

华润医药商业集团有限公司

已审财务报表

2022年度

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	- 137



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, 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17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（2023）审字第61442276_A01号
华润医药商业集团有限公司

华润医药商业集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了华润医药商业集团有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022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，后附的华润医药商业集团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商业集团有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022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商业集团有限公司，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

华润医药商业集团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商业集团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商业集团有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61442276_A01号
华润医药商业集团有限公司

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商业集团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商业集团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）就华润医药商业集团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。

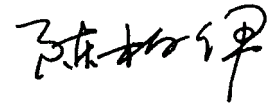
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61442276_A01号
华润医药商业集团有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈柏伊



中国注册会计师：周凤娇

中国 北京

2023年3月30日

华润医药商业集团有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,276,866,694.06	6,314,853,011.26
交易性金融资产	2	200,000,000.00	-
应收票据	3	929,721,027.78	896,744,866.59
应收账款	4	53,449,601,284.59	49,014,492,553.75
应收款项融资	5	20,338,573,473.84	18,531,578,967.25
预付款项	6	4,481,302,017.49	3,189,606,890.61
其他应收款	7	3,653,208,292.01	3,146,764,462.20
存货	8	19,523,266,674.32	17,068,347,121.10
合同资产	9	20,902,554.50	24,551,017.31
一年内到期的非流动资产	10	220,429,907.75	149,233,946.74
其他流动资产	11	403,924,513.98	368,332,343.48
流动资产合计		109,497,796,440.32	98,704,505,180.29
非流动资产			
长期应收款	12	831,391,126.26	909,188,054.71
长期股权投资	13	1,620,617,223.83	1,419,390,566.85
其他权益工具投资	14	2,066,000.00	2,066,000.00
其他非流动金融资产	15	31,494,047.44	19,263,111.39
投资性房地产	16	59,239,065.77	58,476,951.72
固定资产	17	3,208,668,903.08	3,173,047,453.16
在建工程	18	77,063,019.73	145,091,244.95
使用权资产	19	899,812,173.85	875,862,663.73
无形资产	20	1,782,509,651.78	1,882,973,106.13
商誉	21	9,823,992,576.36	9,843,621,718.25
长期待摊费用	22	158,131,646.26	134,689,884.39
递延所得税资产	23	603,640,303.05	468,719,962.28
其他非流动资产	24	214,544,640.84	163,322,296.90
非流动资产合计		19,313,170,378.25	19,095,713,014.46
资产总计		128,810,966,818.57	117,800,218,194.75

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药商业集团有限公司
合并资产负债表(续)
2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	26	32,827,048,465.79	30,442,566,379.77
应付票据	27	12,839,347,493.83	11,520,039,310.19
应付账款	28	33,209,988,849.55	28,800,540,560.67
预收款项		-	484,733.43
合同负债	29	1,442,459,295.17	659,409,278.72
应付职工薪酬	30	765,695,912.33	597,129,532.78
应交税费	31	657,327,875.78	535,554,463.20
其他应付款	32	16,001,674,024.40	18,211,682,288.64
一年内到期的非流动负债	33	1,171,653,626.00	745,843,221.63
其他流动负债	34	184,622,288.60	65,708,426.47
流动负债合计		99,099,817,831.45	91,578,958,195.50
非流动负债			
长期借款	35	2,071,687,092.15	1,716,054,188.00
租赁负债	36	562,727,056.84	538,048,113.88
长期应付款	37	176,329,237.71	133,752,392.25
长期应付职工薪酬	38	94,830,004.95	91,507,448.58
预计负债		1,902,465.60	-
递延收益	39	23,990,547.14	28,614,402.00
递延所得税负债	23	253,649,669.03	276,563,151.42
其他非流动负债		973,637.93	-
非流动负债合计		3,186,089,711.35	2,784,539,696.13
负债合计		102,285,907,542.80	94,363,497,891.63
所有者权益			
实收资本	40	15,000,000,000.00	9,191,703,356.00
其他权益工具	41	3,000,000,000.00	-
资本公积	42	1,120,976,661.93	1,115,664,553.50
其他综合收益	43	(3,320,523.54)	(790,549.30)
盈余公积	44	1,096,925,275.94	557,937,308.51
未分配利润	45	2,874,406,889.86	9,591,894,338.88
归属于母公司所有者权益合计		23,088,988,304.19	20,456,409,007.59
少数股东权益		3,436,070,971.58	2,980,311,295.53
所有者权益合计		26,525,059,275.77	23,436,720,303.12
负债和所有者权益总计		128,810,966,818.57	117,800,218,194.75

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

鄂建军

主管会计工作负责人:

赵常

会计机构负责人:

黄文美

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药商业集团有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
营业收入	46	182,886,626,883.97	167,420,296,217.15
减：营业成本	47	170,297,301,343.41	155,901,876,412.44
税金及附加	48	470,802,054.01	421,793,392.16
销售费用		4,515,415,549.35	3,952,113,525.91
管理费用		2,252,238,803.06	2,268,772,194.52
研发费用		9,371,422.77	-
财务费用	49	1,976,451,987.53	2,056,907,423.26
其中：利息费用		1,982,615,090.09	2,104,650,435.17
利息收入		99,031,801.06	126,155,501.41
加：其他收益	50	56,852,759.35	73,489,533.92
投资损失	51	(317,097,324.38)	(328,573,074.90)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51	132,604,671.85	116,386,231.94
公允价值变动收益	52	3,588,428.37	1,234,274.26
信用减值损失	53	(587,609,755.33)	(437,121,356.20)
资产减值损失	54	(39,833,419.51)	(12,112,480.26)
资产处置收益	55	10,712,347.00	2,773,741.12
营业利润		2,491,658,759.34	2,118,523,906.80
加：营业外收入	56	27,983,499.09	126,728,185.54
减：营业外支出	57	30,390,008.56	87,906,915.26
利润总额		2,489,252,249.87	2,157,345,177.08
减：所得税费用	58	704,652,313.71	644,272,822.22
净利润		1,784,599,936.16	1,513,072,354.86
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,784,599,936.16	1,513,072,354.86
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,442,352,518.41	1,179,816,980.65
少数股东损益		342,247,417.75	333,255,374.21
其他综合收益的税后净额		(2,522,715.94)	(3,285,372.05)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43	(2,529,974.24)	(2,384,604.15)
不能重分类进损益的其他综合收益		(2,529,974.24)	(2,384,604.15)
重新计量设定受益计划的变动额		(2,522,544.68)	(1,679,063.82)
其他权益工具投资公允价值变动		-	(1,598,622.43)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(7,429.56)	893,082.10
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	43	7,258.30	(900,767.90)
综合收益总额		1,782,077,220.22	1,509,786,982.81
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,439,822,544.17	1,177,432,376.50
归属于少数股东的综合收益总额		342,254,676.05	332,354,606.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药商业集团有限公司
合并所有者权益变动表
2022年度

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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 上年年末余额	9,191,703,356.00	-	1,115,664,553.50	(790,549.30)	557,937,308.51	9,591,894,338.88	20,456,409,007.59	2,980,311,295.53	23,436,720,303.12
二、 本年增减变动金额	5,808,296,644.00	3,000,000,000.00	5,312,108.43	(2,529,974.24)	538,987,967.43	(6,717,487,449.02)	2,632,579,296.60	455,759,676.05	3,088,338,972.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	(2,529,974.24)	-	1,442,352,518.41	1,439,822,544.17	342,254,676.05	1,782,077,220.22
(二) 所有者投入和减少资本	5,808,296,644.00	-	-	-	-	-	5,808,296,644.00	204,255,000.00	6,012,551,644.00
1. 所有者投入资本	5,808,296,644.00	-	-	-	-	-	5,808,296,644.00	204,255,000.00	6,012,551,644.00
2. 发行分类为权益工具的可续期公司债	-	3,000,000,000.00	(2,330,943.38)	-	-	-	2,997,669,056.62	-	2,997,669,056.62
3. 其他	-	-	7,643,051.81	-	-	(22,000.00)	7,621,051.81	-	7,621,051.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	538,987,967.43	(538,987,967.43)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	538,987,967.43	(538,987,967.43)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(7,620,830,000.00)	(7,620,830,000.00)	(90,750,000.00)	(7,711,580,000.00)
三、 本年年末余额	15,000,000,000.00	3,000,000,000.00	1,120,976,661.93	(3,320,523.54)	1,096,925,275.94	2,874,406,889.86	23,088,988,304.19	3,436,070,971.58	26,525,059,275.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药商业集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司所有者权益					小计	少数股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	9,191,703,356.00	1,115,980,010.99	1,594,054.85	533,758,517.90	8,470,720,210.32	19,313,756,150.06	2,689,115,235.06	22,002,871,385.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	(34,464,061.48)	(34,464,061.48)	(9,455,394.96)	(43,919,456.44)
二、本年初余额	9,191,703,356.00	1,115,980,010.99	1,594,054.85	533,758,517.90	8,436,256,148.84	19,279,292,088.58	2,679,659,840.10	21,958,951,928.68
三、本年增减变动金额	-	(315,457.49)	(2,384,604.15)	24,178,790.61	1,155,638,190.04	1,177,116,919.01	300,651,455.43	1,477,768,374.44
（一）综合收益总额	-	-	(2,384,604.15)	-	1,179,816,980.65	1,177,432,376.50	332,354,606.31	1,509,786,982.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	77,735,000.00	77,735,000.00
2. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	5,822,921.02	5,822,921.02
3. 其他	-	(315,457.49)	-	-	-	(315,457.49)	(1,240,797.43)	(1,556,254.92)
（三）利润分配	-	-	-	24,178,790.61	(24,178,790.61)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	24,178,790.61	(24,178,790.61)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(114,020,274.47)	(114,020,274.47)
四、本年年末余额	9,191,703,356.00	1,115,664,553.50	(790,549.30)	557,937,308.51	9,591,894,338.88	20,456,409,007.59	2,980,311,295.53	23,436,720,303.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药商业集团有限公司

合并现金流量表

2022年12月31日

人民币元

	附注六	2022年	2021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		192,360,764,950.84	181,199,109,871.01
收到的税费返还		45,274,563.99	302,442,661.62
收到其他与经营活动有关的现金		10,235,934,121.90	17,259,962,779.76
经营活动现金流入小计		202,641,973,636.73	198,761,515,312.39
购买商品、接受劳务支付的现金		178,980,404,996.37	170,643,542,286.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,676,311,371.30	3,429,208,606.09
支付的各项税费		3,723,199,879.07	3,307,349,522.50
支付其他与经营活动有关的现金		13,037,322,548.93	17,528,043,778.62
经营活动现金流出小计		199,417,238,795.67	194,908,144,193.59
经营活动产生的现金流量净额	59	3,224,734,841.06	3,853,371,118.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		408,912,492.32	-
取得投资收益收到的现金		24,422,486.31	4,816,636.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,299,064.07	33,975,454.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,116,135.96	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,500,000.00
投资活动现金流入小计		484,750,178.66	40,292,090.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		523,364,701.25	381,749,511.73
投资支付的现金		640,335,000.00	1,197,073.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		64,511,590.48	112,832,502.90
支付其他与投资活动有关的现金		-	362,131.38
投资活动现金流出小计		1,228,211,291.73	496,141,219.33
投资活动产生的现金流量净额		(743,461,113.07)	(455,849,128.66)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药商业集团有限公司
合并现金流量表（续）
2022年12月31日

人民币元

	附注六	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,012,551,644.00	77,735,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		204,255,000.00	77,735,000.00
取得借款收到的现金		67,225,708,537.62	78,276,944,620.21
收到其他与筹资活动有关的现金		2,295,745,526.27	2,919,719,989.47
筹资活动现金流入小计		78,534,005,707.89	81,274,399,609.68
偿还债务支付的现金		70,858,790,762.71	79,211,899,601.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,677,400,028.54	1,926,317,761.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		154,552,764.54	121,314,745.02
支付其他与筹资活动有关的现金		3,441,716,659.43	2,468,011,662.34
筹资活动现金流出小计		81,977,907,450.68	83,606,229,025.22
筹资活动产生的现金流量净额		(3,443,901,742.79)	(2,331,829,415.54)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.24	27,202.92
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	60	(962,628,010.56)	1,065,719,777.52
加：年初现金及现金等价物余额		2,820,433,999.67	1,754,714,222.15
六、年末现金及现金等价物余额	60	1,857,805,989.11	2,820,433,999.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药商业集团有限公司

资产负债表

2022年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		1,342,157,072.43	2,378,925,083.68
交易性金融资产		200,000,000.00	-
应收账款	1	1,343,343,620.04	2,048,258,134.09
应收款项融资		2,012,298,050.28	1,006,105,572.60
预付款项		126,324,876.25	130,160,342.47
其他应收款	2	12,220,855,345.49	14,656,415,460.08
存货		1,239,913,396.68	964,548,132.34
其他流动资产		74,617,392.14	74,274,549.58
流动资产合计		18,559,509,753.31	21,258,687,274.84
非流动资产			
长期应收款		-	4,672,107.26
长期股权投资	3	26,285,624,501.45	19,514,334,281.65
其他非流动金融资产		14,882,499.44	19,263,111.39
固定资产		228,358,365.99	237,335,570.86
在建工程		12,730,965.36	22,410,380.42
使用权资产		54,691,244.39	56,275,054.33
无形资产		77,713,503.41	79,287,304.61
长期待摊费用		313,600.00	363,604.28
递延所得税资产		30,732,375.27	22,797,771.98
其他非流动资产		79,646.02	282,908.86
非流动资产合计		26,705,126,701.33	19,957,022,095.64
资产总计		45,264,636,454.64	41,215,709,370.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药商业集团有限公司

资产负债表 (续)

2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十三	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		1,554,813,571.75	2,698,075,563.03
应付票据		800,093,434.21	1,075,554,503.97
应付账款		2,596,572,901.36	2,385,448,892.88
合同负债		23,390,579.71	43,364,348.48
应付职工薪酬		180,638,446.07	101,029,653.42
应交税费		24,092,341.66	15,848,403.69
其他应付款		15,637,623,420.62	17,745,446,286.55
一年内到期的非流动负债		18,277,609.76	14,113,023.39
其他流动负债		2,248,071.14	5,637,365.30
流动负债合计		20,837,750,376.28	24,084,518,040.71
非流动负债			
长期借款		2,000,000,000.00	1,300,000,000.00
租赁负债		38,646,070.50	47,722,752.16
长期应付款		135,065,059.86	114,291,248.40
长期应付职工薪酬		58,702,002.38	61,740,238.09
递延所得税负债		3,591,610.28	2,166,468.41
非流动负债合计		2,236,004,743.02	1,525,920,707.06
负债合计		23,073,755,119.30	25,610,438,747.77
所有者权益			
实收资本		15,000,000,000.00	9,191,703,356.00
其他权益工具		3,000,000,000.00	-
资本公积		2,349,988,570.31	2,344,676,461.88
其他综合收益		2,827,800.38	(124,485.48)
盈余公积		1,096,925,275.94	557,937,308.51
未分配利润		741,139,688.71	3,511,077,981.80
所有者权益合计		22,190,881,335.34	15,605,270,622.71
负债和所有者权益总计		45,264,636,454.64	41,215,709,370.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	附注十三	2022年	2021年
营业收入	4	14,404,390,920.64	13,759,156,833.29
减：营业成本	5	13,303,734,723.70	12,890,509,695.08
税金及附加		34,761,165.11	34,433,308.94
销售费用		362,202,550.89	354,642,017.92
管理费用		517,020,947.22	406,094,726.85
研发费用		9,371,422.77	-
财务费用		191,774,838.59	147,639,519.22
其中：利息费用		572,845,841.38	674,113,940.82
利息收入		389,274,693.90	534,993,517.68
加：其他收益		1,552,687.53	2,772,605.06
投资收益	6	5,430,151,519.39	319,614,774.35
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益	6	137,463,007.23	116,224,570.74
公允价值变动收益		2,531,880.37	1,234,274.26
信用减值损失		(28,223,739.52)	(7,610,155.45)
资产减值损失		(4,921,190.32)	-
资产处置损失		(10,043.91)	(137,030.21)
营业利润		5,386,606,385.90	241,712,033.29
加：营业外收入		860,652.99	814,800.31
减：营业外支出		4,096,825.97	2,390,068.22
利润总额		5,383,370,212.92	240,136,765.38
减：所得税费用		(6,509,461.42)	(1,651,140.78)
净利润		5,389,879,674.34	241,787,906.16
其中：持续经营净利润		5,389,879,674.34	241,787,906.16
其他综合收益的税后净额		2,952,285.86	(119,917.90)
不能重分类进损益的其他综合收益		2,952,285.86	(119,917.90)
重新计量设定受益计划的变动额		2,974,415.42	(1,013,000.00)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(22,129.56)	888,514.52
其他权益工具投资公允价值变动		-	4,567.58
综合收益总额		5,392,831,960.20	241,667,988.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药商业集团有限公司

所有者权益变动表

2022年度

人民币元

2022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	9,191,703,356.00	-	2,344,676,461.88	(124,485.48)	557,937,308.51	3,511,077,981.80	15,605,270,622.71
二、本年增减变动金额	5,808,296,644.00	3,000,000,000.00	5,312,108.43	2,952,285.86	538,987,967.43	(2,769,938,293.09)	6,585,610,712.63
(一) 综合收益总额	-	-	-	2,952,285.86	-	5,389,879,674.34	5,392,831,960.20
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本	5,808,296,644.00	-	-	-	-	-	5,808,296,644.00
2. 发行分类为权益工具的可续期公司债	-	3,000,000,000.00	(2,330,943.38)	-	-	-	2,997,669,056.62
3. 其他	-	-	7,643,051.81	-	-	-	7,643,051.81
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	538,987,967.43	(538,987,967.43)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(7,620,830,000.00)	(7,620,830,000.00)
三、本年年末余额	15,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2,349,988,570.31	2,827,800.38	1,096,925,275.94	741,139,688.71	22,190,881,335.34

2021年度

	实收资本	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	9,191,703,356.00	2,344,676,461.88	(4,567.58)	533,758,517.90	3,291,471,788.13	15,361,605,556.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	1,997,078.12	1,997,078.12
二、本年年初余额	9,191,703,356.00	2,344,676,461.88	(4,567.58)	533,758,517.90	3,293,468,866.25	15,363,602,634.45
三、本年增减变动金额	-	-	(119,917.90)	24,178,790.61	217,609,115.55	241,667,988.26
(一) 综合收益总额	-	-	(119,917.90)	-	241,787,906.16	241,667,988.26
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	24,178,790.61	(24,178,790.61)	-
四、本年年末余额	9,191,703,356.00	2,344,676,461.88	(124,485.48)	557,937,308.51	3,511,077,981.80	15,605,270,622.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华润医药商业集团有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
一、 经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,278,651,438.04	15,701,516,538.36
收到的税费返还	2,311,202.41	342,498.10
收到其他与经营活动有关的现金	73,817,180.49	559,534,566.13
经营活动现金流入小计	<u>15,354,779,820.94</u>	<u>16,261,393,602.59</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	13,011,433,006.32	12,374,879,888.79
支付给职工以及为职工支付的现金	480,009,870.11	417,855,615.40
支付的各项税费	217,161,106.09	203,424,234.61
支付其他与经营活动有关的现金	321,114,491.81	1,781,087,968.02
经营活动现金流出小计	<u>14,029,718,474.33</u>	<u>14,777,247,706.82</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,325,061,346.61</u>	<u>1,484,145,895.77</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,533,114,992.32	12,990,419,000.00
取得投资收益收到的现金	6,307,838,420.07	1,057,735,525.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,859.32	173,287.94
投资活动现金流入小计	<u>22,841,075,271.71</u>	<u>14,048,327,813.46</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,940,609.80	23,151,836.63
投资支付的现金	21,467,826,010.60	16,963,112,073.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,983,514.17	16,550,000.00
投资活动现金流出小计	<u>21,501,750,134.57</u>	<u>17,002,813,909.95</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>1,339,325,137.14</u>	<u>(2,954,486,096.49)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



华润医药商业集团有限公司
现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,808,296,644.00	-
取得借款收到的现金	25,460,000,000.00	43,005,819,218.35
收到其他与筹资活动有关的现金	11,303,119,911.81	12,640,872,606.97
筹资活动现金流入小计	<u>45,571,416,555.81</u>	<u>55,646,691,825.32</u>
偿还债务支付的现金	31,621,884,309.46	43,487,239,874.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,176,619,156.84	366,484,435.75
支付其他与筹资活动有关的现金	11,474,067,584.51	9,243,122,404.44
筹资活动现金流出小计	<u>49,272,571,050.81</u>	<u>53,096,846,714.55</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(3,701,154,495.00)</u>	<u>2,549,845,110.77</u>
四、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(1,036,768,011.25)	1,079,504,910.05
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,378,925,083.68</u>	<u>1,299,420,173.63</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	<u>1,342,157,072.43</u>	<u>2,378,925,083.68</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

