注1 | 50,246,696.00 | 85,813,757.68 |
| 购入理财产品 | | - | 400,000,000.00 |
| 合计 | | <u>138,248,718.14</u> | <u>542,782,304.16</u> |

注1：本集团与润鑫商业保理（天津）有限公司达成了应收账款保理安排，根据是否附带追索权将应收账款转让或质押给润鑫商业保理（天津）有限公司。2021年转让和质押给润鑫商业保理（天津）有限公司的应收账款为人民币1,280,638,400元（2020年：3,143,638,314.60元）。截至2021年12月31日，发生保理利息及手续费共计人民币50,246,696.00元（2020：人民币85,813,757.68元）。

注释：上述交易价格双方协商确定。

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 辽宁省健康产业集团抚矿总医院 | 111,663,010.11 | (88,364.41) | 110,746,575.63 | (1,390.51) |
| 淮北矿工总医院集团 | 60,495,318.77 | (24,878.36) | 52,623,311.22 | (43,536.77) |
| 江西中医药大学附属医院 | 48,146,117.89 | (1,444,383.54) | 37,810,827.58 | (1,134,324.83) |
| 昆明市儿童医院 | 32,750,603.65 | (1,151.86) | 28,907,504.42 | (435.03) |
| 徐州市矿山医院 | 23,807,597.77 | (25,733.70) | 20,738,265.77 | (54,875.94) |
| 萍乡矿业集团有限责任公司总医院 | 22,253,822.84 | (25,820.69) | 20,410,428.34 | - |
| 浙江英特药业有限责任公司 | 16,965,217.07 | (121,364.38) | 51,503,480.49 | (328,000.58) |
| 北京市门头沟区中医医院 | 13,694,449.00 | (15,885.35) | 621,343.31 | (1,073.34) |
| 浙江英特医药药材有限公司 | 9,252,433.78 | (10,159.42) | - | - |
| 瑞州医院 | 8,492,706.98 | (16,410.41) | 8,861,679.69 | - |
| 北京京煤集团总医院 | 6,631,509.43 | (3,780.10) | 3,718,395.59 | - |
| 华润医药（汕头）产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 6,586,999.91 | - | 10,847,498.04 | - |
| 淮北市精神（心理）卫生中心 | 5,698,444.52 | (0.82) | 3,984,020.53 | - |
| 华润武钢医院集团 | 5,163,991.80 | (85,652.21) | 13,018,055.65 | (115,922.65) |
| 北京燕化医院 | 5,144,873.58 | (158.64) | 3,326,283.64 | (225.38) |
| 华润万家有限公司 | 4,938,057.29 | (263.04) | 8,338,876.89 | (112.08) |
| 泰安市立医院 | 4,882,127.58 | (280.40) | 178,965.25 | (178.97) |
| 深圳华润万家超级市场有限公司 | 4,481,214.27 | (4,481.21) | 5,033,494.63 | (5,033.49) |
| 宁波英特药业有限公司 | 3,479,756.45 | (132,368.94) | 1,993,576.71 | (26,032.97) |
| 北京中能建医院 | 2,865,314.22 | - | 1,315,974.92 | - |
| 瑞州医院英矿分院 | 2,490,000.34 | - | - | - |
| 济南重汽医院有限公司 | 2,296,407.50 | (2,296.41) | 2,355,079.31 | (2,355.08) |
| 浙江嘉信医药股份有限公司 | 1,990,388.70 | (310,379.63) | 146,338.60 | (1,783.34) |
| 英特明州（宁波）医药有限公司 | 1,952,180.00 | (27,811.60) | 1,440,512.00 | (14,618.82) |
| 武汉钢铁（集团）公司第二职工医院 | 1,869,553.48 | (46,680.86) | 644,055.00 | - |
| 广东三九脑科医院 | 1,762,679.74 | (4,722.53) | 704,690.37 | - |
| 瑞州医院八景矿分院 | 1,756,849.35 | - | - | - |
| 北京市门头沟区医院 | 1,703,467.86 | (981.31) | 1,516,758.75 | (948.09) |
| 丰城矿务局总医院 | 1,523,232.66 | (6,920.19) | 1,439,504.25 | - |
| 金华英特药业有限公司 | 1,126,272.33 | (11,958.69) | 715,338.35 | (7,153.38) |
| 高新区兴园小区卫生服务中心 | 1,066,631.07 | - | - | - |
| 新余矿业医院 | 1,023,489.14 | (14,918.77) | 606,955.24 | - |
| 陕西华润万家生活超市有限公司 | 969,871.31 | (388.86) | 3,707,490.73 | (33.40) |
| 合肥高新区长宁小区卫生服务中心 | 946,004.03 | - | - | - |
| 高新区天乐小区卫生服务中心 | 841,843.73 | - | - | - |
| 北京凤凰佳益医疗器械有限公司 | 776,739.00 | - | 211,240.00 | - |
| 南宁市悦年华康复医院有限公司 | 755,077.30 | - | - | - |
| 苏果超市有限公司 | 712,845.34 | (712.85) | 722,438.00 | (722.44) |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 533,035.71 | (5,330.36) | 346,172.52 | (3,461.73) |
| 田东街道电厂路小区卫生服务中心 | 474,651.93 | - | - | - |
| 华益润生（香港）贸易有限公司 | 404,800.00 | - | - | - |
| 华润置地城市更新（深圳）有限公司 | 337,405.00 | (110.58) | - | - |
| 浦江英特药业有限公司 | 314,694.82 | (3,146.95) | 140,597.78 | (1,405.98) |
| 新余矿业医院花鼓山分院 | 289,470.49 | (470.52) | 261,831.56 | - |
| 天津华润万家生活超市有限公司 | 278,386.24 | - | 43,081.83 | - |
| 青山区白玉山街小区卫生服务中心 | 263,171.91 | - | - | - |
| 浙江英特电子商务有限公司 | 233,007.00 | (2,330.07) | - | - |