华润医药商业集团有限公司(以下简称“本公司”),系由北京医药集团有限责任公司作为主发起人,以其下属单位北京市医药公司和北京市医药经济技术经营公司经重组后的主要经营性净资产作为出资,联合北京双鹤药业股份有限公司、北京中银天成企业集团、北京众济生保健品有限责任公司及三个自然人等7家发起人以现金出资,经北京市人民政府京政函〔2000〕196号文批准,发起设立的股份公司。本公司于2000年12月27日在北京市工商行政管理局注册成立,公司注册地址为北京市东城区安定门内大街257号,注册资本人民币120,000,000.00元,法定代表人为穆宏。

2006年8月本公司增资人民币78,730,000.00元,已经北京市华颂会计师事务所有限公司华会验字(2006)A第(57)号验资确认,增资后注册资本为人民币198,730,000.00元。

2010年3月9日,自然人陈济生、谢勇与北京中银天成企业集团签订股权转让协议,协议约定两名自然人收购北京中银天成企业集团持有的本公司7.01%股份。

2010年12月,本公司增资人民币154,163,277.00元,已经北京市华颂会计师事务所有限公司审验,并取得华会验字(2010)A第(25)号验资报告,变更后注册资本为人民币352,893,277.00元。

2011年9月至11月,本公司分两次增资人民币250,570,079.00元,已经北京市华颂会计师事务所有限公司审验,并取得华会验字(2011)A第(22)号和华会验字(2011)A第(26)号验资报告,变更后注册资本为人民币603,463,356.00元。

2011年12月,华润北药投资有限公司将所持上海长征富民金山制药有限公司的股权与华润北药投资有限公司之子公司北京双鹤药业股份有限公司所持本公司的股权进行置换重组,即华润北药投资有限公司将持有的上海长征富民金山制药有限公司96.296%股权以人民币92,058,976.00元的价格转让给北京双鹤药业股份有限公司,同时以人民币79,260,000.00元收购双鹤药业持有的本公司2.31%股份,不足部分以现金人民币12,798,976.00元补足,股权置换完成日为2011年12月31日。置换完成后本公司股权结构为北京医药集团有限责任公司出资人民币535,105,881.00元,占注册资本的88.67%;华润北药投资有限公司出资人民币13,925,100.00元,占注册资本的2.31%;北京众济生保健品有限责任公司出资人民币2,956,971.00元,占注册资本的0.49%;谢勇、陈济生、陈崇年、翟应中四名自然人出资人民币51,475,424.00元,占注册资本的8.53%。

2012年11月,本公司自然人股东和法人股东北京众济生保健品有限责任公司将持有的本公司8.53%和0.49%股权转让给原股东华润医药投资有限公司。股权转让完成后本公司股权结构为北京医药集团有限责任公司出资人民币535,105,881.00元,占注册资本的88.67%;华润医药投资有限公司出资人民币68,357,475.00元,占注册资本的11.33%。

一、 基本情况（续）

2012年12月，本公司股东北京医药集团有限责任公司和华润医药投资有限公司按照原股权比例对本公司增资共计人民币588,240,000.00元。增资完成后本公司注册资本变更为人民币1,191,703,356.00元。股权结构为北京医药集团有限责任公司出资人民币1,056,695,881.00元，占注册资本的88.67%；华润医药投资有限公司出资人民币135,007,475.00元，占注册资本的11.33%。

2017年1月，本公司股东北京医药集团有限责任公司和华润医药投资有限公司按照原股权比例对本公司增资共计人民币4,000,000,000.00元。增资完成后本公司注册资本变更为人民币5,191,703,356.00元。股权结构为北京医药集团有限责任公司出资人民币4,603,537,888.89元，占注册资本的88.67%；华润医药投资有限公司出资人民币588,165,467.11元，占注册资本的11.33%。

2020年5月，本公司股东北京医药集团有限责任公司和华润医药投资有限公司按照原股权比例对本公司增资共计人民币4,000,000,000.00元。增资完成后本公司注册资本变更为人民币9,191,703,356.00元。股权结构为北京医药集团有限责任公司出资人民币8,150,379,896.86元，占注册资本的88.67%；华润医药投资有限公司出资人民币1,041,323,459.14元，占注册资本的11.33%。

2022年12月，本公司股东北京医药集团有限责任公司和华润医药投资有限公司按照原股权比例对本公司增资共计人民币5,808,296,644.00元。增资完成后本公司注册资本变更为人民币15,000,000,000.00元。股权结构为北京医药集团有限责任公司出资人民币13,300,657,529.97元，占注册资本的88.67%；华润医药投资有限公司出资人民币1,699,342,470.03元，占注册资本的11.33%。

本公司及其子公司（本集团）主要从事药品及器械分销业务，所属行业为医药流通行业。本公司的主要经营范围为销售中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、化学原料药、体外诊断试剂、麻醉药品和第一类精神药品（含小包装麻黄素原料、罂粟壳）、第二类精神药品（含原料药）、医疗用毒性药品（西药品种不含A型肉毒毒素、中药饮片）、蛋白质同化制剂和肽类激素（药品经营许可证有效期至2024年6月13日）；互联网信息服务。保健食品、营养补剂、医疗器械、计生用品、包装食品；货物包装托运（仅限分公司经营）；普通货物运输；冷藏保温运输等。

本公司的母公司为北京医药集团有限责任公司，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。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2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2022年度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。

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。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并（续）

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。

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。

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

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。

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。

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（续）

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。

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。

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

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

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

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。

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）

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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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。

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（续）

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。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。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

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。

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，不按权益法核算。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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。

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

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。本集团涉及的投资性房地产主要为房屋建筑物及土地使用权。房屋建筑物的使用寿命、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%	2.71-4.75%

土地使用权的使用寿命是30-60年。

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。

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%	2.71-4.75%
机器和仪器设备	5-10年	5%	9.5-19%
办公设备	5年	5%	19%
交通运输工具	5年	5%	19%
其他	5年	5%	19%

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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

16. 无形资产（续）

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
软件	5年
销售网络	20年
非专利技术、特许经营权等其他	受益期

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

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

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

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

18. 长期待摊费用

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

19. 资产减值

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：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 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。

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。

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. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

21. 预计负债（续）

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。

22. 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，根据已达到的里程碑确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

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。

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。

23. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 与合同成本有关的资产

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

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

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

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

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

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

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

25. 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。

26. 递延所得税

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）

26. 递延所得税（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。

27. 租赁

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。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。

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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人（续）

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4万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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

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，包括初始直接费用。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。

本集团作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法（或其他更为系统合理的方法）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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

28. 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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 公允价值计量（续）

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。

29. 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。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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

本集团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确定对非上市股权投资的公允价值。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。

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。

涉及销售折扣或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

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。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧或冲销技术陈旧固定资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

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。

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。

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%	应纳税所得额
增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%	（一般纳税人）应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城建税	7%、5%、1%	实际缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	实际缴纳的增值税税额
地方教育费附加	2%	实际缴纳的增值税税额

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本集团享受的企业所得税优惠情况如下：

本公司下属华润重庆医药有限公司、华润广西医药有限公司、华润桂林医药有限公司、华润陕西医药有限公司、华润恩施医药有限公司、华润内蒙古医药有限公司、华润延边医药有限公司、华润昆明医药有限公司、华润四川医药有限公司根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）政策精神，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

本公司下属北京三九朝阳医药有限公司、河南德信行大药房有限公司、临沂德信行惠友大药房有限公司、烟台惠友大药房有限公司、华益润生大药房有限公司及太原德信行大药房有限公司，济南润生新药特药大药房有限公司、青岛众生大药房连锁有限公司、济南润生新药特药大药房有限公司等根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：“一、自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

本公司下属公司按《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）规定：“自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”

本公司下属华润海南裕康医药有限公司按《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号）的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自2020年1月1日至2024年12月31日，减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司下属公司按《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。

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	持股比例（%）		表决权 比例 （%）	备注
			直接	间接		
华润广东医药有限公司	广州市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润江苏医药有限公司	苏州市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润河南医药有限公司	郑州市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润山东医药有限公司	济南市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润湖北医药有限公司	武汉市	医药流通	60.00	-	60.00	
华润天津医药有限公司	天津市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润辽宁医药有限公司	沈阳市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	北京市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润河北医药有限公司	廊坊市	医药流通	100.00	-	100.00	
上海申威实业有限公司	上海市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润医药商业集团国际贸易有限公司	北京市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润黑龙江医药有限公司	哈尔滨市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润湖南瑞格医药有限公司	长沙市	医药流通	51.00	-	51.00	
华润吉林医药有限公司	长春市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润东大(福建)医药有限公司	泉州市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润湖南医药有限公司	长沙市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润湖南双舟医药有限公司	长沙市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润衢州医药有限公司	衢州市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润内蒙古医药有限公司	呼和浩特市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润安徽医药有限公司	合肥市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润昆山医药有限公司	昆山市	医药流通	66.68	-	66.68	
华润陕西医药有限公司	西安市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润山西康兴源医药有限公司	太原市	医药流通	55.00	-	55.00	
北京优你特药业有限公司	北京市	医药工业	100.00	-	100.00	
华润山西医药有限公司	太原市	医药流通	55.00	-	55.00	
华润空港(北京)国际贸易有限公司	北京市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润温州医药有限公司	温州市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润昆明医药有限公司	昆明市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润广西医药有限公司	南宁市	医药流通	51.00	-	51.00	
华润湖北金马医药有限公司	武汉市	医药流通	100.00	-	100.00	
北京德信行医保全新大药房有限公司	北京市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润医药商业集团医疗器械有限公司	北京市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润江西医药有限公司	南昌市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润海南裕康医药有限公司	海口市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润四川医药有限公司	成都市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润重庆医药有限公司	重庆市	医药流通	70.00	-	70.00	
华润西安医药有限公司	西安市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润新疆医药有限公司	乌鲁木齐市	医药流通	51.00	-	51.00	
深圳华益润生医药投资有限公司	深圳市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润贵州医药有限公司	贵阳市	医药流通	51.00	-	51.00	
华润青海医药有限公司	西宁市	医药流通	51.00	-	51.00	
华润医药商业集团上海医药有限公司	上海市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润润曜健康科技有限公司	北京市	医药流通	100.00	-	100.00	
华润爱生动物保健(江苏)有限公司	苏州市	医药流通	51.00	-	51.00	注1

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）

注1：本公司于2022年10月19日新设全资子公司华润爱生动物保健（江苏）有限公司。

除处置子公司、新设立的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

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：

2022年

	少数股东持股 比例	归属于少数股东 的损益	向少数股东支付的 股利	年末累计少数股东 权益
华润广东医药有限公司	30%	214,125,516.05	90,000,000.00	922,329,644.91
华润湖北医药有限公司	40%	44,201,627.16	750,000.00	479,177,833.86
华润湖南瑞格医药有限公司	49%	46,599,467.20	-	295,224,160.11

2021年

	少数股东持股 比例	归属于少数股东 的损益	向少数股东支付的 股利	年末累计少数股东 权益
华润广东医药有限公司	30%	191,228,876.70	14,700,000.00	798,204,128.86
华润湖北医药有限公司	40%	47,055,443.67	90,000,000.00	435,726,206.70
华润湖南瑞格医药有限公司	49%	52,336,387.72	-	248,624,692.91

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：

	华润广东医药 有限公司	华润湖北医药 有限公司	华润湖南瑞格医药 有限公司
2022年			
流动资产	14,111,965,024.38	5,401,722,388.83	2,707,146,610.80
非流动资产	855,598,109.42	537,853,091.48	176,769,418.65
资产合计	<u>14,967,563,133.80</u>	<u>5,939,575,480.31</u>	<u>2,883,916,029.45</u>
流动负债	12,447,942,354.56	4,802,900,903.83	2,304,013,020.95
非流动负债	113,685,386.61	24,124,915.20	5,107,293.68
负债合计	<u>12,561,627,741.17</u>	<u>4,827,025,819.03</u>	<u>2,309,120,314.63</u>
营业收入	31,083,321,931.55	8,780,296,650.92	5,585,826,818.95
净利润	638,149,328.78	89,935,518.96	95,100,953.47
其中：归属于母公司所有者的净利润	605,748,303.90	76,223,153.00	95,100,953.47
少数股东损益	32,401,024.88	13,712,365.96	-
综合收益总额	638,149,328.78	89,935,518.96	95,102,433.47
经营活动产生的现金流量净额	1,119,482,005.06	297,834,439.61	44,211,841.34
2021年			
流动资产	13,129,478,182.60	4,665,763,712.15	2,456,720,707.53
非流动资产	907,916,309.72	502,035,156.48	215,776,752.07
资产合计	<u>14,037,394,492.32</u>	<u>5,167,798,868.63</u>	<u>2,672,497,459.60</u>
流动负债	11,610,279,209.50	3,928,382,970.78	2,189,463,007.59
非流动负债	367,729,218.97	216,051,755.53	3,341,170.66
负债合计	<u>11,978,008,428.47</u>	<u>4,144,434,726.31</u>	<u>2,192,804,178.25</u>
营业收入	29,853,388,214.08	7,186,234,383.55	5,023,684,618.79
净利润	576,956,535.81	92,110,588.84	106,808,954.54
其中：归属于母公司所有者的净利润	551,039,513.02	75,091,908.62	106,808,954.54
少数股东损益	25,917,022.79	17,018,680.22	-
综合收益总额	576,956,535.81	92,110,588.84	106,809,954.54
经营活动产生的现金流量净额	2,762,939,086.53	(278,026,482.87)	31,446,245.32

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 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
衢州南孔中药有限 公司（以下简称 “衢州南孔”）	浙江	零售业	100.00	100.00	注

注： 本集团之子公司华润衢州医药有限公司与合肥华润三九中医药发展有限公司于2022年5月30日签订股权转让协议，以人民币48,067,500.00元出售其所持有衢州南孔的51%股权，处置日为2022年5月31日。故自2022年5月31日起，本集团不再将衢州南孔纳入合并范围。衢州南孔的相关财务信息列示如下：

	2022年5月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
流动资产合计	227,287,672.65	233,303,115.14
非流动资产合计	32,668,215.76	33,035,935.58
流动负债合计	(186,846,497.03)	(202,530,759.32)
非流动负债合计	(886,868.53)	(406,000.00)
	<u>72,222,522.85</u>	<u>63,402,291.40</u>
剩余股权的公允价值	46,182,500.00	
处置损益	<u>22,027,477.15</u>	
处置对价	<u>48,067,500.00</u>	
		2022年1月1日 至2022年5月31日期间
营业收入		766,303,575.13
营业成本		730,823,290.55
净利润		9,296,378.08

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 处置子公司（续）

(2) 处置上述子公司收到的现金净额

	2022年
处置子公司的价格	48,067,500.00
处置子公司收到的现金和现金等价物	43,260,750.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>144,614.04</u>
处置子公司收到的现金净额	<u><u>43,116,135.96</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	3,005.15	8,601.88
银行存款	1,848,323,748.32	2,808,038,569.06
其他货币资金	<u>4,428,539,940.59</u>	<u>3,506,805,840.32</u>
	<u><u>6,276,866,694.06</u></u>	<u><u>6,314,853,011.26</u></u>

于2022年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金情况参见附注六、25。

2. 交易性金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行理财产品	<u>200,000,000.00</u>	<u>-</u>

3. 应收票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	16,406,344.36	21,664,110.91
商业承兑汇票	830,146,356.36	893,284,887.94
信用证	<u>100,705,642.68</u>	<u>869,012.02</u>
	947,258,343.40	915,818,010.87
减：应收票据坏账准备	<u>17,537,315.62</u>	<u>19,073,144.28</u>
	<u><u>929,721,027.78</u></u>	<u><u>896,744,866.59</u></u>

于2022年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收票据情况参见附注六、25。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1到12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	49,807,138,764.25	46,898,979,253.32
1年至2年	3,710,557,954.75	2,069,161,331.27
2年至3年	745,046,805.48	808,037,570.30
3年以上	917,837,324.46	493,651,596.09
	<u>55,180,580,848.94</u>	<u>50,269,829,750.98</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,730,979,564.35</u>	<u>1,255,337,197.23</u>
	<u>53,449,601,284.59</u>	<u>49,014,492,553.75</u>

于2022年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收账款情况参见附注六、25。

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年	2021年
年初余额	1,255,337,197.23	910,624,384.41
本年计提	487,206,261.73	344,930,810.75
因购买子公司而增加	-	191,586.00
本年转回	(3,899,598.02)	-
本年转销	(7,337,578.49)	(409,583.93)
因处置子公司而减少	<u>(326,718.10)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>1,730,979,564.35</u>	<u>1,255,337,197.23</u>

2022年

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	664,790,857.67	1.20	319,466,591.45	48.06
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	<u>54,515,789,991.27</u>	<u>98.80</u>	<u>1,411,512,972.90</u>	<u>2.59</u>
	<u>55,180,580,848.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,979,564.35</u>	<u>3.14</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：（续）

2021年

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	575,071,927.15	1.14	226,260,102.14	39.34
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	49,694,757,823.83	98.86	1,029,077,095.09	2.07
	<u>50,269,829,750.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,255,337,197.23</u>	<u>2.50</u>

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

2022年

	2022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	49,681,873,007.29	0.45	225,985,273.85
1年至2年	3,557,068,001.82	10.00	355,706,800.18
2年至3年	745,046,805.48	40.00	298,018,722.19
3年以上	531,802,176.68	100.00	531,802,176.68
	<u>54,515,789,991.27</u>		<u>1,411,512,972.90</u>

2021年

	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	46,577,854,214.64	0.48	224,070,260.92
1年至2年	2,064,823,282.83	9.78	201,856,183.68
2年至3年	791,092,654.97	43.25	342,162,979.10
3年以上	260,987,671.39	100.00	260,987,671.39
	<u>49,694,757,823.83</u>		<u>1,029,077,095.09</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	2,885,294,324.06	3,139,444,591.04
应收账款	<u>17,453,279,149.78</u>	<u>15,392,134,376.21</u>
	<u>20,338,573,473.84</u>	<u>18,531,578,967.25</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保理进行出售，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。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	4,325,129,249.26	2,921,799,973.49
1年至2年	114,532,414.77	223,039,335.42
2年至3年	22,652,383.19	58,987,473.75
3年以上	<u>58,903,748.76</u>	<u>23,598,295.30</u>
	4,521,217,795.98	3,227,425,077.96
减：坏账准备	<u>39,915,778.49</u>	<u>37,818,187.35</u>
	<u>4,481,302,017.49</u>	<u>3,189,606,890.61</u>

预付账款坏账准备的如下变动：

	2022年	2021年
年初余额	37,818,187.35	22,944,208.74
本年计提	2,209,827.10	14,755,040.42
其他变动	<u>(112,235.96)</u>	<u>118,938.19</u>
年末余额	<u>39,915,778.49</u>	<u>37,818,187.35</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	357,405.21	286,441.27
应收股利	32,644,953.15	-
其他应收款	3,867,950,220.71	3,311,373,846.11
保证金、押金	1,148,279,990.52	997,547,028.98
应收采购返利	2,190,735,428.27	1,943,046,957.34
应收服务收入款	164,632,286.87	110,408,824.36
应收专项补偿款	9,950,000.00	49,170,000.00
集团往来	2,629,899.98	2,289,083.88
集团外关联方往来	50,037,904.96	34,736,909.95
备用金	2,618,886.35	2,495,750.95
其他	299,065,823.76	171,679,290.65
	<u>3,900,952,579.07</u>	<u>3,311,660,287.38</u>
减：坏账准备	<u>247,744,287.06</u>	<u>164,895,825.18</u>
	<u>3,653,208,292.01</u>	<u>3,146,764,462.20</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,793,638,214.82	2,424,326,837.53
1年至2年	434,400,728.42	185,548,332.53
2年至3年	109,180,480.78	106,675,300.52
3年以上	530,730,796.69	594,823,375.53
	<u>3,867,950,220.71</u>	<u>3,311,373,846.11</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>247,744,287.06</u>	<u>164,895,825.18</u>
	<u>3,620,205,933.65</u>	<u>3,146,478,020.93</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：

2022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	164,895,825.18	-	-	164,895,825.18
本年计提	59,815,593.32	-	23,954,601.25	83,770,194.57
本年转销	(921,451.89)	-	-	(921,451.89)
因处置子公司而减少	(280.80)	-	-	(280.80)
年末余额	<u>223,789,685.81</u>	<u>-</u>	<u>23,954,601.25</u>	<u>247,744,287.06</u>
2021年	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	127,775,842.33	-	-	127,775,842.33
因购买子公司而增加	3,074.65	-	-	3,074.65
本年计提	37,522,719.16	-	-	37,522,719.16
本年转回	(69,266.98)	-	-	(69,266.98)
本年转销	(336,543.98)	-	-	(336,543.98)
年末余额	<u>164,895,825.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164,895,825.18</u>

8. 存货

	2022年12月31日	2021年12月31日
库存商品	18,064,950,412.15	16,306,588,374.94
发出商品	1,505,603,574.28	807,395,370.94
周转材料	912,780.35	1,922,172.56
	<u>19,571,466,766.78</u>	<u>17,115,905,918.44</u>
减：存货跌价准备	<u>48,200,092.46</u>	<u>47,558,797.34</u>
	<u>19,523,266,674.32</u>	<u>17,068,347,121.10</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
库存商品	<u>47,558,797.34</u>	<u>15,672,755.98</u>	<u>(93,436.00)</u>	<u>(14,938,024.86)</u>	<u>48,200,092.46</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	年末余额
库存商品	<u>41,090,306.31</u>	<u>10,603,599.97</u>	<u>-</u>	<u>(4,135,108.94)</u>	<u>47,558,797.34</u>

于2022年12月31日，本集团存货不存在所有权受到限制的情况。

9. 合同资产

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备销售款	<u>22,574,218.62</u>	<u>1,671,664.12</u>	<u>20,902,554.50</u>	<u>24,551,017.31</u>	<u>-</u>	<u>24,551,017.31</u>

本集团向客户销售设备并提供相关安装服务，两者分别构成单项履约义务。本集团在交付设备并经客户验收后控制权转移，确认销售设备收入，形成合同资产。该项合同资产在设备安装完成后形成无条件收款权，转入应收款项。

10. 一年内到期的非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应收款（附注六、12）	<u>220,429,907.75</u>	<u>149,233,946.74</u>

11. 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税待抵扣进项税金	317,995,735.43	282,921,582.50
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	10,458,891.96	8,665,807.80
其他	<u>2,490,686.59</u>	<u>3,765,753.18</u>
	<u>403,924,513.98</u>	<u>368,332,343.48</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
长期保证金	810,678,726.26	883,938,397.82
分期收款销售商品	<u>20,712,400.00</u>	<u>25,249,656.89</u>
	<u>831,391,126.26</u>	<u>909,188,054.71</u>

长期应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	358,117,632.94	480,663,961.21
1年至2年	315,376,435.86	238,150,264.47
2年至3年	106,611,271.98	177,366,661.36
3年以上	<u>298,145,597.23</u>	<u>182,274,888.19</u>
	1,078,250,938.01	1,078,455,775.23
减：长期应收款坏账准备	<u>26,429,904.00</u>	<u>20,033,773.78</u>
	<u>1,051,821,034.01</u>	<u>1,058,422,001.45</u>
减：一年内到期的长期应收款（附注六、10）	<u>220,429,907.75</u>	<u>149,233,946.74</u>
	<u>831,391,126.26</u>	<u>909,188,054.71</u>

长期应收款按照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：

2022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	-	-	20,033,773.78	20,033,773.78
本年计提	-	-	<u>6,396,130.22</u>	<u>6,396,130.22</u>
年末余额	-	-	<u>26,429,904.00</u>	<u>26,429,904.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款（续）

长期应收款按照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：（续）

2021年	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	-	-	12,000,000.00	12,000,000.00
本年计提	-	-	8,033,773.78	8,033,773.78
年末余额	-	-	20,033,773.78	20,033,773.78

13. 长期股权投资

	2022年12月31日	2021年12月31日
联营企业		
华润融资租赁有限公司	877,693,253.93	779,784,492.25
浙江英特集团股份有限公司	675,764,164.52	638,544,413.40
衢州南孔中药有限公司	48,311,399.43	-
同曜(苏州)医药有限公司	7,891,324.46	-
募创医药(苏州)有限公司	5,568,598.02	1,061,661.20
华曜医药(苏州)有限公司	2,985,967.13	-
上海华藤生物科技有限公司	2,402,516.34	-
北京西城绿通医学检验实验室有限公司	-	-
	1,620,617,223.83	1,419,390,566.85
减：长期股权投资减值准备	-	-
	1,620,617,223.83	1,419,390,566.85

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业的主要信息：

	主要经营/ 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	租赁业务	人民币308,433.417万元	19.49	19.49
浙江英特集团股份有限公司	杭州	医药流通	人民币24,893.994万元	20.00	20.00
衢州南孔中药有限公司	衢州	医药流通	人民币1,500万元	49.00	49.00
同曜(苏州)医药有限公司	苏州	医药流通	人民币1,800万元	49.00	49.00
募创医药(苏州)有限公司	苏州	医药流通	人民币1,000万元	30.00	30.00
华曜医药(苏州)有限公司	苏州	研究和试验发展 科技推广和 应用服务业	人民币5,000万元	34.00	34.00
上海华藤生物科技有限公司	上海		人民币3,000万元	25.00	25.00
北京西城绿通医学检验实验室 有限公司	北京	医疗检测	人民币2,500万元	20.00	20.00

2022年

2021年

下列各项按持股比例计算的合计数

净利润	132,583,951.41	116,386,231.94
综合收益总额	132,576,521.85	117,279,314.04

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业的主要信息：（续）

	2022年							年末余额 人民币元
	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	投资损益 人民币元	其他权益变动 人民币元	其他综合收益 人民币元	本年现金股利 人民币元	
联营企业								
华润融资租赁有限公司	779,784,492.25	-	-	97,908,761.68	-	-	-	877,693,253.93
浙江英特集团股份有限公司	638,544,413.40	-	-	39,554,245.55	7,643,051.82	(22,129.56)	(9,955,416.69)	675,764,164.52
衢州南孔中药有限公司（注1）	-	46,182,500.00	-	2,114,199.43	-	14,700.00	-	48,311,399.43
同曜(苏州)医药有限公司（注2）	-	8,820,000.00	-	(928,675.54)	-	-	-	7,891,324.46
募创医药(苏州)有限公司	1,061,661.20	2,100,000.00	-	2,406,936.82	-	-	-	5,568,598.02
华曜医药(苏州)有限公司（注3）	-	6,460,000.00	-	(3,474,032.87)	-	-	-	2,985,967.13
上海华藤生物科技有限公司（注4）	-	2,400,000.00	-	2,516.34	-	-	-	2,402,516.34
北京西城绿通医学检验实验室有限公司（注5）	-	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	-	-	-
	1,419,390,566.85	70,962,500.00	-	132,583,951.41	7,643,051.82	(7,429.56)	(9,955,416.69)	1,620,617,223.83
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	1,419,390,566.85	70,962,500.00	-	132,583,951.41	7,643,051.82	(7,429.56)	(9,955,416.69)	1,620,617,223.83

注1：自2022年5月31日起，本集团之子公司华润衢州医药有限公司持有衢州南孔的比例为49%。华润衢州医药有限公司可以对衢州南孔施加重大影响，按照权益法核算。参见附注五、三。

注2：于2022年3月25日，北京同仁堂科技发展股份有限公司与华润润曜健康科技(北京)有限公司（以下简称“润曜健康”）在苏州共同设立同曜(苏州)医药有限公司（以下简称“同曜苏州”），注册资本为人民币18,000,000.00元，其中润曜健康出资人民币8,820,000.00元，占比49%。润曜健康可以对同曜(苏州)施加重大影响，按照权益法核算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资（续）

联营企业的主要信息：（续）

注3：于2021年11月23日，由曜展医药江苏有限公司、华润医药商业集团国际贸易有限公司（以下简称“润药国贸”）、苏州华曜员咨询管理合伙企业(有限合伙)在苏州共同设立华曜医药(苏州)有限公司（以下简称“华曜医药”），注册资本为人民币50,000,000.00元，其中润曜健康实际出资人民币6,460,000.00元，占比34%。润药国贸可以对华曜医药施加重大影响，按照权益法核算。

注4：于2022年8月17日，上海宝藤生物医药科技股份有限公司、华润(上海)医疗器械科技有限公司（以下简称“上海器械”）在上海共同设立上海华藤生物科技有限公司（以下简称“上海华藤”），注册资本为人民币30,000,000.00元，其中上海器械出资人民币2,400,000.00元，占比25%。上海器械对上海华藤可以施加重大影响，按照权益法核算。

注5：于2022年6月22日，本集团之子公司华润医药商业集团医疗器械有限公司（以下简称“华润器械”）与北京蓟城智造科技有限公司、北京鑫雅市政建设工程有限责任公司在北京共同设立北京西城绿通医学检验实验室有限公司（以下简称“西城绿通”），注册资本为人民币25,000,000.00元，其中华润器械出资人民币5,000,000.00元，持股比例为20%。华润器械对西城绿通可以施加重大影响，按照权益法核算。截至2022年12月31日，本公司实际出资人民币5,000,000.00元，按照权益法核算，本年损益调整减少人民币5,000,000.00元。2022年12月31日，长期股权投资账面余额为人民币0.00元。

	2021年						
	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	投资损益 人民币元	其他综合收益 人民币元	本年现金股利 人民币元	年末余额 人民币元
联营企业							
华润融资租赁有限公司	699,739,434.01	-	-	80,045,058.24	-	-	779,784,492.25
浙江英特集团股份有限公司	604,708,037.96	-	-	36,179,512.50	893,082.10	(3,236,219.16)	638,544,413.40
募创医药(苏州)有限公司	-	900,000.00	-	161,661.20	-	-	1,061,661.20
	1,304,447,471.97	900,000.00	-	116,386,231.94	893,082.10	(3,236,219.16)	1,419,390,566.85
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-
	1,304,447,471.97	900,000.00	-	116,386,231.94	893,082.10	(3,236,219.16)	1,419,390,566.85

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 其他权益工具投资

2022年

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值
昆山商厦有限公司	216,000.00	-	216,000.00
上海童涵春堂药业股份有限公司	<u>1,850,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,850,000.00</u>
	<u>2,066,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,066,000.00</u>

2021年

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值
昆山商厦有限公司	216,000.00	-	216,000.00
上海童涵春堂药业股份有限公司	<u>1,850,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,850,000.00</u>
	<u>2,066,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,066,000.00</u>

15. 其他非流动金融资产

2022年12月31日 2021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

华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业
 (有限合伙) (注1)

14,882,499.44 19,263,111.39

熠保科技(上海)有限公司(注2)

16,611,548.00 -

31,494,047.44 19,263,111.39

注1：本集团对华润医药(汕头)产业投资基金合伙企业(有限合伙)的股权投资年末余额为人民币14,882,499.44元，持股比例为2%，并将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。

注2：于2022年10月，本公司与华润医药控股有限公司、华润三九医药股份有限公司及其他五家公司共同对熠保科技(上海)有限公司进行增资，其中本公司增资金额为人民币18,300,000.00元，持股为3.0148%。截至2022年12月31日，本公司出资金额为人民币15,555,000.00元。本公司将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2022年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	94,033,193.08	5,603,177.61	99,636,370.69
转换为自用房产减少	(981,934.64)	-	(981,934.64)
在建工程转入	-	2,950,000.00	2,950,000.00
自用房地产转换增加	2,346,272.79	-	2,346,272.79
无形资产转换增加	-	137,010.82	137,010.82
年末余额	<u>95,397,531.23</u>	<u>8,690,188.43</u>	<u>104,087,719.66</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	39,173,463.12	1,985,955.85	41,159,418.97
计提	2,554,836.69	725,032.60	3,279,869.29
自用房地产转换增加	945,851.71	-	945,851.71
无形资产转换增加	-	51,579.72	51,579.72
转换为自用房地产减少	(588,065.80)	-	(588,065.80)
年末余额	<u>42,086,085.72</u>	<u>2,762,568.17</u>	<u>44,848,653.89</u>
账面价值			
年末余额	<u>53,311,445.51</u>	<u>5,927,620.26</u>	<u>59,239,065.77</u>
年初余额	<u>54,859,729.96</u>	<u>3,617,221.76</u>	<u>58,476,951.72</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2021年	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	112,104,787.19	5,603,177.61	117,707,964.80
转换为自用房产减少	(58,240.65)	-	(58,240.65)
处置	(222,475.78)	-	(222,475.78)
因处置子公司而减少	<u>(17,790,877.68)</u>	<u>-</u>	<u>(17,790,877.68)</u>
年末余额	<u>94,033,193.08</u>	<u>5,603,177.61</u>	<u>99,636,370.69</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	46,630,742.85	1,904,777.27	48,535,520.12
计提	3,033,495.34	81,178.58	3,114,673.92
转换为自用房地产减少	(40,110.93)	-	(40,110.93)
处置	(211,351.99)	-	(211,351.99)
因处置子公司而减少	<u>(10,239,312.15)</u>	<u>-</u>	<u>(10,239,312.15)</u>
年末余额	<u>39,173,463.12</u>	<u>1,985,955.85</u>	<u>41,159,418.97</u>
账面价值			
年末余额	<u>54,859,729.96</u>	<u>3,617,221.76</u>	<u>58,476,951.72</u>
年初余额	<u>65,474,044.34</u>	<u>3,698,400.34</u>	<u>69,172,444.68</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产

2022年

	房屋及建筑物	机器和仪器设备	交通运输工具	办公设备	其他	合计
原值						
年初余额	3,019,451,740.24	1,170,388,129.22	273,447,566.14	771,180,658.54	110,346,386.74	5,344,814,480.88
购置	4,763,186.96	40,434,333.56	29,556,398.54	26,894,918.97	77,135,757.56	178,784,595.59
在建工程转入	173,956,180.99	19,449,463.97	45,008.85	24,672,922.65	51,305,715.76	269,429,292.22
转换为自用房产增加	981,934.64	-	-	-	-	981,934.64
因处置子公司减少	(25,921,926.72)	(15,717,156.89)	(1,142,124.46)	(2,963,710.88)	(2,673,118.73)	(48,418,037.68)
固定资产内部重分类	578,071.37	(73,522,580.94)	(2,318,778.62)	40,639,286.22	34,624,001.97	-
报废、处置及转出	(4,572,618.94)	(19,362,050.17)	(17,931,217.82)	(26,819,383.70)	(2,085,503.45)	(70,770,774.08)
转为投资性房地产	(2,346,272.79)	-	-	-	-	(2,346,272.79)
年末余额	<u>3,166,890,295.75</u>	<u>1,121,670,138.75</u>	<u>281,656,852.63</u>	<u>833,604,691.80</u>	<u>268,653,239.85</u>	<u>5,672,475,218.78</u>
累计折旧						
年初余额	746,187,347.51	653,374,024.81	198,290,259.71	495,714,545.04	70,493,158.64	2,164,059,335.71
计提	100,128,234.63	111,866,638.29	26,476,360.53	97,439,766.08	35,670,748.17	371,581,747.70
转换为自用房产增加	588,065.80	-	-	-	-	588,065.80
因处置子公司减少	(8,015,961.87)	(8,239,170.34)	(955,920.40)	(2,055,129.01)	(1,519,318.83)	(20,785,500.45)
固定资产内部重分类	333,438.64	(42,829,590.54)	(2,094,414.53)	20,557,776.32	24,032,790.11	-
报废、处置及转出	(470,505.44)	(17,327,997.40)	(16,707,686.17)	(23,864,400.67)	(320,476.99)	(58,691,066.67)
转为投资性房地产	(945,851.71)	-	-	-	-	(945,851.71)
年末余额	<u>837,804,767.56</u>	<u>696,843,904.82</u>	<u>205,008,599.14</u>	<u>587,792,557.76</u>	<u>128,356,901.10</u>	<u>2,455,806,730.38</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

	房屋及建筑物	机器和仪器设备	交通运输工具	办公设备	其他	合计
减值准备						
年初余额	4,502,346.58	2,499,170.31	62,314.02	642,785.38	1,075.72	7,707,692.01
计提	-	755,392.17	-	480.00	-	755,872.17
报废、出售、转出	-	(343,301.78)	-	(119,937.54)	(739.54)	(463,978.86)
年末余额	<u>4,502,346.58</u>	<u>2,911,260.70</u>	<u>62,314.02</u>	<u>523,327.84</u>	<u>336.18</u>	<u>7,999,585.32</u>
账面价值						
年末余额	<u>2,324,583,181.61</u>	<u>421,914,973.23</u>	<u>76,585,939.47</u>	<u>245,288,806.20</u>	<u>140,296,002.57</u>	<u>3,208,668,903.08</u>
年初余额	<u>2,268,762,046.15</u>	<u>514,514,934.10</u>	<u>75,094,992.41</u>	<u>274,823,328.12</u>	<u>39,852,152.38</u>	<u>3,173,047,453.16</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

2021 年

	房屋及建筑物	机器和仪器设备	交通运输工具	办公设备	其他	合计
原值						
年初余额	2,853,698,039.25	1,030,697,428.60	264,832,245.40	735,732,190.49	93,933,171.65	4,978,893,075.39
购置	34,927,142.90	56,468,879.96	25,368,560.39	60,477,211.40	8,479,807.59	185,721,602.24
在建工程转入	142,014,910.26	99,435,483.20	-	9,930,276.90	10,096,244.67	261,476,915.03
因购买子公司增加	-	1,096,978.04	887,387.71	427,420.97	646,551.73	3,058,338.45
因处置子公司减少	-	(19,996.12)	-	(44,586.61)	(15,659.81)	(80,242.54)
固定资产内部重分类	(16,286.32)	7,370,282.55	235,485.50	(6,440,643.83)	(1,148,837.90)	-
报废、处置及转出	(11,230,306.50)	(24,660,927.01)	(17,876,112.86)	(28,901,210.78)	(1,644,891.19)	(84,313,448.34)
投资性房地产转为固定资产	58,240.65	-	-	-	-	58,240.65
年末余额	<u>3,019,451,740.24</u>	<u>1,170,388,129.22</u>	<u>273,447,566.14</u>	<u>771,180,658.54</u>	<u>110,346,386.74</u>	<u>5,344,814,480.88</u>
累计折旧						
年初余额	658,697,352.13	570,072,953.22	188,699,144.84	433,187,483.88	54,717,989.96	1,905,374,924.03
计提	90,983,808.23	94,380,845.75	24,423,247.92	92,878,488.88	16,305,309.01	318,971,699.79
因处置子公司减少	-	(3,799.24)	-	(8,414.67)	(67,218.28)	(79,432.19)
固定资产内部重分类	(14.38)	4,612,290.67	7,410.99	(5,047,489.48)	427,802.20	-
报废、处置及转出	(3,533,909.40)	(15,688,265.59)	(14,839,544.04)	(25,295,523.57)	(890,724.25)	(60,247,966.85)
投资性房地产转为固定资产	40,110.93	-	-	-	-	40,110.93
年末余额	<u>746,187,347.51</u>	<u>653,374,024.81</u>	<u>198,290,259.71</u>	<u>495,714,545.04</u>	<u>70,493,158.64</u>	<u>2,164,059,335.71</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

	房屋及建筑物	机器和仪器设备	交通运输工具	办公设备	其他	合计
减值准备						
年初及年末余额	<u>4,502,346.58</u>	<u>2,499,170.31</u>	<u>62,314.02</u>	<u>642,785.38</u>	<u>1,075.72</u>	<u>7,707,692.01</u>
账面价值						
年末余额	<u>2,268,762,046.15</u>	<u>514,514,934.10</u>	<u>75,094,992.41</u>	<u>274,823,328.12</u>	<u>39,852,152.38</u>	<u>3,173,047,453.16</u>
年初余额	<u>2,190,498,340.54</u>	<u>458,125,305.07</u>	<u>76,070,786.54</u>	<u>301,901,921.23</u>	<u>39,214,105.97</u>	<u>3,065,810,459.35</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

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
2022年12月31日	<u>2,910,845.61</u>	<u>34,517.46</u>	<u>2,945,363.07</u>
2021年12月31日	<u>10,330,759.59</u>	<u>2,581,716.32</u>	<u>12,912,475.91</u>

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	80,932,105.20	(3,869,085.47)	77,063,019.73	145,091,244.95	-	145,091,244.95

重大工程2022年变动如下：

利润中心-主要项目名称	年初余额	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
华润广东医药有限公司-医院信息化项目	-	29,658,515.04	(17,987,133.85)	-	11,671,381.19	自筹
华润山东医药有限公司-医院信息化项目	-	10,124,154.83	-	-	10,124,154.83	自筹
华润山东医药有限公司-HL I项目	8,587,650.65	12,044,163.65	(10,990,382.94)	-	9,641,431.36	自筹
华润山西康兴源医药有限公司-医院信息化项目	-	5,122,420.61	-	-	5,122,420.61	自筹
华润河北医药有限公司-医院信息化项目	-	5,323,735.97	(897,435.90)	-	4,426,300.07	自筹
华润医药商业集团有限公司-物流中心北郊库器械业务库区改造项目	22,410,380.42	-	(18,206,194.44)	-	4,204,185.98	自筹
华润河北医药有限公司-药品物流智能一体化项目	3,869,085.47	-	-	-	3,869,085.47	自筹
华润山西康兴源医药有限公司-物流中心项目	2,335,603.69	1,391,540.28	-	-	3,727,143.97	自筹
华润医药商业集团有限公司-医院信息化项目	-	14,758,977.59	(12,316,133.65)	-	2,442,843.94	自筹
华润江苏医药有限公司-装修费	-	2,245,198.45	-	(420,003.55)	1,825,194.90	自筹
华润江苏医药有限公司-医院信息化项目	-	13,588,561.48	(11,812,689.90)	-	1,775,871.58	自筹
华润河北医药有限公司-新建物流中心项目	-	1,170,858.24	-	-	1,170,858.24	自筹