华润医药控股有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款（续）

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 北京万荣亿康医药有限公司 | 220,785.20 | (2,207.85) | - | - |
| 台州英特药业有限公司 | 208,454.00 | (2,084.54) | 76,026.20 | (883.20) |
| 华网数据科技（广州）有限公司 | 187,115.19 | (175.70) | 5,273.95 | (17.80) |
| 嘉兴英特医药有限公司 | 181,224.48 | (2,315.48) | 206,442.96 | (4,642.96) |
| 淮安市淮阴医院有限公司 | 156,488.00 | - | - | - |
| 浙江英特中药饮片有限公司 | 120,350.00 | (120.35) | - | - |
| 合肥天麦生物科技发展有限公司 | 101,280.00 | - | - | - |
| 浙江英特海斯医药有限公司 | 96,705.00 | (1,228.25) | - | - |
| 江西省大光山煤矿职工医院 | 95,509.84 | - | 151,034.74 | - |
| 华润置地（日照）有限公司 | 73,901.42 | - | 40,531.64 | - |
| 华润置地（山东）有限公司 | 71,104.10 | - | 347,179.02 | - |
| 温州市英特药业有限公司 | 69,714.50 | (1,249.81) | 26,843.20 | (396.53) |
| 青岛正阳特易购置业有限公司 | 55,975.90 | - | - | - |
| 湖北万伊宁医药有限责任公司 | 55,265.28 | (55.27) | 28,758.02 | (543.64) |
| 润满（深圳）医药贸易有限公司 | 53,868.00 | - | - | - |
| 绍兴英特大通医药有限公司 | 48,423.95 | (1,072.61) | 22,003.50 | (220.04) |
| 河南太新龙医药有限公司 | 38,925.36 | (7,785.07) | - | - |
| 平山区平山街道本钢社区卫生服务中心 | 38,001.47 | (4,333.80) | - | - |
| 华润网络（深圳）有限公司 | 37,970.42 | (37.97) | 34,649.53 | (24.00) |
| 上海华源润天药业有限公司 | 36,228.00 | - | - | - |
| 广西水电医院 | 31,536.00 | - | 4,106.50 | - |
| 乐平矿务局第一职工医院 | 25,352.60 | - | 359,370.50 | - |
| 华润五丰农业开发（中国）有限公司 | 24,150.00 | - | - | - |
| 北京市顺义区空港医院 | 24,021.00 | (573.52) | - | - |
| 北京市健宫医院有限公司 | 17,048.67 | (170.49) | 2,757,446.08 | - |
| 广州造船厂医院 | 13,314.00 | - | - | - |
| 深圳华润万佳超级市场连锁有限公司 | 4,708.80 | - | 32,816.14 | - |
| 大同华润燃气有限公司 | 3,500.00 | - | - | - |
| 北京市门头沟区妇幼保健院 | 676.00 | (16.52) | 931,883.90 | (425.95) |
| 武汉润济养老院有限公司 | 352.00 | - | - | - |
| 保定市第三中心医院 | - | - | 15,303,147.73 | - |
| 云南华昆医药有限公司 | - | - | 3,422,573.49 | - |
| 北京顺义区空港医院 | - | - | 2,076,976.26 | - |
| 北京市顺义区第二医院 | - | - | 835,879.32 | - |
| 上海华源药业有限公司 | - | - | 162,087.40 | - |
| 华润置地（济南）有限公司 | - | - | 118,164.22 | - |
| 华润置地（淄博）有限公司 | - | - | 39,397.98 | - |
| 湖北润联物业管理有限公司 | - | - | 35,431.20 | - |
| 特易购乐购（中国）投资有限公司 | - | - | 7,252.84 | - |
| 苏州华润燃气有限公司 | - | - | 5,364.00 | - |
| 上海健一网大药房连锁经营有限公司 | - | - | 3,141.00 | (44.70) |
| 武汉融济中医医院有限公司 | - | - | 2,237.75 | - |
| 特易购商业（山东）有限公司 | - | - | 2,162.40 | - |
| | <u>428,177,672.07</u> | <u>(2,463,724.89)</u> | <u>426,018,824.06</u> | <u>(1,750,823.62)</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 其他应收账款

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 华润融资租赁有限公司 | 1,708,090,686.11 | - | 1,204,453,284.25 | - |
| 泉州市东南医药连锁有限公司 | 32,924,284.00 | - | - | - |
| 华润万家有限公司 | 6,240,555.70 | (26,451.44) | 2,482,072.19 | (64,854.59) |
| 华润医药集团有限公司 | 3,160,744.38 | - | 2,719,579.89 | - |
| 华润（深圳）有限公司 | 2,879,785.80 | (106,615.62) | 1,800,026.21 | - |
| 华润守正招标有限公司 | 2,134,604.00 | (41,153.80) | 467,000.00 | (1,000.00) |
| 华润万家（深圳）发展有限公司 | 1,298,606.70 | - | 1,298,606.70 | - |
| 华润置地（山东）有限公司 | 991,871.80 | - | 1,285,145.20 | - |
| 华润置地前海有限公司 | 423,266.10 | (21,163.31) | - | - |
| 华润置地（济南）有限公司 | 288,055.67 | - | 173,903.90 | - |
| 华润润欣商业管理（深圳）有限公司 | 156,002.21 | (7,800.11) | 160,524.62 | - |
| 合肥天麦生物科技有限公司 | 138,296.71 | - | - | - |
| 募创医药（苏州）有限公司 | 120,189.57 | - | - | - |
| 北京凤凰联医供应链管理有限公司 | 100,000.00 | (20,000.00) | 100,000.00 | (5,000.00) |
| 上海通益置业有限公司 | 93,115.20 | - | 93,115.20 | - |
| 华润置地（日照）有限公司 | 71,650.00 | - | 67,970.00 | - |
| 北京万荣亿康医药有限公司 | 50,000.00 | (50,000.00) | - | - |
| 青岛正阳特易购置业有限公司 | 49,500.00 | - | 68,830.00 | - |
| 华润万家生活超市（广州）有限公司 | 35,400.00 | - | - | - |
| 三九（安国）现代中药开发有限公司 | 32,711.82 | (1,635.59) | 32,001.66 | (1,600.08) |
| 江苏华润万家超市有限公司 | 26,500.00 | - | 40,500.00 | - |
| 陕西华润万家生活超市有限公司 | 6,000.00 | (3,000.00) | 6,000.00 | (300.00) |
| 深圳南洋货仓有限公司 | 1,620.00 | (810.00) | - | - |
| 华网数据科技（广州）有限公司 | 17.73 | - | - | - |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | - | - | 51,988,150.49 | (17,329,383.50) |
| 中国华润有限公司 | - | - | 3,720,000.00 | - |
| 华润置地（淄博）有限公司 | - | - | 25,618.00 | - |
| 华润健康集团有限公司 | - | - | 3,354.00 | - |
| | <u>1,759,313,463.50</u> | <u>(278,629.87)</u> | <u>1,270,985,682.31</u> | <u>(17,402,138.17)</u> |