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重大工程2022年变动如下：（续）

	年初余额	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
华润广东医药有限公司-肿瘤医院互联网医院项目	1,037,675.01	-	-	-	1,037,675.01	自筹
华润湖南医药有限公司-装修费	-	2,619,213.93	-	(1,617,563.77)	1,001,650.16	自筹
华润四川医药有限公司-医院信息化项目	2,820,071.88	1,108,602.98	(3,753,910.70)	-	174,764.16	自筹
华润江苏医药有限公司-贸易功能区仓库改	2,707,809.09	6,463,683.25	-	(9,167,870.36)	3,621.98	自筹
华润辽宁医药有限公司-医药分装生产基地项目	29,133,362.06	82,759,411.04	(111,892,773.10)	-	-	自筹
华润湖北医药有限公司-恩施医药配送中心	14,735,034.70	7,854,866.73	(22,589,901.43)	-	-	自筹
华润广东医药有限公司-办公装修费	2,614,678.89	-	-	(2,614,678.89)	-	自筹
华润广东医药有限公司-附二医院互联网医院项目	1,078,843.44	72,410.79	(1,151,254.23)	-	-	自筹
华润广东医药有限公司-省医项目仓库装修及空调	983,558.98	-	(983,558.98)	-	-	自筹
华润广东医药有限公司-新仓库项目	377,358.49	-	(377,358.49)	-	-	自筹
华润河北医药有限公司-旧库改造	4,037,643.22	-	(4,037,643.22)	-	-	自筹
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	519,880.45	(6,341,844.59)	-	-	自筹
华润河北医药有限公司-全自动分包机安装工程	1,327,433.57	-	(1,327,433.57)	-	-	自筹
华润河北医药有限公司-北方二附信息化项目	1,802,610.62	-	(1,802,610.62)	-	-	自筹
华润河北医药有限公司-新址物流中心仓储用房GSP改造项目	1,485,858.10	-	(1,485,858.10)	-	-	自筹
华润河北医药有限公司-邢台三院信息化项目	1,580,847.69	-	(1,580,847.69)	-	-	自筹
华润广东医药有限公司-中六RFID智能柜五期	1,390,737.15	845,215.84	(2,235,952.99)	-	-	自筹
华润湖南医药有限公司-消防整改项目	8,957,949.61	2,135,384.70	(11,093,334.31)	-	-	自筹

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

重大工程2022年变动如下：（续）

	年初余额	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
华润湖南瑞格医药有限公司-医院信息化项目	10,516,923.62	2,542,718.10	(11,853,392.44)	(1,206,249.28)	-	自筹及借款
其他	<u>15,478,164.46</u>	<u>38,898,015.65</u>	<u>(35,662,658.36)</u>	<u>-</u>	<u>18,713,521.75</u>	
	<u>145,091,244.95</u>	<u>241,247,529.60</u>	<u>(290,380,303.50)</u>	<u>(15,026,365.85)</u>	<u>80,932,105.20</u>	

注：于2022年12月31日，在建工程期末余额包含的利息资本化金额为人民币1,565,301.56元（2021年12月31日：人民币1,117,301.30元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本					
本年年初余额	1,593,293,818.70	39,357,262.85	-	2,311,785.81	1,634,962,867.36
增加	502,452,079.68	5,829,054.36	579,233.90	269,814.66	509,130,182.60
处置	(439,041,803.41)	-	-	-	(439,041,803.41)
因处置子公司而减少	<u>(2,999,891.10)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,999,891.10)</u>
年末余额	<u>1,653,704,203.87</u>	<u>45,186,317.21</u>	<u>579,233.90</u>	<u>2,581,600.47</u>	<u>1,702,051,355.45</u>
累计折旧					
本年年初余额	751,098,735.56	6,999,295.69	-	1,002,172.38	759,100,203.63
计提	333,642,130.19	9,651,306.58	225,055.30	781,082.19	344,299,574.26
处置	(298,803,595.96)	-	-	-	(298,803,595.96)
因处置子公司而减少	<u>(2,357,000.33)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,357,000.33)</u>
年末余额	<u>783,580,269.46</u>	<u>16,650,602.27</u>	<u>225,055.30</u>	<u>1,783,254.57</u>	<u>802,239,181.60</u>
账面价值					
年末余额	<u>870,123,934.41</u>	<u>28,535,714.94</u>	<u>354,178.60</u>	<u>798,345.90</u>	<u>899,812,173.85</u>
年初余额	<u>842,195,083.14</u>	<u>32,357,967.16</u>	<u>-</u>	<u>1,309,613.43</u>	<u>875,862,663.73</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本					
上年年末余额	-	-	-	-	-
会计政策变更	1,782,196,149.05	25,621,418.94	373,187.50	1,232,178.48	1,809,422,933.97
本年年初余额	1,782,196,149.05	25,621,418.94	373,187.50	1,232,178.48	1,809,422,933.97
增加	289,695,208.48	14,761,748.02	-	1,079,607.33	305,536,563.83
处置	(478,597,538.83)	(1,025,904.11)	(373,187.50)	-	(479,996,630.44)
年末余额	<u>1,593,293,818.70</u>	<u>39,357,262.85</u>	<u>-</u>	<u>2,311,785.81</u>	<u>1,634,962,867.36</u>
累计折旧					
上年年末余额	-	-	-	-	-
会计政策变更	686,603,966.97	929,757.02	21,325.00	530,338.75	688,085,387.74
本年年初余额	686,603,966.97	929,757.02	21,325.00	530,338.75	688,085,387.74
计提	346,020,554.89	7,069,706.60	98,423.48	471,833.63	353,660,518.60
处置	(281,525,786.30)	(1,000,167.93)	(119,748.48)	-	(282,645,702.71)
年末余额	<u>751,098,735.56</u>	<u>6,999,295.69</u>	<u>-</u>	<u>1,002,172.38</u>	<u>759,100,203.63</u>
账面价值					
年末余额	<u>842,195,083.14</u>	<u>32,357,967.16</u>	<u>-</u>	<u>1,309,613.43</u>	<u>875,862,663.73</u>
年初余额	<u>1,095,592,182.08</u>	<u>24,691,661.92</u>	<u>351,862.50</u>	<u>701,839.73</u>	<u>1,121,337,546.23</u>

华润医药商业集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产

2022年

	土地使用权	特许经营权	非专利技术	软件	销售网络	其他	合计
原值							
年初余额	663,114,334.05	2,454,320.00	9,433.96	221,861,588.48	2,190,266,029.55	14,291,346.95	3,091,997,052.99
外部购入	-	2,264,150.95	-	30,424,631.42	5,517,099.06	458,128.73	38,664,010.16
在建工程转入	-	-	-	18,001,011.28	-	-	18,001,011.28
因处置子公司而减少	(2,412,715.40)	-	-	(786,586.87)	-	-	(3,199,302.27)
转为投资性房地产	(137,010.82)	-	-	-	-	-	(137,010.82)
处置	(28,285.75)	-	-	(3,169,087.86)	(223,400.00)	(1,693,025.70)	(5,113,799.31)
年末余额	<u>660,536,322.08</u>	<u>4,718,470.95</u>	<u>9,433.96</u>	<u>266,331,556.45</u>	<u>2,195,559,728.61</u>	<u>13,056,449.98</u>	<u>3,140,211,962.03</u>
累计摊销							
年初余额	167,514,954.32	2,454,320.00	9,433.96	146,099,076.18	826,221,796.30	6,139,254.45	1,148,438,835.21
计提	16,817,726.51	139,329.41	-	33,097,700.38	103,517,907.41	-	153,572,663.71
因处置子公司而减少	(682,932.82)	-	-	(528,050.32)	-	-	(1,210,983.14)
转为投资性房地产	(51,579.72)	-	-	-	-	-	(51,579.72)
处置	-	-	-	(1,777,457.40)	-	(1,854,280.06)	(3,631,737.46)
年末余额	<u>183,598,168.29</u>	<u>2,593,649.41</u>	<u>9,433.96</u>	<u>176,891,268.84</u>	<u>929,739,703.71</u>	<u>4,284,974.39</u>	<u>1,297,117,198.60</u>
减值准备							
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,301.91</u>	<u>60,030,334.74</u>	<u>551,475.00</u>	<u>60,585,111.65</u>
账面价值							
年末余额	<u>476,938,153.79</u>	<u>2,124,821.54</u>	<u>-</u>	<u>89,436,985.70</u>	<u>1,205,789,690.16</u>	<u>8,220,000.59</u>	<u>1,782,509,651.78</u>
年初余额	<u>495,599,379.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,759,210.39</u>	<u>1,304,013,898.51</u>	<u>7,600,617.50</u>	<u>1,882,973,106.13</u>

华润医药商业集团有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	特许经营权	非专利技术	软件	销售网络	其他	合计
原值							
年初余额	676,100,434.05	2,454,320.00	9,433.96	198,519,708.87	2,190,266,029.55	8,169,266.28	3,075,519,192.71
外部购入	-	-	-	29,555,034.07	-	6,132,850.44	35,687,884.51
在建工程转入	-	-	-	1,684,957.05	-	-	1,684,957.05
处置	(12,986,100.00)	-	-	(7,898,111.51)	-	(10,769.77)	(20,894,981.28)
年末余额	<u>663,114,334.05</u>	<u>2,454,320.00</u>	<u>9,433.96</u>	<u>221,861,588.48</u>	<u>2,190,266,029.55</u>	<u>14,291,346.95</u>	<u>3,091,997,052.99</u>
累计摊销							
年初余额	152,454,564.17	2,454,320.00	9,433.96	117,835,614.83	725,290,094.43	5,976,239.24	1,004,020,266.63
计提	16,638,898.28	-	-	31,963,514.77	100,931,701.87	173,784.98	149,707,899.90
处置	(1,578,508.13)	-	-	(3,700,053.42)	-	(10,769.77)	(5,289,331.32)
年末余额	<u>167,514,954.32</u>	<u>2,454,320.00</u>	<u>9,433.96</u>	<u>146,099,076.18</u>	<u>826,221,796.30</u>	<u>6,139,254.45</u>	<u>1,148,438,835.21</u>
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	60,030,334.74	-	60,030,334.74
计提	-	-	-	3,301.91	-	551,475.00	554,776.91
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,301.91</u>	<u>60,030,334.74</u>	<u>551,475.00</u>	<u>60,585,111.65</u>
账面价值							
年末余额	<u>495,599,379.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,759,210.39</u>	<u>1,304,013,898.51</u>	<u>7,600,617.50</u>	<u>1,882,973,106.13</u>
年初余额	<u>523,645,869.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,684,094.04</u>	<u>1,404,945,600.38</u>	<u>2,193,027.04</u>	<u>2,011,468,591.34</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉

	2022年12月31日	2021年12月31日
成本		
年初余额	10,659,417,176.39	10,654,216,118.86
因购买子公司而增加	-	5,201,057.53
年末余额	<u>10,659,417,176.39</u>	<u>10,659,417,176.39</u>
累计减值损失		
年初余额	815,795,458.14	814,841,354.76
发生减值	<u>19,629,141.89</u>	<u>954,103.38</u>
年末余额	<u>835,424,600.03</u>	<u>815,795,458.14</u>
账面价值		
年初余额	<u>9,843,621,718.25</u>	<u>9,839,374,764.10</u>
年末余额	<u>9,823,992,576.36</u>	<u>9,843,621,718.25</u>

项目名称	年初余额	本年增加	年末余额
华润广东医药有限公司	1,804,284,659.62	-	1,804,284,659.62
华润江苏医药有限公司	1,318,335,086.73	-	1,318,335,086.73
华润河南医药有限公司	892,886,247.48	-	892,886,247.48
华润湖北医药有限公司	738,986,422.45	-	738,986,422.45
华润天津医药有限公司	705,369,777.35	-	705,369,777.35
华润辽宁医药有限公司	519,022,089.78	-	519,022,089.78
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	481,322,243.49	-	481,322,243.49
华润山东医药有限公司	462,596,353.61	-	462,596,353.61
华润医药商业集团国际贸易有限公司	330,137,554.59	-	330,137,554.59
上海申威实业有限公司	280,923,741.87	-	280,923,741.87
华润吉林医药有限公司	215,354,993.15	-	215,354,993.15
华润东大(福建)医药有限公司	207,683,790.70	-	207,683,790.70
华润湖南瑞格医药有限公司	195,161,771.44	-	195,161,771.44
华润四川医药有限公司	193,188,933.35	-	193,188,933.35
华润东莞医药有限公司	173,454,040.62	-	173,454,040.62
华润惠州医药有限公司	170,659,640.77	-	170,659,640.77
华润河北医药有限公司	149,414,549.30	-	149,414,549.30
华润吉林康乃尔医药有限公司	143,878,349.36	-	143,878,349.36
华润泰安医药有限公司	137,785,070.61	-	137,785,070.61
华润湖南双舟医药有限公司	118,697,285.86	-	118,697,285.86
华润大连澳德医药有限公司	112,031,201.73	-	112,031,201.73
华润青岛医药有限公司	107,744,553.64	-	107,744,553.64
华润黑龙江医药有限公司	107,574,743.71	-	107,574,743.71
华润(辽宁)医疗器械有限公司	95,655,378.33	-	95,655,378.33
河北益生医药有限公司	83,382,405.94	-	83,382,405.94
华润邯郸医药有限公司	71,607,394.23	-	71,607,394.23

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	年末余额
华润国邦(上海)医药有限公司	65,251,753.79	-	65,251,753.79
华润保定医药有限公司	56,084,245.53	-	56,084,245.53
华润张家港百禾医药有限公司	48,280,229.77	-	48,280,229.77
华润安徽医药有限公司	47,649,197.44	-	47,649,197.44
华润唐山医药有限公司	44,723,529.45	-	44,723,529.45
津润(天津)药业有限公司	43,142,773.05	-	43,142,773.05
华润江西医药有限公司	39,784,970.69	-	39,784,970.69
华润珠海医药有限公司	31,457,725.00	-	31,457,725.00
华润无锡医药有限公司	26,598,917.99	-	26,598,917.99
华润海南裕康医药有限公司	26,478,051.47	-	26,478,051.47
华润礼安无锡医药有限公司	25,446,969.14	-	25,446,969.14
华润齐齐哈尔医药有限公司	23,934,032.13	-	23,934,032.13
华润洛阳医药有限公司	22,970,000.00	-	22,970,000.00
华润秦皇岛医药有限公司	22,199,210.46	-	22,199,210.46
华润佛山医药有限公司	21,293,570.33	-	21,293,570.33
华润大庆医药有限公司	21,202,375.80	-	21,202,375.80
华润山西康兴源医药有限公司	20,543,535.00	-	20,543,535.00
华润沧州医药有限公司	20,484,420.79	-	20,484,420.79
华润联通(天津)医药有限公司	20,123,463.21	-	20,123,463.21
华润扬州医药有限公司	17,518,482.23	-	17,518,482.23
华润山西医药有限公司	16,830,000.00	-	16,830,000.00
华润佳木斯医药有限公司	16,673,862.11	-	16,673,862.11
华润河北医大医药有限公司	14,618,399.98	-	14,618,399.98
华润周口医药有限公司	14,484,900.00	-	14,484,900.00
华润辽宁朝阳医药有限公司	13,687,166.25	-	13,687,166.25
华润十堰医药有限公司	13,541,761.48	-	13,541,761.48
华润辽宁本溪医药有限公司	13,258,100.00	-	13,258,100.00
华润淮安医药有限公司	12,410,021.85	-	12,410,021.85
华润南通医药有限公司	10,922,395.30	-	10,922,395.30
华润辽宁锦州医药有限公司	8,139,800.00	-	8,139,800.00
华润潍坊远东医药有限公司	6,500,959.08	-	6,500,959.08
华润镇江医药有限公司	5,461,647.75	-	5,461,647.75
华润广安医药有限公司	5,335,937.13	-	5,335,937.13
沈阳医药贸易大厦有限责任公司	5,201,057.53	-	5,201,057.53
华润张家口医药有限公司	4,846,267.63	-	4,846,267.63
华润德州医药有限公司	4,416,200.00	-	4,416,200.00
华润延边医药有限公司	4,288,146.28	-	4,288,146.28
北京优你特药业有限公司	3,910,137.35	-	3,910,137.35
华润滁州医药有限公司	3,496,273.41	-	3,496,273.41
华润白城医药有限公司	3,463,984.51	-	3,463,984.51
华润松原医药有限公司	3,092,800.00	-	3,092,800.00
华润安阳医药有限公司	2,100,000.00	-	2,100,000.00
华润连云港医药有限公司	1,883,182.91	-	1,883,182.91
华润烟台医药有限公司	1,617,100.00	-	1,617,100.00
华润中山医药有限公司	1,477,158.03	-	1,477,158.03
华润济南医药有限公司	1,410,123.32	-	1,410,123.32
华润丽水医药有限公司	1,282,574.58	-	1,282,574.58
华润莱芜医药有限公司	1,260,200.00	-	1,260,200.00
华润牡丹江天利医药有限公司	792,704.11	-	792,704.11
华润临沂医药有限公司	524,717.65	-	524,717.65
华润泸州医药有限公司	161,399.27	-	161,399.27
华润南京医药有限公司	22,465.90	-	22,465.90
	10,659,417,176.39	-	10,659,417,176.39
减：减值准备(注1)	815,795,458.14	19,629,141.89	835,424,600.03
	<u>9,843,621,718.25</u>	<u>(19,629,141.89)</u>	<u>9,823,992,576.36</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 商誉（续）

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2023年至2027年的财务预算确定，并采用7%-10%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长期平均增长率，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。2022年度，本集团对华润连云港医药有限公司、华润淮安医药有限公司、华润广安医药有限公司计提商誉减值准备合计人民币19,629,141.89元。

22. 长期待摊费用

	2022年12月31日	2021年12月31日
装修费	137,665,764.98	116,892,262.32
租入固定资产改良支出	6,575,616.80	8,436,256.57
投放设备实施费	-	1,576,875.88
其他	13,890,264.48	7,784,489.62
	<u>158,131,646.26</u>	<u>134,689,884.39</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	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
资产减值准备	1,991,233,542.00	1,559,757,426.12	497,808,385.50	389,939,356.53
可抵扣亏损	31,022,550.84	28,689,803.64	7,755,637.71	7,172,450.91
内部交易未实现利润	22,861,370.72	2,834,564.40	5,715,342.68	708,641.10
预提费用及已提未付的薪酬	92,630,287.84	93,308,312.36	23,157,571.96	23,327,078.09
应收款项融资-应收账款折现影响	204,650,206.04	120,124,874.88	51,162,551.51	30,031,218.72
固定资产折旧变动	2,328,361.48	1,822,700.88	582,090.37	455,675.22
新租赁准则影响	59,573,940.84	56,154,220.56	14,893,485.21	14,038,555.14
其他	10,260,952.44	12,187,946.28	2,565,238.11	3,046,986.57
	<u>2,414,561,212.20</u>	<u>1,874,879,849.12</u>	<u>603,640,303.05</u>	<u>468,719,962.28</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）

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：

	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	764,214,208.72	730,017,381.29
可抵扣暂时性差异	<u>317,797,172.71</u>	<u>261,628,091.13</u>
	<u>1,082,011,381.43</u>	<u>991,645,472.42</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年12月31日	2021年12月31日
2022年	-	23,359,462.83
2023年	11,806,063.44	30,103,638.26
2024年	60,392,175.53	73,976,838.84
2025年	29,835,888.71	68,691,131.23
2026年	423,640,932.14	533,886,310.13
2027年	<u>238,539,148.90</u>	<u>-</u>
	<u>764,214,208.72</u>	<u>730,017,381.29</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	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
收购子公司公允价值调整	1,005,004,306.08	1,105,822,235.93	251,251,076.52	276,455,558.98
新租赁准则影响	<u>9,594,370.04</u>	<u>430,369.76</u>	<u>2,398,592.51</u>	<u>107,592.44</u>
	<u>1,014,598,676.12</u>	<u>1,106,252,605.69</u>	<u>253,649,669.03</u>	<u>276,563,151.42</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产	142,747,776.67	121,882,169.39
预付与购买固定资产有关的款项	42,989,109.72	29,340,328.90
预付与购买无形资产有关的款项	14,176,436.05	4,989,886.48
预付与购买在建工程有关的款项	12,741,645.10	7,059,912.13
其他	1,889,673.30	50,000.00
	<u>214,544,640.84</u>	<u>163,322,296.90</u>