(3) 预付款项

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|----------------|--------------|------|--------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 郴州华润燃气有限公司 | 1,231,961.63 | - | 928,673.24 | - |
| 枣庄华润燃气有限责任公司 | 574,907.22 | - | 1,014,948.06 | - |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 350,800.00 | - | - | - |
| 珠海励致洋行办公家私有限公司 | 179,420.00 | - | - | - |
| 敦化华润燃气有限公司 | 144,300.40 | - | 138,492.40 | - |
| 润联软件系统（深圳）有限公司 | 65,660.37 | - | - | - |
| 北京韩美药品有限公司 | 64,415.04 | - | 99,458.00 | - |
| 抚州华润燃气有限公司 | 61,669.65 | - | - | - |
| 华润万家有限公司 | 42,000.00 | - | - | - |
| 润欣商业管理（深圳）有限公司 | 34,120.00 | - | - | - |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(3) 预付款项（续）

| | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|-----------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海华源安徽锦辉制药有限公司 | 32,000.00 | - | - | - |
| 华润置地（昆山）发展有限公司 | 26,356.24 | - | - | - |
| 北京远策药业有限责任公司 | 14,472.00 | - | - | - |
| 华润万家生活超市（广州）有限公司 | 13,444.88 | - | - | - |
| 华润守正招标有限公司 | 13,056.00 | - | - | - |
| 辽宁省健康产业集团有限公司医康科技信息中心 | - | - | 151,972.00 | - |
| 合肥天麦生物科技发展有限公司 | - | - | 75,500.00 | - |
| | <u>2,848,583.43</u> | <u>-</u> | <u>2,409,043.70</u> | <u>-</u> |

(4) 一年内到期的非流动资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 江西江中食疗科技有限公司 | 630,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 江西共青江中食疗科技有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | - | 56,000,000.00 |
| | <u>730,000,000.00</u> | <u>256,000,000.00</u> |

(5) 其他流动资产

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 江西江中食疗科技有限公司 | 200,000,000.00 | 1,704,144.44 |
| 北京正旦国际科技有限责任公司 | - | 108,000,000.00 |
| | <u>200,000,000.00</u> | <u>109,704,144.44</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 债权投资

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|-------------|----------------|
| 江西江中食疗科技有限公司 | - | 630,000,000.00 |
| 江西共青江中食疗科技有限公司 | - | 100,000,000.00 |
| | - | 730,000,000.00 |

(7) 应付账款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 华润医药贸易（香港）有限公司 | 672,355,046.79 | 531,081,029.89 |
| 浙江英特医药药材有限公司 | 29,185,179.06 | 23,846,427.44 |
| 北京韩美药品有限公司 | 28,539,254.95 | 16,612,801.85 |
| 华润健康（深圳）有限公司 | 8,917,917.85 | 4,504,999.55 |
| 辽宁省健康产业集团有限公司医康科技信息中心 | 8,516,494.08 | 6,319,122.10 |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 7,454,508.67 | 12,225,528.87 |
| 北京双吉制药有限公司 | 1,640,895.58 | 2,450,107.03 |
| 上海华源润天药业有限公司 | 1,068,097.00 | 11,757,960.44 |
| 北京优高雅装饰工程有限公司 | 872,150.66 | 875,787.35 |
| 东阿阿胶阿华医疗器械有限公司 | 282,258.57 | - |
| 华润五丰米业（中国）有限公司 | 158,273.39 | - |
| 华网数据科技（广州）有限公司 | 123,922.18 | 285.97 |
| 合肥天麦生物科技发展有限公司 | 100,704.58 | 114,661.79 |
| 上海华源安徽锦辉制药有限公司 | 70,513.70 | - |
| 安徽华源盛铭药业有限公司 | 66,402.51 | - |
| 深圳华润万佳超级市场有限公司 | 44,931.78 | 44,931.78 |
| 抚州华润燃气有限公司 | 38,884.99 | - |
| 圣马可（珠海）实业有限公司 | 20,671.00 | 125,244.80 |
| 华润怡宝饮料（中国）有限公司 | 6,480.00 | - |
| 华润网络（深圳）有限公司 | 1,291.07 | 112,563.59 |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(7) 应付账款（续）