25. 所有权受到限制的资产

	2022年12月31日	2021年12月31日	
货币资金	4,419,060,704.95	3,494,419,011.59	注1
应收票据	359,896,181.44	402,864,971.84	注2
应收账款	<u>703,277,422.22</u>	<u>41,478,985.55</u>	注3
	<u>5,482,234,308.61</u>	<u>3,938,762,968.98</u>	

注1： 于2022年12月31日，本集团银行承兑汇票保证金为人民币4,419,060,704.95元（2021年12月31日：人民币3,494,419,011.59元）。

注2： 于2022年12月31日，本集团因票据池业务受限的应收票据金额为179,027,700.67元（2021年12月31日：人民币402,864,971.84元）。
 于2022年12月31日，本集团以银行承兑汇票人民币180,868,480.77元为质押资产，取得应付票据人民币180,868,480.77元（2021年12月31日：无）。

注3： 于2022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703,277,422.22元，取得质押借款人民币703,277,422.22元（2021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41,478,985.55元，取得质押借款人民币41,478,985.55元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 短期借款

	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款	703,277,422.22	41,478,985.55
保证借款	50,898,292.00	5,324,080,072.37
信用借款	<u>32,072,872,751.57</u>	<u>25,077,007,321.85</u>
	<u>32,827,048,465.79</u>	<u>30,442,566,379.77</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为2.42%-4.90%（2021年12月31日：2.05%-4.79%）。

27. 应付票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	11,405,566,607.00	10,908,312,946.22
商业承兑汇票	129,092,770.81	121,485,225.62
信用证	<u>1,304,688,116.02</u>	<u>490,241,138.35</u>
	<u>12,839,347,493.83</u>	<u>11,520,039,310.19</u>

28. 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
账龄		
1年以内	31,386,201,061.57	27,479,040,851.54
1至2年	925,497,420.26	656,043,368.12
2至3年	281,266,854.55	281,965,807.27
3年以上	<u>617,023,513.17</u>	<u>383,490,533.74</u>
	<u>33,209,988,849.55</u>	<u>28,800,540,560.67</u>

29. 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货物款	1,440,450,103.10	657,166,734.11
预收储值卡款（零售）	2,009,192.07	2,190,663.99
预收服务款	<u>-</u>	<u>51,880.62</u>
	<u>1,442,459,295.17</u>	<u>659,409,278.72</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付职工薪酬

2022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	559,134,927.12	2,833,866,498.74	(2,668,027,462.54)	724,973,963.32
职工福利费	-	94,745,594.44	(94,745,594.44)	-
社会保险费	3,991,648.68	180,019,933.93	(178,489,833.50)	5,521,749.11
其中：医疗保险费	3,463,661.05	169,737,851.70	(168,524,708.85)	4,676,803.90
工伤保险费	249,364.01	8,219,672.59	(8,147,473.15)	321,563.45
生育保险费	278,623.62	2,037,321.44	(1,803,243.61)	512,701.45
其他	-	25,088.20	(14,407.89)	10,680.31
住房公积金	2,849,006.02	186,693,941.98	(187,064,827.25)	2,478,120.75
工会经费和职工教育经费	11,306,602.85	46,900,505.82	(44,514,282.88)	13,692,825.79
职工奖励及福利基金	-	-	-	-
非货币性福利	-	12,904,188.65	(12,904,188.65)	-
劳务费	1,395,164.43	91,839,752.71	(91,886,648.76)	1,348,268.38
其他短期薪酬	3,482,380.59	12,737,793.58	(12,603,981.41)	3,616,192.76
	<u>582,159,729.69</u>	<u>3,459,708,209.85</u>	<u>(3,290,236,819.43)</u>	<u>751,631,120.11</u>
设定提存计划	13,574,927.93	360,968,286.65	(361,500,679.55)	13,042,535.03
其中：基本养老保险费	5,759,266.58	324,676,863.81	(320,815,282.90)	9,620,847.49
失业保险费	203,289.49	11,765,320.28	(11,659,718.38)	308,891.39
企业年金缴费	7,612,371.86	24,526,102.56	(29,025,678.27)	3,112,796.15
辞退福利中一年内支付的部分	1,394,875.16	9,048,057.42	(9,420,675.39)	1,022,257.19
	<u>597,129,532.78</u>	<u>3,829,724,553.92</u>	<u>(3,661,158,174.37)</u>	<u>765,695,912.33</u>

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	428,930,705.57	2,659,553,239.04	(2,529,349,017.49)	559,134,927.12
职工福利费	-	97,181,338.71	(97,181,338.71)	-
社会保险费	4,124,260.02	159,293,008.83	(159,425,620.17)	3,991,648.68
其中：医疗保险费	3,632,692.90	149,142,650.95	(149,311,682.80)	3,463,661.05
工伤保险费	234,085.07	6,864,369.57	(6,849,090.63)	249,364.01
生育保险费	257,482.05	2,630,446.62	(2,609,305.05)	278,623.62
其他	-	655,541.69	(655,541.69)	-
住房公积金	2,821,887.46	160,939,191.24	(160,912,072.68)	2,849,006.02
工会经费和职工教育经费	11,199,066.65	41,049,599.31	(40,942,063.11)	11,306,602.85
职工奖励及福利基金	-	1,000.00	(1,000.00)	-
非货币性福利	-	7,410,479.58	(7,410,479.58)	-
劳务费	362,843.96	83,941,122.27	(82,908,801.80)	1,395,164.43
其他短期薪酬	2,556,898.49	11,090,506.20	(10,165,024.10)	3,482,380.59
	<u>449,995,662.15</u>	<u>3,220,459,485.18</u>	<u>(3,088,295,417.64)</u>	<u>582,159,729.69</u>
设定提存计划	12,954,969.61	308,697,320.22	(308,077,361.90)	13,574,927.93
其中：基本养老保险费	5,617,476.38	276,003,940.77	(275,862,150.57)	5,759,266.58
失业保险费	353,177.81	10,300,589.82	(10,450,478.14)	203,289.49
企业年金缴费	6,984,315.42	22,392,789.63	(21,764,733.19)	7,612,371.86
辞退福利中一年内支付的部分	185,324.00	11,404,307.26	(10,194,756.10)	1,394,875.16
	<u>463,135,955.76</u>	<u>3,540,561,112.66</u>	<u>(3,406,567,535.64)</u>	<u>597,129,532.78</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	295,647,770.22	212,509,403.73
企业所得税	281,427,453.87	260,691,891.24
印花税	25,892,583.83	17,414,423.15
城市维护建设税	21,001,816.71	15,409,945.74
教育费附加	9,193,277.06	6,721,963.95
个人所得税	8,528,300.89	10,129,470.31
地方教育费附加	6,115,206.32	4,450,359.25
房产税	4,409,311.27	4,104,067.26
土地使用税	1,944,129.67	1,502,799.02
其他	3,168,025.94	2,620,139.55
	<u>657,327,875.78</u>	<u>535,554,463.20</u>

32. 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	11,087,891.07	89,903,135.50
应付股利	2,125,195,345.57	376,464,754.11
集团成员公司	2,042,264,945.70	229,731,589.70
集团外股东	82,930,399.87	146,733,164.41
其他应付款	13,865,390,787.76	17,745,314,399.03
应付保理款项	3,937,433,277.94	4,323,091,112.01
向关联方拆借资金	3,837,379,561.45	7,710,684,286.86
押金、保证金	2,476,537,166.09	3,420,846,870.11
暂收暂付	1,191,603,356.80	607,260,047.65
返利	692,155,024.63	568,094,164.59
已提未付	380,225,285.15	187,466,457.93
集团外借款	342,037,771.90	254,349,498.11
收购股权及资产包应付代价款	327,500,033.07	394,129,352.30
应付厂房设备及工程款	41,958,590.63	35,786,763.49
关联方往来	17,540,014.61	17,539,952.61
其他	621,020,705.49	226,065,893.37
	<u>16,001,674,024.40</u>	<u>18,211,682,288.64</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 一年内到期的非流动负债

		2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	附注六、35	801,874,555.54	333,968,000.00
一年内到期的租赁负债	附注六、36	356,344,401.90	341,781,677.59
一年内到期的长期应付款	附注六、37	9,274,590.11	66,271,858.54
一年内到期的长期应付职工薪酬	附注六、38	4,160,078.45	3,821,685.50
		<u>1,171,653,626.00</u>	<u>745,843,221.63</u>

34. 其他流动负债

		2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税		<u>184,622,288.60</u>	<u>65,708,426.47</u>

35. 长期借款

		2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款		2,873,561,647.69	1,695,545,555.56
保证借款		-	354,476,632.44
		<u>2,873,561,647.69</u>	<u>2,050,022,188.00</u>
减：一年内到期的长期借款	附注六、33	<u>801,874,555.54</u>	<u>333,968,000.00</u>
		<u>2,071,687,092.15</u>	<u>1,716,054,188.00</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为3.30%-4.22%（2021年12月31日：3.25%-4.28%）。

36. 租赁负债

		2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额		1,017,167,681.64	975,483,435.57
未确认融资费用		(98,096,222.90)	(95,653,644.10)
		<u>919,071,458.74</u>	<u>879,829,791.47</u>
减：一年内到期的租赁负债	附注六、33	<u>356,344,401.90</u>	<u>341,781,677.59</u>
		<u>562,727,056.84</u>	<u>538,048,113.88</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 长期应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
长期应付款	1,949,495.36	3,904,384.02
融资租赁	1,949,495.36	3,769,037.95
保理费	-	135,346.07
专项应付款	183,654,332.46	196,119,866.77
常规储备资金（注1）	182,359,419.88	194,824,954.19
战备物资储备（注2）	<u>1,294,912.58</u>	<u>1,294,912.58</u>
	185,603,827.82	200,024,250.79
减：一年内到期的长期应付款 附注六、33	<u>9,274,590.11</u>	<u>66,271,858.54</u>
	<u>176,329,237.71</u>	<u>133,752,392.25</u>

注1：为本集团收到的专门用于采购疫情、灾害及突发事件的常规药物的专项储备资金。

注2：为本集团收到的专门用于采购购买禽流感、艾滋病等专用药物的专项储备资金。

38. 长期应付职工薪酬

	2022年12月31日	2021年12月31日
设定受益计划净负债	98,990,083.40	95,329,134.08
减：一年内到期的长期应付职工薪酬 附注六、33	<u>4,160,078.45</u>	<u>3,821,685.50</u>
	<u>94,830,004.95</u>	<u>91,507,448.58</u>

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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 长期应付职工薪酬（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2022年	2021年
折现率	3.00%	3.00%
死亡率	CL5/CL6 (2010-2013)	CL5/CL6 (2010-2013)
平均年龄	62.50	62.50
平均预期余命	25.90	25.90
医疗类福利年增长率	4.00%	4.00%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2022年

	增加 %	设定受益计划 义务增加/（减少） （千元）	减少 %	设定受益计划 义务增加/（减少） （千元）
折现率	0.25%	(3,106,000.00)	0.25%	3,276,000.00
医疗类福利年增长率	1.00%	7,841,000.00	1.00%	(6,376,000.00)

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

设定受益计划义务现值变动如下：

	2022年	2021年
年初余额	95,329,134.08	89,352,000.00
计入当期损益		
当期服务成本	383,000.00	403,000.00
过去服务成本	3,716,000.00	3,630,000.00
利息净额	2,770,000.00	3,428,134.08
计入其他综合收益		
精算利得或损失	2,515,286.38	1,781,000.00
其他变动		
已支付的福利	(5,723,337.06)	(3,265,000.00)
	<u>98,990,083.40</u>	<u>95,329,134.08</u>
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	<u>4,160,078.45</u>	<u>3,821,685.50</u>
年末余额	<u>94,830,004.95</u>	<u>91,507,448.58</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 递延收益

	2022年12月31日	2021年12月31日
与资产相关的政府补助		
医疗应急物资储备设施项目	10,515,000.00	10,695,000.00
土地补偿款	6,951,167.57	7,125,309.65
放心药品共同配送工程项目	3,799,617.17	4,315,302.94
与收益相关的政府补助		
应急防疫物资储备	2,332,319.43	-
企业发展政府奖励	267,442.99	-
房租补贴	124,999.98	4,164,414.41
稳岗补贴	-	2,314,375.00
	<u>23,990,547.14</u>	<u>28,614,402.00</u>

40. 实收资本

注册资本/实收资本

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	人民币	比例(%)	人民币	比例(%)
北京医药集团有限责任公司	13,300,657,529.97	88.67	8,150,379,896.86	88.67
华润医药投资有限公司	<u>1,699,342,470.03</u>	<u>11.33</u>	<u>1,041,323,459.14</u>	<u>11.33</u>
	<u>15,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>9,191,703,356.00</u>	<u>100.00</u>

2022年12月，本公司股东北京医药集团有限责任公司和华润医药投资有限公司按照原股权比例对本公司增资共计人民币5,808,296,644.00元。增资完成后本公司注册资本变更为人民币15,000,000,000.00元。股权结构为北京医药集团有限责任公司出资人民币13,300,657,529.97元，占注册资本的88.67%；华润医药投资有限公司出资人民币1,699,342,470.03元，占注册资本的11.33%。

41. 其他权益工具

	2022年12月31日	2021年12月31日
可续期公司债券	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他权益工具（续）

于2022年12月23日，本公司向合格投资者按面值公开发行人民币15亿元无担保2022年第一期永续期公司债券，票面年利率为4.40%。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2022年12月29日，本公司向合格投资者按面值公开发行人民币15亿元无担保2022年第二期永续期公司债券，票面年利率4.12%。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。

本公司发行的永续期公司债券属于权益工具在本公司资产负债表列示于所有者权益中。

42. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	833,984,600.33	-	-	833,984,600.33
其他资本公积（注）	<u>281,679,953.17</u>	<u>7,643,051.81</u>	<u>(2,330,943.38)</u>	<u>286,992,061.60</u>
年末余额	<u>1,115,664,553.50</u>	<u>7,643,051.81</u>	<u>(2,330,943.38)</u>	<u>1,120,976,661.93</u>

注1：2022年度，本集团联营公司浙江英特集团股份有限公司因其他权益变动，本集团按照权益法核算确认资本公积人民币7,643,051.81元。

注2：2022年度，本集团公开发行永续期公司债券发生的交易费用冲减资本公积人民币2,330,943.38元。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资本公积（续）

2021年

	年初余额	本年减少	年末余额
股本溢价	833,984,600.33	-	833,984,600.33
其他资本公积	281,995,410.66	(315,457.49)	281,679,953.17
年末余额	<u>1,115,980,010.99</u>	<u>(315,457.49)</u>	<u>1,115,664,553.50</u>

43. 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：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	(1,679,063.82)	(2,522,544.68)	(4,201,608.50)
权益法下不能转损益的其他综合收益	888,514.52	(7,429.56)	881,084.96
	<u>(790,549.30)</u>	<u>(2,529,974.24)</u>	<u>(3,320,523.54)</u>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	-	(1,679,063.82)	(1,679,063.82)
权益法下不能转损益的其他综合收益	(4,567.58)	893,082.10	888,514.52
其他权益工具投资公允价值变动	1,598,622.43	(1,598,622.43)	-
	<u>1,594,054.85</u>	<u>(2,384,604.15)</u>	<u>(790,549.30)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	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变动额	(2,515,286.38)	-	-	(2,522,544.68)	7,258.30
权益法下不能转损益的其他综合收益	(7,429.56)	-	-	(7,429.56)	-
	<u>(2,522,715.94)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,529,974.24)</u>	<u>7,258.30</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：（续）

2021年

	税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税	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 变动额	(1,781,000.00)	-	-	(1,679,063.82)	(101,936.18)
权益法下不能转损益的 其他综合收益	893,082.10	-	-	893,082.10	-
其他权益工具投资公允 价值变动	(2,397,454.15)	-	-	(1,598,622.43)	(798,831.72)
	<u>(3,285,372.05)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,384,604.15)</u>	<u>(900,767.90)</u>

44. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>557,937,308.51</u>	<u>538,987,967.43</u>	<u>1,096,925,275.94</u>

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>533,758,517.90</u>	<u>24,178,790.61</u>	<u>557,937,308.51</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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 未分配利润

	2022年	2021年
上年年末未分配利润	9,591,894,338.88	8,470,720,210.32
会计政策变更	-	(34,464,061.48)
归属于母公司所有者的净利润	1,442,352,518.41	1,179,816,980.65
减：提取法定盈余公积	538,987,967.43	24,178,790.61
应付现金股利（注）	7,620,830,000.00	-
其他	22,000.00	-
	<u>2,874,406,889.86</u>	<u>9,591,894,338.88</u>
年末未分配利润	<u>2,874,406,889.86</u>	<u>9,591,894,338.88</u>

注：本公司以截至2022年11月30日累计未分配利润，分别向股东北京医药集团有限责任公司和华润医药投资有限公司分红人民币6,757,390,000.00元及人民币863,440,000.00元，合计金额为人民币7,620,830,000.00元。

46. 营业收入

	2022年	2021年
主营业务收入	182,221,113,008.26	166,747,757,077.50
其他业务收入	<u>665,513,875.71</u>	<u>672,539,139.65</u>
	<u>182,886,626,883.97</u>	<u>167,420,296,217.15</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	182,221,113,008.26	166,747,757,077.50
其他业务收入	<u>665,513,875.71</u>	<u>672,539,139.65</u>
	<u>182,886,626,883.97</u>	<u>167,420,296,217.15</u>

47. 营业成本

	2022年	2021年
主营业务成本	170,067,412,196.67	155,696,051,643.89
其他业务成本	<u>229,889,146.74</u>	<u>205,824,768.55</u>
	<u>170,297,301,343.41</u>	<u>155,901,876,412.44</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	167,609,660.88	156,471,241.86
印花税	129,034,909.91	103,714,577.66
教育费附加	73,032,686.29	68,025,414.93
地方教育费附加	48,723,679.65	45,051,478.88
房产税	33,622,210.58	28,075,474.84
土地使用税	9,401,751.51	9,098,704.99
车船使用税	559,928.93	547,333.94
地方基金	-	51,115.62
其他	8,817,226.26	10,758,049.44
	<u>470,802,054.01</u>	<u>421,793,392.16</u>

49. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	1,984,180,391.65	2,105,767,736.47
减：利息收入	99,031,801.06	126,155,501.41
减：利息资本化金额	1,565,301.56	1,117,301.30
汇兑损益	2,461,105.86	(260,303.03)
银行手续费	90,407,592.64	78,672,792.53
	<u>1,976,451,987.53</u>	<u>2,056,907,423.26</u>

2022年，借款费用资本化金额已计入在建工程，资本化率3.80%-3.95%(2021年：4.785%)。

50. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	52,238,979.97	67,827,749.50
代扣个人所得税手续费返还	4,613,779.38	5,661,784.42
	<u>56,852,759.35</u>	<u>73,489,533.92</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年
与资产相关的政府补助		
资本性政府补助	705,799.97	2,421,393.50
与收益相关的政府补助		
经营性政府补助	<u>51,533,180.00</u>	<u>65,406,356.00</u>
	<u>52,238,979.97</u>	<u>67,827,749.50</u>

51. 投资损失

	2022年	2021年
按权益法核算的长期股权投资收益	132,604,671.85	116,386,231.94
处置及注销长期股权投资损益	22,027,477.15	(82,036.91)
持有其他金融资产的投资收益	17,280.00	17,280.00
应收账款保理利息支出及手续费	<u>(471,746,753.38)</u>	<u>(444,894,549.93)</u>
	<u>(317,097,324.38)</u>	<u>(328,573,074.90)</u>

52. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
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>3,588,428.37</u>	<u>1,234,274.26</u>

53. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	483,306,663.71	344,930,810.75
其他应收款坏账损失	83,770,194.57	37,453,452.18
应收款项融资-应收账款坏账损失	11,516,499.10	16,872,134.79
长期应收款坏账损失	6,396,130.22	8,033,773.78
预付账款坏账损失	2,209,827.10	14,755,040.42
合同资产减值损失/(转回)	1,946,269.29	(1,527,000.00)
应收票据坏账(转回)/损失	<u>(1,535,828.66)</u>	<u>16,603,144.28</u>
	<u>587,609,755.33</u>	<u>437,121,356.20</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 资产减值损失

	2022年	2021年
商誉减值损失	19,629,141.89	954,103.38
存货跌价损失	15,579,319.98	10,603,599.97
在建工程减值损失	3,869,085.47	-
固定资产减值损失	755,872.17	-
无形资产减值损失	-	554,776.91
	<u>39,833,419.51</u>	<u>12,112,480.26</u>

55. 资产处置收益

	2022年	2021年
使用权资产处置收益	6,535,502.05	-
固定资产处置收益	4,213,335.79	4,913,088.68
无形资产处置损失	(36,490.84)	(2,139,347.56)
	<u>10,712,347.00</u>	<u>2,773,741.12</u>