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 东润堂健康生技股份有限公司 | 56.64 | 56.64 |
| 深圳市润薇服饰有限公司 | - | 359,104.00 |
| 上海医疗器械（集团）有限公司手术器械厂 | - | 49,373.34 |
| 华润怡宝饮料（中国）有限公司华南分公司 | - | 28,006.60 |
| 深圳市优高雅建筑装饰有限公司 | - | 0.05 |
| | <u>759,463,935.05</u> | <u>610,507,993.08</u> |

(8) 其他应付账款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 华润医药集团有限公司 | 11,144,135,191.94 | 11,159,590,440.80 |
| 华润怡宝饮料（中国）有限公司 | 2,010,305,555.56 | 2,004,785,000.00 |
| 华润雪花啤酒（中国）投资有限公司 | 2,002,138,888.88 | - |
| 润鑫商业保理（天津）有限公司 | 452,618,322.71 | 72,136,672.20 |
| 华润股份有限公司 | 50,000,000.00 | - |
| 北京普罗吉生物科技发展有限公司 | 17,272,655.59 | 16,875,563.18 |
| 润联软件系统（深圳）有限公司 | 3,661,752.29 | - |
| 华润昆明儿童医院管理有限公司 | 1,666,666.00 | 1,666,668.00 |
| 华润健康科技产业发展（中国）有限公司 | 1,171,764.25 | - |
| 华润建筑有限公司 | 624,722.20 | 3,824,722.20 |
| 木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司 | 666,037.74 | - |
| 华润（深圳）有限公司 | 252,389.85 | - |
| 安徽创扬双鹤药用包装有限公司 | 200,000.00 | 260,000.00 |
| 郴州华润燃气有限公司 | 144,650.60 | - |
| 润加物业服务（深圳）有限公司 | 125,855.37 | - |
| 青岛正阳特易购置业有限公司 | 112,294.78 | 1,319.20 |
| 深圳南洋货仓有限公司 | 100,534.90 | 97,004.78 |
| 华润融资租赁有限公司 | 53,166.66 | 1,225,000.00 |
| 华润万家生活超市（广州）有限公司 | 33,714.27 | - |
| 华润置地前海有限公司-万象前海 | 19,721.14 | - |
| 华润润欣商业管理（深圳）有限公司 | 8,680.97 | - |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(8) 其他应付账款（续）

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 华网数据科技（广州）有限公司 | 2,786.88 | 6,627.40 |
| 深圳华润物业管理有限公司 | - | 210,293.32 |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司 | (62.00) | (62.00) |
| 华润堂有限公司 | - | 368,717,567.82 |
| 沈阳天邦药业有限公司 | - | 44,537,500.00 |
| 上海高士特投资有限公司 | - | 4,984,565.83 |
| 纪少雄 | - | 2,508,186.20 |
| 木棉花酒店（深圳）有限公司 | - | 600,000.00 |
| 纪永涛 | - | 420,000.00 |
| 陈映妮 | - | 315,000.00 |
| 江西江中食疗科技有限公司 | - | 53,058.00 |
| 深圳市润薇服饰有限公司 | - | 19,656.00 |
| 深圳华润万佳超级市场有限公司 | - | (37.00) |
| 西安爱家超市有限公司 | - | (3.54) |
| 华润万家生活超市（浙江）有限公司 | - | (4,265.50) |
| 华润万家有限公司 | - | (9,736.80) |
| | <u>15,685,315,290.58</u> | <u>13,682,820,740.09</u> |

(9) 应付股利

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 北京医药投资管理（香港）有限公司 | 2,966,100,994.58 | 2,917,100,994.58 |
| 华润医药集团有限公司 | 1,907,000,000.00 | 1,157,000,000.00 |
| 华润股份有限公司 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| | <u>4,953,100,994.58</u> | <u>4,154,100,994.58</u> |