56. 营业外收入

	2022年	2021年
违约金收入	9,162,986.29	52,730,476.95
股东补偿款	6,753,794.21	27,013,639.34
经批准无需支付的款项	4,846,907.36	29,946,437.18
与日常经营活动无关的政府补助	2,918,141.80	713,784.72
保险赔偿收入	128,224.40	61,923.55
收购子公司在合并层面形成的负商誉	-	2,486,254.34
其他	4,173,445.03	13,775,669.46
	<u>27,983,499.09</u>	<u>126,728,185.54</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 营业外支出

	2022年	2021年
公益性捐赠支出	14,388,307.84	10,565,121.67
罚赔支出	9,606,969.81	1,520,985.93
存货销毁损失	1,693,884.47	40,025,422.35
滞纳金	1,216,479.64	636,039.01
往来款核销	1,060,880.04	-
诉讼费用	972,552.06	25,436,375.30
报废损失	776,737.72	493,914.32
其他	674,196.98	9,229,056.68
	<u>30,390,008.56</u>	<u>87,906,915.26</u>

58. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	862,486,136.87	764,980,606.70
递延所得税费用	<u>(157,833,823.16)</u>	<u>(120,707,784.48)</u>
	<u>704,652,313.71</u>	<u>644,272,822.22</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	2,489,252,249.87	2,157,345,177.08
按法定税率计算的所得税费用	622,313,062.47	539,336,294.27
某些子公司适用不同税率的影响	(5,652,723.19)	(5,488,996.82)
对以前期间当期所得税的调整	8,868,282.95	10,455,844.32
无须纳税的收益	(33,151,167.96)	(29,096,557.99)
不可抵扣的费用	67,385,436.28	59,023,208.31
利用以前年度可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异	(34,592,624.22)	(60,434,631.64)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	79,224,149.30	130,335,159.26
其他	257,898.08	142,502.51
	<u>704,652,313.71</u>	<u>644,272,822.22</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>704,652,313.71</u>	<u>644,272,822.22</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	1,784,599,936.16	1,513,072,354.86
加：资产减值准备	627,443,174.84	449,233,836.46
固定资产折旧	371,581,747.70	318,971,699.79
使用权资产折旧	344,299,574.26	353,660,518.60
无形资产摊销	153,572,663.71	149,707,899.90
投资性房地产折旧及摊销	3,279,869.29	3,114,673.92
长期待摊费用摊销	61,146,059.41	65,859,055.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(10,712,347.00)	(2,773,741.12)
资产报废及盘亏损失	636,392.00	493,914.32
公允价值变动收益	(3,588,428.37)	(1,234,274.26)
财务费用	1,981,319,905.95	2,105,611,224.06
投资收益	(154,649,429.00)	(116,321,475.03)
递延所得税资产增加	(134,920,340.77)	(96,802,035.11)
递延所得税负债减少	(22,913,482.39)	(23,905,749.37)
存货的增加	(2,455,560,848.34)	(2,641,143,941.77)
经营性应收项目的增加	(8,743,551,234.68)	(6,236,651,917.04)
经营性应付项目的增加	<u>9,422,751,628.29</u>	<u>8,012,479,074.71</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,224,734,841.06</u>	<u>3,853,371,118.80</u>

60. 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	1,857,805,989.11	2,820,433,999.67
其中：库存现金	3,005.15	8,601.88
可随时用于支付的银行存款	1,848,323,748.32	2,808,038,569.06
可随时用于支付的其他货币资金	<u>9,479,235.64</u>	<u>12,386,828.73</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,857,805,989.11</u>	<u>2,820,433,999.67</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金及现金等价物（续）

	2022年	2021年
现金的年末余额	1,857,805,989.11	2,820,433,999.67
减：现金的年初余额	<u>2,820,433,999.67</u>	<u>1,754,714,222.15</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(962,628,010.56)</u>	<u>1,065,719,777.52</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：

2022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	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	合计
货币资金	-	6,276,866,694.06	-	6,276,866,694.06
应收票据	-	929,721,027.78	-	929,721,027.78
应收账款	-	53,449,601,284.59	-	53,449,601,284.59
交易性金融资产	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
应收款项融资	-	-	20,338,573,473.84	20,338,573,473.84
其他应收款	-	3,653,208,292.01	-	3,653,208,292.01
一年内到期的非流动资产	-	220,429,907.75	-	220,429,907.75
长期应收款	-	831,391,126.26	-	831,391,126.26
其他权益工具投资	-	-	2,066,000.00	2,066,000.00
其他非流动金融资产	<u>31,494,047.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,494,047.44</u>
	<u>231,494,047.44</u>	<u>65,361,218,332.45</u>	<u>20,340,639,473.84</u>	<u>85,933,351,853.73</u>

金融负债

	以摊余成本计量
短期借款	32,827,048,465.79
应付票据	12,839,347,493.83
应付账款	33,209,988,849.55
其他应付款	16,001,674,024.40
一年内到期的非流动负债（注1）	801,874,555.54
长期借款	2,071,687,092.15
长期应付款（注2）	<u>1,949,495.36</u>
	<u>97,753,569,976.62</u>

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）

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、一年内到期的长期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、37）。

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	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益	合计
货币资金	-	6,314,853,011.26	-	6,314,853,011.26
应收票据	-	896,744,866.59	-	896,744,866.59
应收账款	-	49,014,492,553.75	-	49,014,492,553.75
应收款项融资	-	-	18,531,578,967.25	18,531,578,967.25
其他应收款	-	3,146,764,462.20	-	3,146,764,462.20
一年内到期的非流动资产	-	149,233,946.74	-	149,233,946.74
长期应收款	-	909,188,054.71	-	909,188,054.71
其他权益工具投资	-	-	2,066,000.00	2,066,000.00
其他非流动金融资产	19,263,111.39	-	-	19,263,111.39
	<u>19,263,111.39</u>	<u>60,431,276,895.25</u>	<u>18,533,644,967.25</u>	<u>78,984,184,973.89</u>

金融负债

	以摊余成本计量
短期借款	30,442,566,379.77
应付票据	11,520,039,310.19
应付账款	28,800,540,560.67
其他应付款	18,211,682,288.64
一年内到期的非流动负债	333,968,000.00
长期借款	1,716,054,188.00
长期应付款	<u>3,904,384.02</u>
	<u>91,028,755,111.29</u>

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022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21,564,090.10元（2021年12月31日：人民币69,097,624.82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2022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21,564,090.10元（2021年12月31日：人民币69,097,624.82元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2022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4,464,108,340.09元（2021年12月31日：人民币3,364,434,670.91元）。于2022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。

2022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。

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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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以及合同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。

于2022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，本集团依然按照未来12个月预期信用损失对其计提减值准备。

七、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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：

2022年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
短期借款	32,827,048,465.79	-	-	32,827,048,465.79
长期借款	72,119,600.00	1,804,769,576.29	601,276,313.06	2,478,165,489.35
应付票据	12,839,347,493.83	-	-	12,839,347,493.83
应付账款	33,209,988,849.55	-	-	33,209,988,849.55
其他应付款	16,001,674,024.40	-	-	16,001,674,024.40
长期应付款	-	1,949,495.36	-	1,949,495.36
租赁负债	-	626,445,578.98	34,377,700.76	660,823,279.74
一年内到期的非流动负债	1,158,218,957.44	-	-	1,158,218,957.44
	<u>96,108,397,391.01</u>	<u>2,433,164,650.63</u>	<u>635,654,013.82</u>	<u>99,177,216,055.46</u>

2021年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
短期借款	30,442,566,379.77	-	-	30,442,566,379.77
长期借款	8,033,945.30	466,284,321.25	1,316,262,522.44	1,790,580,788.99
应付票据	11,520,039,310.19	-	-	11,520,039,310.19
应付账款	28,800,540,560.67	-	-	28,800,540,560.67
其他应付款	18,211,682,288.64	-	-	18,211,682,288.64
长期应付款	-	1,954,888.66	1,949,495.36	3,904,384.02
租赁负债	-	538,048,113.88	95,653,644.10	633,701,757.98
一年内到期的非流动负债	675,749,677.59	-	-	675,749,677.59
	<u>89,658,612,162.16</u>	<u>1,006,287,323.79</u>	<u>1,413,865,661.90</u>	<u>92,078,765,147.85</u>

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。

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。2022年度和2021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：

	2022年12月31日	2021年12月31日
资产负债率	<u>79.41%</u>	<u>80.10%</u>

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、其他应付款、一年内到期的非流动资产/负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

以下是本集团除租赁负债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	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
金融资产				
长期应收款	831,391,126.26	909,188,054.71	831,391,126.26	909,188,054.71
金融负债				
长期借款	2,071,687,092.15	1,716,054,188.00	1,862,519,528.31	1,577,851,425.62
长期应付款	1,949,495.36	3,904,384.02	1,776,700.16	3,470,483.56

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、长期应付款、其他非流动资产-合同资产等，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。2022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，根据不用观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。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。

八、 公允价值（续）

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产				
交易性金融资产	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
非上市股权投资	-	-	30,437,499.44	30,437,499.44
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产				
应收款项融资	-	-	20,338,573,473.84	20,338,573,473.84
非上市股权投资	-	-	2,066,000.00	2,066,000.00
	-	-	<u>20,571,076,973.28</u>	<u>20,571,076,973.28</u>

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产				
非上市股权投资	-	-	19,263,111.39	19,263,111.39
以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产				
应收款项融资	-	-	18,531,578,967.25	18,531,578,967.25
非上市股权投资	-	-	2,066,000.00	2,066,000.00
	-	-	<u>18,552,908,078.64</u>	<u>18,552,908,078.64</u>

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

2. 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(%)	注册资本
北京医药集团有限责任公司	北京市	授权范围内的 国有资产管理	88.67	88.67	人民币23.2亿元

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。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

关联方关系

北京华神制药有限公司	同系附属公司的联营公司
华润利川医药有限公司	同系附属公司的联营公司
岚县润电新能源有限公司	同系附属公司的联营公司
太原侨晋置业有限公司	同系附属公司的联营公司
太原首润房地产开发有限公司	同系附属公司的联营公司
徐州华润电力有限公司	同系附属公司的联营公司
张家港市百禾保健品有限公司	同系附属公司的联营公司
浙江英特医药药材有限公司	同系附属公司的联营公司
武汉融济中医医院有限公司	同系附属公司的联营公司
北京西城绿通医学检验实验室有限公司	同系附属公司的联营公司
十堰市张湾区康园润星幼儿园	同系附属公司的联营公司
十堰市张湾区润星幼儿园	同系附属公司的联营公司
武汉经济技术开发区东风阳光城幼儿园	同系附属公司的联营公司
武汉经济技术开发区东风阳光城紫竹苑幼儿园	同系附属公司的联营公司
耀佳(苏州)健康科技有限公司	同系附属公司的联营公司
募创医药(苏州)有限公司	同系附属公司的联营公司
福州华润燃气有限公司	同系附属公司的合营公司
上海华源润天药业有限公司	受同一最终控制方控制
安徽润芙蓉药业有限公司	受同一最终控制方控制
大同华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
东营天东制药有限公司	受同一最终控制方控制
阜阳润置房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
哈尔滨润新房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
华润深国投信托有限公司	受同一最终控制方控制
华润水泥(长治)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(五寨)有限公司	受同一最终控制方控制
晋城海斯制药有限公司	受同一最终控制方控制
山西海斯欣达医药有限公司	受同一最终控制方控制
上海华源药业有限公司	受同一最终控制方控制
太原坚实房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制
武汉润济养老院有限公司	受同一最终控制方控制
浙江新赛科药业有限公司	受同一最终控制方控制
高新区天乐小区卫生服务中心	受同一最终控制方控制
高新区兴园小区卫生服务中心	受同一最终控制方控制
合肥高新区长宁小区卫生服务中心	受同一最终控制方控制
南宁市悦年华康复医院有限公司	受同一最终控制方控制
田东街道电厂路小区卫生服务中心	受同一最终控制方控制
江苏华辰医用仪表有限公司	受同一最终控制方控制

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

深圳市宝安区悦年华颐养中心	受同一最终控制方控制
西安航天医院	受同一最终控制方控制
韶山五丰生态农业种植专业合作社	受同一最终控制方控制
海东平安华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(浙江)有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九现代中药制药有限公司	受同一最终控制方控制
华润数字科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源投资有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地开发(北京)有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家商业科技(陕西)有限公司	受同一最终控制方控制
安徽华润金蟾药业有限公司	受同一最终控制方控制
安徽华源盛铭药业有限公司	受同一最终控制方控制
安徽华源医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
安徽双鹤药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
澳诺(中国)制药有限公司	受同一最终控制方控制
白城华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制
北京华润高科天然药物有限公司	受同一最终控制方控制
北京赛科昌盛医药有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京双鹤药业经营有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京双鹤药业销售有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京万辉双鹤药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京远策药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
博雅生物制药集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
成都优高雅建筑装饰有限公司	受同一最终控制方控制
定安润丰矿业有限公司	受同一最终控制方控制
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
佛山双鹤药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
佛山双鹤医药销售有限责任公司	受同一最终控制方控制
广东华润顺峰药业有限公司	受同一最终控制方控制
桂林华润天和药业有限公司	受同一最终控制方控制
桂林紫竹乳胶制品有限公司	受同一最终控制方控制
海东华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
海南双鹤润新医药有限责任公司	受同一最终控制方控制
杭州华润老桐君药业有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润三九医药有限公司	受同一最终控制方控制
合肥华润神鹿药业有限公司	受同一最终控制方控制
合肥润创房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

河南双鹤华利药业有限公司	受同一最终控制方控制
河南双鹤医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
河南太新龙医药有限公司	受同一最终控制方控制
湖北润联物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
湖南省湘中制药有限公司	受同一最终控制方控制
华润(大连)有限公司	受同一最终控制方控制
华润超级市场有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(山西)销售有限公司	受同一最终控制方控制
华润电力(宿迁)有限公司	受同一最终控制方控制
华润纺织(合肥)有限公司	受同一最终控制方控制
华润汉威管理咨询(北京)有限公司	受同一最终控制方控制
华润环保水务有限公司	受同一最终控制方控制
华润监利医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润建筑有限公司	受同一最终控制方控制
华润赛科药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润三九(北京)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(郴州)制药有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(黄石)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(南昌)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(唐山)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(雅安)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九(枣庄)药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九医药股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润三九中药有限公司	受同一最终控制方控制
华润圣海健康科技有限公司	受同一最终控制方控制
华润守正招标有限公司	受同一最终控制方控制
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	受同一最终控制方控制
华润双鹤药业股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润水泥(福建)股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润水泥(弥渡)有限公司	受同一最终控制方控制
华润水泥投资有限公司	受同一最终控制方控制
华润太平洋餐饮管理(北京)有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家生活超市(广州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家生活超市(浙江)有限公司	受同一最终控制方控制
华润万家有限公司	受同一最终控制方控制
华润文化体育发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(大同)风能有限公司	受同一最终控制方控制

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

华润新能源(大同广灵)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(古县)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(和顺)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(临汾)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(邳州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(睢宁)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(忻州)风能有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(宜良)有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(中阳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润雪花啤酒(常州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润雪花啤酒(江苏)有限公司	受同一最终控制方控制
华润雪花啤酒(南京)有限公司	受同一最终控制方控制
华润雪花啤酒(泰州)有限公司	受同一最终控制方控制
华润雪花啤酒(中国)投资有限公司	受同一最终控制方控制
华润雪花啤酒(中国)有限公司	受同一最终控制方控制
华润怡宝饮料(中国)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(北京)股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(上海)有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(太原)有限公司	受同一最终控制方控制
华润资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
华网数据科技(广州)有限公司	受同一最终控制方控制
淮北华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
吉林华润和善堂人参有限公司	受同一最终控制方控制
吉林三九金复康药业有限公司	受同一最终控制方控制
济南三九医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
江苏华润万家超市有限公司	受同一最终控制方控制
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
江西江中昌润医药有限责任公司	受同一最终控制方控制
江西江中医药贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
江西南昌济生制药有限责任公司	受同一最终控制方控制
江西南昌桑海制药有限责任公司	受同一最终控制方控制
江中药业股份有限公司	受同一最终控制方控制
昆明华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
昆明华润圣火药业有限公司	受同一最终控制方控制
昆明华润置地三联置业有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁华润本溪三药有限公司	受同一最终控制方控制

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

衢州南孔中药有限公司	受同一最终控制方控制
泉州市东南医药连锁有限公司	受同一最终控制方控制
润嘉物业管理(北京)有限公司	受同一最终控制方控制
润欣商业发展(福建)有限公司	受同一最终控制方控制
山西晋新双鹤药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
上海华灵乐购生活购物有限公司	受同一最终控制方控制
上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制
上海华润万家超市有限公司	受同一最终控制方控制
上海华源安徽锦辉制药有限公司	受同一最终控制方控制
上海华源安徽仁济制药有限公司	受同一最终控制方控制
上海嘉定乐购生活购物有限公司	受同一最终控制方控制
上海金香乳胶制品有限公司	受同一最终控制方控制
上海康仁乐购超市贸易有限公司	受同一最终控制方控制
上海七宝乐购购物中心有限公司	受同一最终控制方控制
上海松江乐购生活购物有限公司	受同一最终控制方控制
上海医疗器械(集团)有限公司手术器械厂	受同一最终控制方控制
上海优高雅建筑装饰有限公司	受同一最终控制方控制
上海长征富民金山制药有限公司	受同一最终控制方控制
上海真北乐购生活购物有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华润九新药业有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华润三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
双鹤药业(海南)有限责任公司	受同一最终控制方控制
四川三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
苏州华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
天津华润万家生活超市有限公司	受同一最终控制方控制
无锡华润微电子有限公司	受同一最终控制方控制
芜湖双鹤医药有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	受同一最终控制方控制
武汉双鹤医药有限责任公司	受同一最终控制方控制
西安华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
西安京西双鹤药业有限公司	受同一最终控制方控制
西安京西双鹤医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
西宁市湟中区华润燃气有限公司	受同一最终控制方控制
云南圣火三七药业有限公司	受同一最终控制方控制
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华润九众医药有限公司	受同一最终控制方控制
浙江华润三九众益制药有限公司	受同一最终控制方控制
郑州华润燃气股份有限公司	受同一最终控制方控制
丰城矿务局总医院	受同一最终控制方控制

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

	关联方关系
广东复大医药有限公司	受同一最终控制方控制
广州造船厂医院	受同一最终控制方控制
贵州天安药业股份有限公司	受同一最终控制方控制
江西省大光山煤矿职工医院(安福百信医院)	受同一最终控制方控制
昆明市儿童医院	受同一最终控制方控制
乐平矿务局第一职工医院	受同一最终控制方控制
萍乡矿业集团有限责任公司总医院	受同一最终控制方控制
青山区白玉山街小区卫生服务中心	受同一最终控制方控制
瑞州医院	受同一最终控制方控制
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	受同一最终控制方控制
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	受同一最终控制方控制
泰安市立医院	受同一最终控制方控制
武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	受同一最终控制方控制
相山区桃李社区卫生服务中心	受同一最终控制方控制
新余矿业医院	受同一最终控制方控制
南京新百药业有限公司	受同一最终控制方控制
北京凤凰佳益医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
北京京煤集团总医院	受同一最终控制方控制
北京市健宫医院有限公司	受同一最终控制方控制
北京市门头沟区妇幼保健院	受同一最终控制方控制
北京市门头沟区医院	受同一最终控制方控制
北京市门头沟区中医医院	受同一最终控制方控制
北京燕化医院	受同一最终控制方控制
北京中能建医院	受同一最终控制方控制
广东三九脑科医院	受同一最终控制方控制
广东中能建电力医院	受同一最终控制方控制
广西水电医院	受同一最终控制方控制
华润武钢总医院	受同一最终控制方控制
淮安市淮阴医院有限公司	受同一最终控制方控制
淮北矿工总医院	受同一最终控制方控制
淮北市精神(心理)卫生中心	受同一最终控制方控制
武汉佳益联合医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
徐州市矿山医院	受同一最终控制方控制
北京凤凰联医供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京万荣亿康医药有限公司	受同一最终控制方控制
北京紫竹医药经营有限公司	受同一最终控制方控制
东阿阿胶(临清)药业有限公司	受同一最终控制方控制
东阿阿胶保健品有限公司	受同一最终控制方控制
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	受同一最终控制方控制