九、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(10) 合同负债

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| 江西江中九州医药有限责任公司 | 24,547,443.76 | - |
| 华润医药贸易（香港）有限公司 | 2,804,512.30 | 2,459,995.20 |
| 北京万荣亿康医药有限公司 | 2,645,367.34 | 1,699,812.82 |
| 河南江中华杰医药有限责任公司 | 61,155.76 | - |
| 北京华润曙光房地产开发有限公司 | 3,504.42 | - |
| 金华英特药业有限公司 | 907.08 | - |
| 北京中能建医院 | 895.52 | 895.52 |
| 浙江嘉信医药股份有限公司 | 559.57 | - |
| 华润置地（山东）有限公司青岛万象城 | - | 84,805.24 |
| 辽宁华润万家生活超市有限公司 | - | 28,862.08 |
| | <u>30,064,345.75</u> | <u>4,274,370.86</u> |

(11) 长期应付账款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 华润医药集团有限公司 | <u>1,585,000,000.00</u> | <u>1,585,000,000.00</u> |

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、 股份支付

1. 子公司股份支付计划

本集团之子公司江中药业股份有限公司于2021年11月8日召开2021年第二次临时股东大会，并于2021年11月15日召开第八届董事会第二十一次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》（以下称“激励计划”），江中药业股份有限公司向符合授予条件的89名激励对象首次授予579万股限制性股票，首次授予价格为6.62元/股，在确定授予日后的资金缴纳过程中，2名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的限制性股票5.6万股。因此，江中药业股份有限公司本次实际授予权益人数为87人，实际授予的限制性股票数量为573.4万股。

于2021年7月28日至2021年8月27日，江中药业股份有限公司用自有资金从二级市场完成股权激励计划股票（“限制性股票”）回购共6,300,042股，并于2021年11月15日完成对激励对象的授予。激励对象的认购价格为人民币6.62/股，激励对象自获授限制性股票完成登记之日起24个月、36个月、48个月内为限售期，若达到该计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在自授予限制性股票完成登记之日起24个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止（“第一个解除限售期”），自授予限制性股票完成登记之日起36个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止（“第二个解除限售期”）及自授予限制性股票完成登记之日起48个月后的首个交易日起至授予限制性股票完成登记之日起60个月内的最后一个交易日当日止（“第三个解除限售期”）依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的1/3、1/3与1/3。因个人绩效考核未获解除限售的限制性股票由江中药业股份有限公司按授予价格和回购时股票市场价格（董事会审议回购事项前1个交易日公司标的股票交易均价）的孰低值予以回购注销。

限制性股票于授予日的市价为人民币11.60元/股，激励对象的认购价格为人民币6.62元/股，限制性股票的公允价值在此基础上，确定的授予日的公允价值为人民币4.98元/股。

报告期内本集团之子公司江中药业股份有限公司限制性股票变动情况表：

| | 2021年 |
|--------------|------------------|
| 年初限制性股票份数 | - |
| 本年授予的限制性股票份数 | 5,734,000 |
| 本年解锁的限制性股票份数 | - |
| 本年失效的限制性股票份数 | - |
| 年末限制性股票份数 | <u>5,734,000</u> |

2021年本集团之子公司江中药业股份有限公司授予的限制性股票的公允价值为人民币28,555,320.00元，其中江中药业股份有限公司于2021年确认的股份支付费用为人民币1,190,335.93元。

本集团之子公司江中药业股份有限公司以权益工具授予日流通股单日收盘价格为基础确定限制性股票的公允价值。

十一、租赁

1. 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-20年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币74,423,573.99元。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注六、15。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

| | 2021年 |
|------|----------------------|
| 租赁收入 | <u>74,423,573.99</u> |

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

| | 2021年 |
|------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 57,910,496.73 |
| 1年至2年（含2年） | 57,885,953.42 |
| 2年至3年（含3年） | 58,368,112.70 |
| 3年至4年（含4年） | 47,047,597.25 |
| 4年至5年（含5年） | 38,080,844.07 |
| 5年以上 | <u>103,109,086.87</u> |
| | <u>362,402,091.04</u> |

经营租出固定资产，参见附注六、16。

2. 作为承租人

| | 2021年 |
|---------------------------------|-----------------------|
| 租赁负债利息费用 | 71,620,336.95 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 48,313,196.33 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 1,233,598.13 |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 2,190,709.88 |
| 与租赁相关的总现金流出 | <u>495,317,918.89</u> |

十一、租赁（续）

2. 作为承租人（续）

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、土地、机器设备、运输设备和其他设备，土地和房屋及建筑物的租赁期通常为 2-20 年，运输设备、机器设备和其他设备的租赁期通常为 1-5 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，租赁担保余值，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

可变租赁付款额

本集团的许多房地产租赁包含与租入店铺的销售额挂钩的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与产生较多现金流的店铺相匹配。

2021年，本集团房地产租赁情况如下：

| | 店铺数量（个） | 固定付款额 | 可变付款额 | 付款额总额 |
|--------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 有可变付款额 | 21 | 9,492,142.58 | 2,190,709.88 | 11,682,852.46 |

续租选择权与终止租赁选择权

2021年，本集团因续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化而导致租赁期变化，本集团确认的租赁负债减少人民币26,767,477.65元。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

| | 2021年 |
|------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 6,520,262.15 |
| 1年至2年（含2年） | 4,256,262.15 |
| | <u>10,776,524.30</u> |

十一、租赁（续）

2. 作为承租人（续）

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| | 2020年 |
|------------|--------------------------------|
| 1年以内（含1年） | 446,375,509.34 |
| 1年至2年（含2年） | 402,249,775.74 |
| 2年至3年（含3年） | 296,692,784.63 |
| 3年以上 | <u>485,044,890.51</u> |
| | <u><u>1,630,362,960.22</u></u> |

其他租赁信息

使用权资产，参见附注六、17；对短期租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注六、37。

十二、承诺事项

| | 2021年 | 2020年 |
|---------|------------------------------|------------------------------|
| 已签约但未拨备 | | |
| 资本承诺 | 482,402,618.33 | 694,108,971.22 |
| 投资承诺 | <u>-</u> | <u>120,000,000.00</u> |
| | <u><u>482,402,618.33</u></u> | <u><u>814,108,971.22</u></u> |

十三、资产负债表日后事项

1. 于 2021 年 12 月 27 日，本集团之子公司华润双鹤召开第九届董事会第七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意华润双鹤通过自有资金以集中竞价交易方式回购股份。回购股份数量不低于 2,217.64 万股且不超过 2,350.00 万股，回购价格不超过 18.37 元/股，回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。截至本财务报表报出日，华润双鹤通过集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 21,587,509 股，占华润双鹤总股本的 2.07%。
2. 本集团之子公司生物医药处置本元正阳股权及债权事项于 2020 年 6 月立项并经本集团同意。于 2022 年 1 月 6 日，经华润生物医药 2022 年第一期办公会会议审议，同意关于处置本元正阳基因技术有限公司股权事项的请示。于 2022 年 1 月 25 日，华润医药党委会研究通过该事项。于 2022 年 1 月 28 日，华润生物医药董事会批准本次经济行为，于 2022 年 2 月 21 日，本元正阳在上海联合产权交易所挂牌。
3. 于 2022 年 3 月 23 日，本集团之子公司江中药业股份有限公司董事会召开会议，提出 2021 年度利润分配方案，分配现金股利人民币 409,500,000.00 元（即每 10 股现金股利人民币 6.50 元）。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
4. 于 2022 年 3 月 23 日，本集团之子公司华润双鹤召开第九届董事会第十一次会议，提出 2021 年度利润分配方案，华润双鹤拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.80 元（含税），本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数。截至本财务报表报出日，华润双鹤尚无法预计有权参与本次利润分配的总股数（“实际有权参与股数”），因此暂无法确定本次利润分配现金分红总额。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
5. 于 2022 年 3 月 23 日，本集团之子公司博雅生物召开第九届董事会第十一次会议，提出 2021 年度利润分配方案，博雅生物拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.80 元（含税），本次利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数。截至本财务报表报出日，博雅生物尚无法预计有权参与本次利润分配的总股数（“实际有权参与股数”），因此暂无法确定本次利润分配现金分红总额。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
6. 于 2022 年 3 月 24 日，本集团之子公司华润东阿第十届董事会召开第六次会议，提出 2021 年度利润分配预案，以 2021 年末总股本 654,021,537 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 6.5 元（含税），共计分配现金股利人民币 425,113,999.05 元。上述预案尚待股东大会批准。
7. 于 2022 年 3 月 24 日，经本集团之子公司华润三九董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以华润三九总股本 97,890 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8.60 元（含税），共计派送现金人民币 841,854,000.00 元。在实施权益分派的股权登记日前，如华润三九总股本因实施限制性股票激励计划等发生变动，则以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 应收股利 | 3,616,748,449.32 | 3,616,748,449.32 |
| 华润医药投资 | 3,616,748,449.32 | 3,616,748,449.32 |
| 其他应收款 | 26,523,301,571.50 | 28,680,125,261.52 |
| 集团往来款项 | 17,492,842,771.90 | 17,677,171,319.71 |
| 集团贷款 | 9,030,410,124.35 | 11,002,884,238.32 |
| 其他 | 48,675.25 | 69,703.49 |
| | <u>30,140,050,020.82</u> | <u>32,296,873,710.84</u> |