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方（续）

关联方关系

东阿阿胶股份有限公司	受同一最终控制方控制
东阿阿胶医药(天津)有限公司	受同一最终控制方控制
广西医大开元埭东医院有限责任公司	受同一最终控制方控制
华润昂德生物药业有限公司	受同一最终控制方控制
华润博雅生物制药集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
华润东阿阿胶有限公司	受同一最终控制方控制
华润健康(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润昆明儿童医院管理有限公司	受同一最终控制方控制
华润生物医药(天津)有限公司	受同一最终控制方控制
华润堂有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药控股有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药贸易(香港)有限公司	受同一最终控制方控制
华润医药投资有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁省健康产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
秦皇岛紫竹药业有限公司	受同一最终控制方控制
深圳华润健康产业投资有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市华益润生商贸有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市康群健康医药有限公司	受同一最终控制方控制
铁岭春天药业有限公司	受同一最终控制方控制
相山区东街道社区卫生服务中心	受同一最终控制方控制
云南华昆医药有限公司	受同一最终控制方控制
华润紫竹药业有限公司	受同一最终控制方控制
思华燃气有限公司	受同一最终控制方控制
华润置地(昆山)发展有限公司	受同一最终控制方控制
华润新能源(太原)有限公司	受同一最终控制方控制
华润五丰(中国)投资有限公司	受同一最终控制方控制
华润江中制药集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
珠海励致洋行办公家私有限公司	受同一最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制
华润商业保理(天津)有限公司	受同一最终控制方控制
北京韩美药品有限公司	母公司的联营公司
合肥天麦生物科技发展有限公司	母公司的联营公司
北京双吉制药有限公司	母公司的联营公司

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品

	2022年	2021年
淮北矿工总医院	214,698,415.64	51,058,085.92
昆明市儿童医院	204,623,355.98	237,155,317.20
辽宁省健康产业集团有限公司	199,425,583.12	207,491,721.69
华润三九医药股份有限公司	65,296,111.27	175,356,672.30
合肥华润三九医药有限公司	39,067,609.21	894,140.36
北京市健宫医院有限公司	37,338,010.61	-
徐州市矿山医院	32,544,232.77	27,472,928.16
北京京煤集团总医院	26,809,548.03	15,117,891.65
华润武钢总医院	25,117,145.65	1,101,702.05
瑞州医院	22,689,618.29	20,761,823.68
广东三九脑科医院	22,014,552.66	2,834,340.38
萍乡矿业集团有限责任公司总医院	21,877,334.35	3,656,580.19
北京燕化医院	19,096,510.84	12,413,015.91
北京西城绿通医学检验实验室有限公司	12,264,896.55	-
北京中能建医院	9,549,141.95	7,653,989.66
淮北市精神(心理)卫生中心	9,362,344.01	9,237,668.37
丰城矿务局总医院	9,205,647.94	2,524,358.11
北京凤凰佳益医疗器械有限公司	9,086,146.44	2,413,336.22
华润三九(郴州)制药有限公司	8,110,954.14	43,016,080.84
北京市门头沟区医院	6,717,409.30	3,549,978.51
合肥高新区长宁小区卫生服务中心	6,457,361.01	4,845,571.54
河南太新龙医药有限公司	5,885,204.02	-
华润三九现代中药制药有限公司	5,825,044.78	-
泰安市立医院	5,601,136.04	4,159,430.92
武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	5,350,541.55	-
高新区兴园小区卫生服务中心	4,595,079.28	4,084,817.84
华润三九(枣庄)药业有限公司	3,921,214.77	5,898,354.15
合肥华润神鹿药业有限公司	3,867,809.13	4,244,635.65
高新区天乐小区卫生服务中心	3,827,587.69	3,499,929.05
云南华昆医药有限公司	3,593,680.30	8,905,325.26
北京万荣亿康医药有限公司	3,521,946.91	-
广东中能建电力医院	2,447,706.65	-
安徽华源盛铭药业有限公司	2,228,707.38	5,552,211.40
东阿阿胶股份有限公司	2,051,858.81	260,893.07
田东街道电厂路小区卫生服务中心	2,035,265.46	2,022,644.13
浙江英特医药药材有限公司	1,642,593.97	-
乐平矿务局第一职工医院	1,449,020.38	1,385,879.34

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

	2022年	2021年
桂林华润天和药业有限公司	891,086.74	2,207,960.80
衢州南孔中药有限公司	802,737.44	-
青山区白玉山街小区卫生服务中心	656,982.88	359,353.39
南宁市悦年华康复医院有限公司	612,802.41	3,341,050.00
新余矿业医院	505,209.66	1,552,555.41
华润三九(唐山)药业有限公司	344,247.79	385,176.99
广西医大开元埌东医院有限责任公司	325,439.31	-
华润三九(黄石)药业有限公司	280,594.49	647,339.46
西安航天医院	270,433.82	-
山西海斯欣达医药有限公司	246,061.95	-
华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	209,413.44	-
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	186,480.00	44,500.75
华润水泥投资有限公司	148,893.81	-
郑州华润燃气股份有限公司	145,380.52	-
淮安市淮阴医院有限公司	123,669.46	167,582.32
华润置地开发(北京)有限公司	119,050.74	-
华润水泥(弥渡)有限公司	113,937.41	-
广州造船厂医院	97,104.27	756,947.41
北京韩美药品有限公司	90,884.77	-
武汉润济养老院有限公司	90,000.01	6,822.66
合肥天麦生物科技发展有限公司	87,787.61	89,628.31
华润超级市场有限公司	81,238.94	-
武汉融济中医医院有限公司	79,013.57	82,919.89
北京赛科昌盛医药有限责任公司	78,978.35	-
上海康仁乐购超市贸易有限公司	78,561.05	-
大同华润燃气有限公司	75,450.42	3,097.34
华润新能源投资有限公司	68,975.66	-
海东平安华润燃气有限公司	61,407.06	-
江西省大光山煤矿职工医院(安福百信医院)	59,549.80	260,296.41
华润雪花啤酒(中国)有限公司	49,435.84	69,501.73
华润文化体育发展有限公司	48,672.57	-
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	46,411.52	89,323.08
中国华润有限公司	45,769.92	-
无锡华润微电子有限公司	43,805.31	-
海东华润燃气有限公司	43,787.59	-
华润双鹤药业股份有限公司	43,008.85	-

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

	2022年	2021年
华润置地(上海)有限公司	41,061.95	-
广西水电医院	37,123.90	26,160.18
上海七宝乐购购物中心有限公司	34,299.11	-
徐州华润电力有限公司	33,880.35	-
华润深国投信托有限公司	31,858.41	15,575.23
上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	31,515.92	-
合肥润创房地产开发有限公司	31,061.95	-
昆明华润燃气有限公司	29,933.64	-
北京华润北贸医药经营有限公司	29,898.77	-
华润新能源(大同)风能有限公司	26,831.86	13,077.88
北京市门头沟区妇幼保健院	24,442.15	-
相山区桃李社区卫生服务中心	24,070.34	-
华润新能源(忻州)风能有限公司	21,229.21	10,998.21
华润纺织(合肥)有限公司	20,966.81	29,247.79
西宁市湟中区华润燃气有限公司	17,699.12	-
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	17,446.91	9,969.34
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	17,144.70	12,957.87
白城华润燃气有限公司	14,849.55	-
华润新能源(中阳)有限公司	13,254.41	-
上海松江乐购生活购物有限公司	11,615.06	-
华润新能源(临汾)风能有限公司	11,316.14	-
华润太平洋餐饮管理(北京)有限公司	10,884.96	-
上海华灵乐购生活购物有限公司	9,402.65	-
上海嘉定乐购生活购物有限公司	8,915.94	-
华润新能源(五寨)有限公司	8,488.95	1,272.56
润嘉物业管理(北京)有限公司	7,964.60	-
深圳市宝安区悦年华颐养中心	7,936.82	-
天津华润万家生活超市有限公司	7,227.79	150,763.79
上海优高雅建筑装饰有限公司	7,079.64	-
华润置地(太原)有限公司	7,036.06	25,290.27
上海真北乐购生活购物有限公司	6,986.74	-
上海华润万家超市有限公司	6,637.17	-
相山区东街道社区卫生服务中心	6,306.88	-
北京市门头沟区中医医院	6,139.03	-
湖北润联物业管理有限公司	6,132.74	159,128.62
秦皇岛紫竹药业有限公司	5,900.16	-

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

	2022年	2021年
华润电力(山西)销售有限公司	5,464.61	3,924.96
成都优高雅建筑装饰有限公司	5,176.99	-
华润电力(浙江)有限公司	4,141.59	-
华润新能源(太原)有限公司	3,817.48	-
定安润丰矿业有限公司	3,783.19	-
淮北华润燃气有限公司	3,530.97	-
华润置地(北京)股份有限公司	3,053.10	-
华润水泥(福建)股份有限公司	3,044.25	-
华润新能源(和顺)有限公司	2,964.83	-
润欣商业发展(福建)有限公司	2,610.62	-
华润新能源(宜良)有限公司	2,356.20	-
华润建筑有限公司	2,017.70	4,403.67
韶山五丰生态农业种植专业合作社	1,991.15	-
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	1,971.56	1,908.26
华润三九(北京)药业有限公司	1,911.50	-
晋城海斯制药有限公司	1,769.91	61,283.19
岚县润电新能源有限公司	1,293.14	-
华润汉威管理咨询(北京)有限公司	955.75	-
华润新能源(古县)有限公司	851.32	-
昆明华润置地三联置业有限公司	849.56	-
华润新能源(睢宁)有限公司	794.07	-
华润新能源(邳州)有限公司	741.13	-
安徽华润金蟾药业有限公司	534.77	6,744,198.29
华润环保水务有限公司	353.98	-
江西江中医药贸易有限责任公司	348.89	-
华润电力(宿迁)有限公司	264.69	-
济南三九医药连锁有限公司	-	3,152,892.14
安徽润芙蓉药业有限公司	-	1,169,724.77
上海华源药业有限公司	-	250,431.58
武汉佳益联合医疗器械有限公司	-	249,123.01
华润五丰(中国)投资有限公司	-	176,902.66
苏州华润燃气有限公司	-	78,647.44
华润水泥(长治)有限公司	-	26,548.15
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

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 向关联方销售商品（续）

	2022年	2021年
华润雪花啤酒(泰州)有限公司	-	12,705.75
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
十堰市张湾区润星幼儿园	-	3,144.25
太原首润房地产开发有限公司	-	2,969.03
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
华润利川医药有限公司	-	300,000.00
北京双鹤药业经营有限责任公司	-	115,988.40
深圳华润三九医药贸易有限公司	-	3,508.67
	<u>1,067,139,725.20</u>	<u>891,504,793.61</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 自关联方购买商品

	2022年	2021年
深圳华润三九医药贸易有限公司	964,202,863.62	834,267,738.00
华润医药贸易(香港)有限公司	789,768,623.42	971,614,504.20
北京双鹤药业经营有限责任公司	543,246,560.70	547,836,248.10
东阿阿胶股份有限公司	334,980,222.47	361,453,182.10
四川三九医药贸易有限公司	152,596,058.39	145,905,431.30
北京韩美药品有限公司	146,120,149.24	107,729,708.60
华润博雅生物制药集团股份有限公司	132,304,557.07	-
江西江中医药贸易有限责任公司	100,090,168.00	75,249,128.09
北京紫竹医药经营有限公司	99,988,111.78	101,301,529.00
晋城海斯制药有限公司	94,948,516.59	33,023,180.85
广东复大医药有限公司	92,040,381.31	1,042,756.43
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	73,712,436.82	78,791,212.06
辽宁华润本溪三药有限公司	60,752,972.90	54,736,677.21
北京双鹤药业销售有限责任公司	59,014,404.44	73,070,389.22
芜湖双鹤医药有限责任公司	50,561,885.88	52,041,249.53
昆明华润圣火药业有限公司	47,532,113.17	46,922,623.79
上海长征富民金山制药有限公司	46,323,249.72	54,342,947.27
安徽华润金蟾药业有限公司	44,586,551.11	31,893,328.87
浙江华润九众医药有限公司	31,446,229.93	62,327,427.07
南京新百药业有限公司	27,038,586.60	3,985,286.33
华润生物医药(天津)有限公司	26,828,822.93	13,793,843.03
合肥华润三九医药有限公司	26,790,512.02	15,770,067.57
广东华润顺峰药业有限公司	26,068,241.98	21,506,980.55
河南双鹤医药贸易有限公司	26,011,050.62	10,427,678.14
武汉双鹤医药有限责任公司	25,501,370.47	19,823,914.16
衢州南孔中药有限公司	21,491,956.23	-
华润紫竹药业有限公司	19,349,453.96	17,170,750.75
募创医药(苏州)有限公司	18,970,195.84	-
华润赛科药业有限责任公司	18,549,146.07	14,753,802.64
湖南省湘中制药有限公司	18,338,263.71	18,380,100.88
吉林三九金复康药业有限公司	18,056,807.31	23,218,447.91
安徽双鹤药业有限责任公司	17,026,974.56	19,040,216.72
江西南昌桑海制药有限责任公司	16,257,931.99	9,759,517.06
华润三九(雅安)药业有限公司	14,616,930.07	42,715,757.26
浙江华润三九众益制药有限公司	13,561,764.06	12,022,995.06
华润双鹤药业股份有限公司	13,216,797.77	10,786,345.64

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 自关联方购买商品（续）

	2022年	2021年
河南太新龙医药有限公司	12,869,949.89	327,099.91
江西南昌济生制药有限责任公司	8,576,671.53	8,195,967.02
澳诺(中国)制药有限公司	8,273,544.24	10,890,246.10
北京双吉制药有限公司	7,504,037.02	1,803,725.32
耀佳(苏州)健康科技有限公司	6,318,255.56	-
云南华昆医药有限公司	6,124,231.93	-
北京赛科昌盛医药有限责任公司	5,874,358.20	8,828,955.38
贵州天安药业股份有限公司	5,286,972.25	526,227.75
合肥天麦生物科技发展有限公司	5,275,954.27	388,901.40
深圳华润九新药业有限公司	4,840,905.46	5,507,805.46
北京万辉双鹤药业有限责任公司	4,338,990.70	3,174,554.27
云南圣火三七药业有限公司	4,164,964.90	1,217,709.81
华润昂德生物药业有限公司	3,962,848.23	17,614,947.99
江中药业股份有限公司	3,371,424.58	3,110,909.58
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	3,362,752.25	2,198,754.90
山西晋新双鹤药业有限责任公司	3,019,373.91	2,215,950.41
华润健康(深圳)有限公司	2,726,479.73	8,316,875.20
华润三九医药股份有限公司	2,423,002.65	2,562,647.01
桂林华润天和药业有限公司	2,337,179.17	107,219.81
西安京西双鹤医药贸易有限公司	2,314,886.18	7,053,884.82
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	2,166,418.01	1,327,212.17
海南双鹤润新医药有限责任公司	2,014,984.51	-
西安京西双鹤药业有限公司	1,556,098.26	15,656,958.99
安徽润芙蓉药业有限公司	1,166,094.09	1,138,313.57
东阿阿胶医药(天津)有限公司	1,054,481.82	2,855,176.51
上海华源安徽锦辉制药有限公司	974,258.33	233,680.12
江西江中昌润医药有限责任公司	803,037.70	796,674.28
双鹤药业(海南)有限责任公司	798,048.54	3,571,018.03
北京华润高科天然药物有限公司	687,571.78	1,461,367.25
华润堂有限公司	590,548.67	-
上海医疗器械(集团)有限公司手术器械厂	557,691.74	1,036,883.29
上海金香乳胶制品有限公司	488,357.00	64,743.70
东阿阿胶保健品有限公司	447,649.64	1,060,909.32
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	421,294.45	2,518,271.68
华润三九(枣庄)药业有限公司	321,584.62	55,302.92
合肥华润神鹿药业有限公司	305,147.05	323,881.04

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 自关联方购买商品（续）

	2022年	2021年
华润三九(郴州)制药有限公司	304,738.02	257,100.01
华润圣海健康科技有限公司	284,425.22	31,199.70
上海华源安徽仁济制药有限公司	211,915.37	124,818.30
深圳市康群健康医药有限公司	151,327.46	-
辽宁省健康产业集团有限公司	136,326.43	14,814,936.00
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	119,135.75	147,297.38
北京远策药业有限责任公司	111,019.80	226,878.94
北京华润北贸医药经营有限公司	106,482.32	456,986.28
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	105,468.13	414,832.15
佛山双鹤药业有限责任公司	82,307.80	5,907,839.51
上海华源药业有限公司	70,286.73	79,203,985.76
河南双鹤华利药业有限公司	64,046.31	7,177,423.61
浙江英特医药药材有限公司	58,215.76	-
深圳市华益润生商贸有限公司	53,974.98	-
东阿阿胶(临清)药业有限公司	47,559.31	12,021.24
桂林紫竹乳胶制品有限公司	41,001.00	296,067.86
江苏华辰医用仪表有限公司	27,301.95	-
吉林华润和善堂人参有限公司	23,774.31	63,737.42
华润三九(南昌)药业有限公司	20,650.99	2,659.98
天津华润万家生活超市有限公司	15,738.05	-
华润三九(黄石)药业有限公司	8,944.21	16,259.23
铁岭春天药业有限公司	5,242.73	2,902,417.59
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	4,062.58	99,123.05
博雅生物制药集团股份有限公司	-	27,904,827.62
佛山双鹤医药销售有限责任公司	-	5,477,643.55
华润商业保理(天津)有限公司	-	5,425,331.47
华润三九(唐山)药业有限公司	-	143,998.67
北京华神制药有限公司	-	132,515.05
东营天东制药有限公司	-	32,240.71
浙江新赛科药业有限公司	-	1,858.41
安徽华源盛铭药业有限公司	-	(1,794.97)
	<u>4,331,264,856.82</u>	<u>4,154,119,944.92</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁

a. 作为出租人

	租赁资产的种类	2022年	2021年
衢州南孔中药有限公司	房屋建筑物	1,553.40	-
深圳华润三九医药贸易有限公司	房屋建筑物	-	707,251.85
		<u>1,553.40</u>	<u>707,251.85</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 资金拆借

a. 资金拆入

	年利率	本年净发生额	本年利息支出	本年年末余额	上年净发生额	上年利息支出	上年年末余额
华润资产管理有限公司	2.75%	601,191,666.67	-	601,191,666.67	-	-	-
华润医药控股有限公司	3.68-4.35%	(3,464,621,277.72)	132,876,222.28	2,223,918,991.98	(2,278,459,027.71)	588,727,514.30	5,688,540,269.70
华润雪花啤酒(中国)投资有限公司	3.91%	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-
华润怡宝饮料(中国)有限公司	3.50%	(2,010,305,555.56)	12,638,611.11	-	5,520,555.56	10,305,555.56	2,010,305,555.56
北京医药集团有限责任公司	4.13%	430,441.20	430,441.20	12,268,902.80	430,441.20	1,422,461.60	11,838,461.60
		<u>(3,873,304,725.41)</u>	<u>145,945,274.59</u>	<u>3,837,379,561.45</u>	<u>(2,272,508,030.95)</u>	<u>600,455,531.46</u>	<u>7,710,684,286.86</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 其他主要的关联交易

	2022年	2021年
深圳华润三九医药贸易有限公司	7,096,340.58	6,105,786.33
募创医药(苏州)有限公司	1,306,026.19	-
华润江中制药集团有限责任公司	530,995.31	-
东阿阿胶股份有限公司	254,863.97	149,996.22
华润博雅生物制药集团股份有限公司	155,486.29	-
华润三九现代中药制药有限公司	128,047.53	-
北京华润北贸医药经营有限公司	121,652.79	1,090,966.65
华润医药控股有限公司	54,877.52	-
衢州南孔中药有限公司	45,822.03	-
华润紫竹药业有限公司	45,731.26	-
耀佳(苏州)健康科技有限公司	25,526.02	-
北京紫竹医药经营有限公司	15,394.81	47,169.81
云南圣火三七药业有限公司	1,132.08	-
	<u>9,781,896.38</u>	<u>7,393,919.01</u>