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 7,442,547,261.14 | 15,361,340,989.60 |
| 1年至2年 | 6,504,956,137.10 | 6,779,331,450.27 |
| 2年至3年 | 6,567,856,397.38 | 6,539,259,328.17 |
| 3年以上 | 6,007,941,775.88 | 193,493.48 |
| | <u>26,523,301,571.50</u> | <u>28,680,125,261.52</u> |

2. 长期股权投资

长期股权投资减值准备的情况：

| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|----------------|--------------------------|-------------------------|
| 成本法 | 11,415,987,928.25 | 6,653,119,682.33 |
| 子公司 | | |
| 华润医药投资有限公司 | 500,093,678.19 | 500,093,678.19 |
| 华润三九医药股份有限公司 | 4,021,309,291.42 | 4,021,309,291.42 |
| 江中药业股份有限公司 | 257,409.32 | 257,409.32 |
| 华润江中制药集团有限责任公司 | 2,131,459,303.40 | 2,131,459,303.40 |
| 博雅生物制药集团股份有限公司 | 4,762,868,245.92 | - |
| 权益法 | 779,784,501.96 | 699,739,443.72 |
| 联营企业 | | |
| 华润融资租赁有限公司 | 779,784,501.96 | 699,739,443.72 |
| | <u>12,195,772,430.21</u> | <u>7,352,859,126.05</u> |

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 本集团持股比例（%） | 本集团表决权比例（%） |
|------------|-----------|------|---------|------------|-------------|
| 联营企业 | | | | | |
| 华润融资租赁有限公司 | 深圳市 | 租赁 | 30.84亿元 | 20.00 | 20.00 |

3. 投资收益

| | 2021年 | 2020年 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按权益法核算的长期股权投资收益 | 80,045,058.24 | 57,288,275.67 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 458,326.37 | 46,776,845.87 |
| 按成本法核算的长期股权投资收益 | <u>311,295,593.05</u> | <u>267,710,438.06</u> |
| | <u>391,798,977.66</u> | <u>371,775,559.60</u> |

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月29日决议批准。



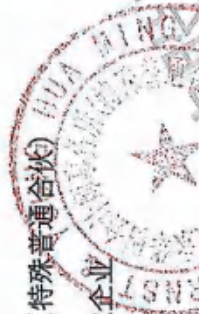
营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码
91110000051421390A



名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
 类型 台湾澳投资特殊普通合伙企业
 注册资本 毛鞍宁
 成立日期 2012年08月01日
 合伙期限 2012年08月01日至 长期
 主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



经营范围
 审计服务；出具审计报告；验证企业财务报表；清算财务；提供代理记账、税务咨询、资产评估、企业管理咨询、财务审计、法律服务、验资、评估、审计、会计培训、法律、法规、规章、规范性文件规定的项目；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

2022年 02月 11日

证书序号: 0004095



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



说明

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



中华人民共和国财政部制

使用

使用

(合井)

审计报告
会计师事务所



登记
Registration

姓名: 沈岩
证书编号: 110002433616

合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
Year Month Day

110002433616
北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants



姓名: 沈岩
性别: 女
出生日期: 1978-06-22
工作单位: 安永华明会计师事务所
身份证号码: 110101197806223043



注册日期:
Date of Issuance: 二〇一〇年八月二日

本复印件仅供出具审计报告使用

使用 (合并)

审计报告
会计师事务所



姓名: 李瑞菲
性别: 男
出生日期: 1985-04-12
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 110105198904121112



证书编号: 110002432147
发证日期: 2020年04月20日
发证机构: 北京注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Y M D



本复印件仅供打印使用