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）

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2022年12月31日		2021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有限公司	90,589,769.12	-	105,940,027.41	-
徐州市矿山医院	32,608,741.76	-	23,546,970.41	-
华润武钢总医院	28,358,804.12	-	2,247,336.20	-
昆明市儿童医院	21,417,628.93	-	31,598,747.94	-
北京市健宫医院有限公司	15,426,974.21	-	-	-
萍乡矿业集团有限责任公司总医院	14,602,854.58	-	21,393,133.31	-
北京京煤集团总医院	13,449,091.13	-	6,434,333.27	-
淮北矿工总医院	30,739,107.07	-	56,116,727.64	-
北京燕化医院	10,939,335.47	-	5,129,009.66	-
瑞州医院	10,281,971.65	-	12,192,542.91	-
丰城矿务局总医院	10,041,531.48	-	1,292,559.66	-
北京西城绿通医学检验实验室有限公司	9,131,122.60	-	-	-
广东三九脑科医院	6,939,278.80	-	762,405.67	-
淮北市精神(心理)卫生中心	6,185,042.13	-	5,697,626.60	-
武汉钢铁(集团)公司第二职工医院	6,014,682.83	-	431,099.00	-
泰安市立医院	5,670,418.16	-	4,601,727.08	-
合肥华润三九医药有限公司	5,066,665.00	-	600,436.54	-
西安航天医院	3,878,137.95	-	-	-
北京中能建医院	3,524,698.31	-	2,865,314.22	-
华润三九现代中药制药有限公司	3,370,655.80	-	-	-
合肥华润神鹿药业有限公司	2,381,868.42	-	934,474.76	-
北京市门头沟区医院	2,230,222.14	-	1,605,336.46	-
北京市门头沟区中医医院	1,952,329.03	-	-	-
合肥高新区长宁小区卫生服务中心	1,855,721.97	-	946,004.03	-
北京凤凰佳益医疗器械有限公司	1,688,567.64	-	776,739.00	-
高新区兴园小区卫生服务中心	1,056,869.54	-	1,066,631.07	-
河南太新龙医药有限公司	1,005,137.84	-	-	-
高新区天乐小区卫生服务中心	997,422.62	-	841,843.73	-
云南华昆医药有限公司	843,663.82	-	1,613,225.27	-
广东中能建电力医院	803,112.68	-	-	-
乐平矿务局第一职工医院	625,275.06	-	25,352.60	-
北京市门头沟区妇幼保健院	599,264.33	-	-	-
青山区白玉山街小区卫生服务中心	584,698.75	-	263,171.91	-
华润三九(枣庄)药业有限公司	571,184.15	-	4,013,080.69	-
衢州南孔中药有限公司	522,420.00	-	-	-
田东街道电厂路小区卫生服务中心	499,060.68	-	474,651.93	-
广西医大开元垠东医院有限责任公司	339,697.40	-	-	-
新余矿业医院	246,212.94	-	789,727.36	-
华润三九(六安)中药材产业发展有限公司	228,260.65	-	-	-
桂林华润天和药业有限公司	215,242.00	-	949,221.10	-
华润三九(黄石)药业有限公司	205,200.00	-	-	-
南宁市悦年华康复医院有限公司	183,452.96	-	755,077.30	-
天津华润万家生活超市有限公司	178,530.50	-	170,363.08	-
淮安市淮阴医院有限公司	167,012.50	-	156,488.00	-

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东东阿阿胶健康管理连锁有限公司	135,763.50	-	54,638.50	-
华润置地开发(北京)有限公司	80,412.82	-	-	-
华润新能源(大同)风能有限公司	62,650.00	-	-	-
广西水电医院	41,950.00	-	31,536.00	-
华润水泥投资有限公司	39,250.00	-	-	-
昆明华润燃气有限公司	33,825.00	-	-	-
广州造船厂医院	32,204.40	-	13,314.00	-
华润水泥(弥渡)有限公司	28,800.00	-	-	-
武汉润济养老院有限公司	27,854.20	-	352.00	-
相山区桃李社区卫生服务中心	26,120.58	-	-	-
华润双鹤药业股份有限公司	24,000.00	-	-	-
华润纺织(合肥)有限公司	23,692.50	-	-	-
华润新能源投资有限公司	23,692.50	-	-	-
华润万家有限公司	19,306.77	-	-	-
大同华润燃气有限公司	15,689.00	-	3,500.00	-
深圳市宝安区悦年华颐养中心	8,968.60	-	-	-
相山区东街道社区卫生服务中心	7,126.76	-	-	-
华润雪花啤酒(中国)有限公司	6,122.50	-	-	-
武汉融济中医医院有限公司	5,622.50	-	-	-
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	5,295.00	-	-	-
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	4,869.50	-	16,956.00	-
华润新能源(大同广灵)风能有限公司	4,785.00	-	-	-
华润电力(浙江)有限公司	4,680.00	-	-	-
华润新能源(忻州)风能有限公司	4,365.00	-	-	-
华润置地(北京)股份有限公司	3,450.00	-	-	-
华润水泥(福建)股份有限公司	3,440.00	-	-	-
上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	2,800.00	-	-	-
华润新能源(宜良)有限公司	2,662.50	-	-	-
华润新能源(五寨)有限公司	2,580.00	-	-	-
泰安东阿阿胶健康管理有限公司	2,149.00	-	2,080.00	-
昆明华润置地三联置业有限公司	960.00	-	-	-
安徽华润金蟾药业有限公司	-	-	288,868.75	-
华润三九医药股份有限公司	-	-	19,914,472.59	-
华润三九(郴州)制药有限公司	-	-	9,541,178.49	-
华润三九(唐山)药业有限公司	-	-	206,250.00	-
合肥天麦生物科技发展有限公司	-	-	101,280.00	-
江西省大光山煤矿职工医院(安福百信医院)	-	-	95,509.84	-
上海华源润天药业有限公司	-	-	36,228.00	-
华网数据科技(广州)有限公司	-	-	11,414.42	-
	<u>348,902,026.35</u>	<u>-</u>	<u>326,548,964.40</u>	<u>-</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 其他应收款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳华润三九医药贸易有限公司	11,891,431.83	-	900,000.00	-
华润三九中药有限公司	4,806,750.00	-	-	-
北京双鹤药业经营有限责任公司	2,789,550.92	-	-	-
北京医药集团有限责任公司	2,068,901.72	-	2,068,901.72	-
募创医药(苏州)有限公司	1,524,304.79	-	120,189.57	-
四川三九医药贸易有限公司	1,020,925.20	-	-	-
北京韩美药品有限公司	925,983.54	-	-	-
北京紫竹医药经营有限公司	904,924.45	-	618.35	-
北京凤凰联医供应链管理有限公司	800,000.00	-	-	-
浙江华润九众医药有限公司	678,437.55	-	68.59	-
北京双鹤药业销售有限责任公司	595,283.11	-	-	-
昆明华润圣火药业有限公司	467,400.99	-	-	-
云南圣火三七药业有限公司	444,664.18	-	-	-
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	338,016.57	-	45,264.22	-
湖南省湘中制药有限公司	322,790.25	-	(811.76)	-
江西江中医药贸易有限责任公司	286,993.51	-	20,000.00	-
东阿阿胶股份有限公司	235,381.69	-	1,152,666.63	-
辽宁华润本溪三药有限公司	229,304.06	-	-	-
北京赛科昌盛医药有限责任公司	151,357.80	-	-	-
江西南昌桑海制药有限责任公司	134,750.94	-	-	-
上海长征富民金山制药有限公司	129,571.65	-	-	-
华润紫竹药业有限公司	121,420.51	-	(1,582.25)	-
晋城海斯制药有限公司	104,042.12	-	-	-
华润医药控股有限公司	100,251.60	-	99,992.59	-
华润三九(雅安)药业有限公司	93,371.85	-	(9,079.65)	-
南京新百药业有限公司	79,631.82	-	-	-
芜湖双鹤医药有限责任公司	76,922.84	-	-	-
安徽双鹤药业有限责任公司	54,297.54	-	-	-
浙江华润三九众益制药有限公司	39,932.44	-	-	-
华润博雅生物制药集团股份有限公司	36,535.00	-	-	-
华润万家生活超市(广州)有限公司	35,400.00	-	35,400.00	-
华润生物医药(天津)有限公司	32,309.17	-	-	-
华润万家生活超市(浙江)有限公司	26,967.00	-	-	-
桂林华润天和药业有限公司	26,935.23	-	-	-
吉林三九金复康药业有限公司	10,456.40	-	9.77	-
北京华润北贸医药经营有限公司	5,363.14	-	-	-
安徽华源盛铭药业有限公司	4,863.73	-	-	-
江西南昌济生制药有限责任公司	2,000.70	-	-	-
武汉双鹤医药有限责任公司	1,701.28	-	-	-
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	1,341.26	-	-	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	583.87	-	-	-
澳诺(中国)制药有限公司	219.35	-	-	-
华润双鹤药业股份有限公司	46.03	-	-	-

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 其他应收款（续）

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合肥华润神鹿药业有限公司	-	-	10,000.00	-
泉州市东南医药连锁有限公司	-	-	32,924,284.00	-
华润守正招标有限公司	-	-	1,371,528.00	-
华润三九医药股份有限公司	-	-	136,828.15	-
华润三九(枣庄)药业有限公司	-	-	100,000.00	-
江苏华润万家超市有限公司	-	-	26,500.00	-
华润三九(郴州)制药有限公司	-	-	3,000.00	-
华网数据科技(广州)有限公司	-	-	17.73	-
合肥华润三九医药有限公司	-	-	42,273.43	-
	<u>31,601,317.63</u>	<u>-</u>	<u>39,046,069.09</u>	<u>-</u>

(3) 应收股利

	2022年12月31日	2021年12月31日
衢州南孔中药有限公司	<u>32,644,953.15</u>	<u>-</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(4) 预付款项

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳华润三九医药贸易有限公司	114,791,258.48	-	110,760,250.68	-
东阿阿胶股份有限公司	37,237,482.49	-	9,237,548.81	-
募创医药(苏州)有限公司	23,743,929.47	-	-	-
北京双鹤药业经营有限责任公司	12,594,819.94	-	9,097,047.16	-
江西江中医药贸易有限责任公司	11,336,383.28	-	9,636,251.06	-
晋城海斯制药有限公司	4,514,270.40	-	4,200,658.15	-
江西南昌桑海制药有限责任公司	3,630,019.26	-	78,844.16	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	1,958,796.00	-	34,941.49	-
北京双鹤药业销售有限责任公司	1,717,523.00	-	1,861,848.40	-
四川三九医药贸易有限公司	1,545,873.28	-	860,950.66	-
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	1,341,000.00	-	350,800.00	-
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	1,291,824.69	-	401,260.23	-
安徽润芙蓉药业有限公司	1,019,202.21	-	-	-
南京新百药业有限公司	994,590.76	-	1,314,323.03	-
河南太新龙医药有限公司	970,762.40	-	98,592.00	-
浙江华润九众医药有限公司	928,508.91	-	572,996.09	-
辽宁华润本溪三药有限公司	907,881.26	-	437,139.34	-
华润博雅生物制药集团股份有限公司	638,150.00	-	-	-
华润三九现代中药制药有限公司	550,030.00	-	-	-
湖南省湘中制药有限公司	519,751.80	-	383,538.00	-
广东华润顺峰药业有限公司	459,665.12	-	218,446.90	-
海南双鹤润新医药有限责任公司	448,722.00	-	-	-
华润赛科药业有限责任公司	444,743.50	-	1,275,892.02	-
江西南昌济生制药有限责任公司	408,804.23	-	157,008.00	-
华润生物医药(天津)有限公司	397,490.40	-	805,915.65	-
北京韩美药品有限公司	366,180.00	-	64,415.04	-
澳诺(中国)制药有限公司	364,881.33	-	236,313.19	-
华润三九医药股份有限公司	352,524.00	-	-	-
浙江华润三九众益制药有限公司	350,062.00	-	571,025.36	-
北京紫竹医药经营有限公司	274,842.00	-	792,093.54	-
华润三九(枣庄)药业有限公司	256,320.00	-	-	-
昆明华润圣火药业有限公司	238,369.26	-	0.11	-
上海金香乳胶制品有限公司	213,160.75	-	3,840.00	-
华润三九(雅安)药业有限公司	199,771.28	-	66,902.35	-
芜湖双鹤医药有限责任公司	188,600.00	-	109,584.00	-
东阿阿胶保健品有限公司	175,812.04	-	-	-
北京赛科昌盛医药有限责任公司	149,176.59	-	39.78	-
西安京西双鹤药业有限公司	136,704.00	-	155,760.00	-
吉林三九金复康药业有限公司	134,848.00	-	244,134.09	-
合肥天麦生物科技发展有限公司	111,888.00	-	-	-
安徽华润金蟾药业有限公司	110,128.50	-	163.94	-
华润圣海健康科技有限公司	108,000.00	-	-	-
上海长征富民金山制药有限公司	106,170.50	-	572,004.32	-
江中药业股份有限公司	86,378.40	-	39,402.00	-
华润紫竹药业有限公司	67,068.73	-	281,261.18	-

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(4) 预付款项（续）

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贵州天安药业股份有限公司	61,383.00	-	5,643.00	-
安徽双鹤药业有限责任公司	53,679.82	-	86,084.00	-
北京双吉制药有限公司	51,312.00	-	(72,900.00)	-
华润数字科技有限公司	32,830.17	-	-	-
上海华源安徽锦辉制药有限公司	27,000.00	-	32,000.00	-
华润置地(昆山)发展有限公司	26,356.24	-	26,356.24	-
北京华润北贸医药经营有限公司	19,622.75	-	1,417.99	-
双鹤药业(海南)有限责任公司	18,000.00	-	20,173.44	-
北京远策药业有限责任公司	14,472.00	-	14,472.00	-
河南双鹤医药贸易有限公司	13,568.00	-	1,284.00	-
北京华润高科天然药物有限公司	13,497.60	-	(6,400.38)	-
思华燃气有限公司	12,152.00	-	-	-
华润昂德生物药业有限公司	10,408.58	-	26,749.34	-
上海华源安徽仁济制药有限公司	3,600.00	-	-	-
华润三九(南昌)药业有限公司	3,279.00	-	-	-
东阿阿胶电子商务(北京)有限公司	989.90	-	229,943.89	-
珠海励致洋行办公家私有限公司	-	-	179,420.00	-
华润双鹤药业股份有限公司	-	-	146,936.00	-
润联软件系统(深圳)有限公司	-	-	65,660.37	-
博雅生物制药集团股份有限公司	-	-	64,000.00	-
华润东阿阿胶有限公司	-	-	50,334.49	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	-	-	27,270.00	-
深圳华润九新药业有限公司	-	-	26,560.00	-
西安京西双鹤医药贸易有限公司	-	-	26,039.99	-
华润万家生活超市(广州)有限公司	-	-	13,444.88	-
桂林紫竹乳胶制品有限公司	-	-	720.00	-
	<u>228,744,519.32</u>	<u>-</u>	<u>155,886,399.98</u>	<u>-</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(5) 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
华润医药贸易(香港)有限公司	641,975,774.19	672,355,046.80
四川三九医药贸易有限公司	85,642,926.81	50,280,423.15
北京双鹤药业经营有限责任公司	59,075,698.86	45,465,912.70
深圳华润三九医药贸易有限公司	42,619,273.58	2,112,116.88
北京韩美药品有限公司	37,068,327.45	28,539,254.95
浙江华润九众医药有限公司	32,728,325.55	5,251,416.17
昆明华润圣火药业有限公司	22,216,181.87	6,061,211.07
东阿阿胶股份有限公司	19,074,527.89	7,886,150.73
广东复大医药有限公司	18,739,924.24	8,707,651.04
衢州南孔中药有限公司	17,365,567.89	-
募创医药(苏州)有限公司	16,598,237.09	-
华润博雅生物制药集团股份有限公司	16,473,780.59	-
晋城海斯制药有限公司	16,349,274.04	13,365,905.33
上海长征富民金山制药有限公司	14,746,274.47	10,740,286.55
北京紫竹医药经营有限公司	14,539,251.72	7,762,429.58
辽宁华润本溪三药有限公司	14,427,230.73	6,353,136.87
安徽华润金蟾药业有限公司	14,297,878.28	5,954,025.31
华润双鹤利民药业(济南)有限公司	12,222,710.53	12,056,711.92
合肥华润三九医药有限公司	12,202,215.76	17,624,106.87
芜湖双鹤医药有限责任公司	10,605,672.64	10,035,643.55
河南双鹤医药贸易有限公司	9,336,449.69	9,833,820.85
江西南昌桑海制药有限责任公司	8,882,030.94	3,690,042.12
武汉双鹤医药有限责任公司	8,238,256.48	5,511,737.01
云南华昆医药有限公司	6,921,223.22	-
北京双鹤药业销售有限责任公司	6,508,104.54	6,534,422.44
河南太新龙医药有限公司	4,990,854.83	39,648.13
吉林三九金复康药业有限公司	4,952,221.75	3,237,559.85
广东华润顺峰药业有限公司	4,356,266.63	3,365,790.74
浙江华润三九众益制药有限公司	4,129,498.10	1,434,178.84
华润生物医药(天津)有限公司	3,388,720.43	1,632,190.43
华润健康(深圳)有限公司	3,270,607.54	8,917,917.85
华润紫竹药业有限公司	3,148,004.49	3,002,208.21
安徽双鹤药业有限责任公司	3,100,482.91	3,648,084.77
华润三九(雅安)药业有限公司	2,695,517.12	8,404,122.96

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(5) 应付账款（续）

	2022年12月31日	2021年12月31日
江西南昌济生制药有限责任公司	2,550,821.21	4,189,287.67
湖南省湘中制药有限公司	2,504,989.71	2,021,715.27
云南圣火三七药业有限公司	2,403,711.94	818,179.81
辽宁省健康产业集团有限公司	2,156,388.30	8,516,494.08
北京双吉制药有限公司	1,984,509.76	1,640,895.58
山西晋新双鹤药业有限责任公司	1,818,561.81	234,493.78
南京新百药业有限公司	1,733,700.33	504,298.89
北京赛科昌盛医药有限责任公司	1,398,986.92	1,292,137.77
安徽华源医药股份有限公司	1,182,960.56	(239.15)
江西江中医药贸易有限责任公司	1,148,832.63	3,320,932.61
贵州天安药业股份有限公司	995,455.96	2,210,882.98
北京万辉双鹤药业有限责任公司	916,344.00	669,636.00
江中药业股份有限公司	877,194.57	537,522.48
东阿阿胶阿华医疗器械有限公司	737,079.57	282,258.57
澳诺(中国)制药有限公司	677,283.18	659,766.79
华润堂有限公司	590,548.68	-
深圳华润九新药业有限公司	488,533.49	175,968.00
华润赛科药业有限责任公司	413,910.09	190,968.01
华润双鹤药业股份有限公司	412,794.00	-
西安京西双鹤医药贸易有限公司	337,222.10	543,488.96
合肥天麦生物科技发展有限公司	181,289.13	100,704.58
上海金香乳胶制品有限公司	170,683.01	4,311.52
桂林华润天和药业有限公司	141,231.73	100,623.99
西安京西双鹤药业有限公司	136,704.00	-
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	129,324.61	66,306.20
深圳市康群健康医药有限公司	121,061.95	-
华润三九(郴州)制药有限公司	117,214.33	61,730.00
浙江英特医药药材有限公司	111,434.03	-
华润三九现代中药制药有限公司	110,789.41	-
东阿阿胶(临清)药业有限公司	106,280.41	4,233.33
东阿阿胶保健品有限公司	96,146.38	70,448.01
安徽润芙蓉药业有限公司	92,293.54	1,171,758.52
安徽华源盛铭药业有限公司	65,522.42	66,402.51
合肥华润神鹿药业有限公司	60,588.00	85,048.49
河南双鹤华利药业有限公司	57,710.94	38,491.30

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(5) 应付账款（续）

	2022年12月31日	2021年12月31日
张家港市百禾保健品有限公司	45,283.33	-
华润圣海健康科技有限公司	40,460.41	16,995.10
北京远策药业有限责任公司	36,180.00	34,472.00
吉林华润和善堂人参有限公司	27,884.72	19,932.11
北京华润高科天然药物有限公司	21,255.90	15,795.01
佛山双鹤药业有限责任公司	17,959.29	1,640,022.57
杭州华润老桐君药业有限公司	13,321.54	14,829.63
华润三九(黄石)药业有限公司	12,238.86	36,504.75
上海华源安徽仁济制药有限公司	9,422.08	-
双鹤药业(海南)有限责任公司	9,292.03	150,979.98
上海医疗器械(集团)有限公司手术器械厂	5,228.05	-
东阿阿胶医药(天津)有限公司	2,856.03	(266,362.49)
华润(大连)有限公司	2,206.78	-
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	-	16,088.81
华润监利医药有限公司	-	3,836.71
博雅生物制药集团股份有限公司	-	15,791,434.25
上海华源润天药业有限公司	-	1,068,097.00
佛山双鹤医药销售有限责任公司	-	902,813.36
铁岭春天药业有限公司	-	803,698.00
华润东阿阿胶有限公司	-	50,334.49
华网数据科技(广州)有限公司	-	9,611.36
山西海斯欣达医药有限公司	-	8,202.00
华润三九医药股份有限公司	-	0.04
济南三九医药连锁有限公司	-	0.01
上海华源安徽锦辉制药有限公司	-	70,513.70
华润昂德生物药业有限公司	-	465,727.38
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	-	187,156.83
北京华润北贸医药经营有限公司	-	(299,363.10)
	<u>1,220,158,984.57</u>	<u>1,020,123,219.72</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(6) 应付票据

	2022年12月31日	2021年12月31日
东阿阿胶股份有限公司	72,355,162.76	-
安徽华润金蟾药业有限公司	3,788,452.08	-
广东华润顺峰药业有限公司	352,889.60	960,796.44
	<u>76,496,504.44</u>	<u>960,796.44</u>

(7) 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
华润医药控股有限公司	2,226,106,236.67	4,561,300,182.15
华润雪花啤酒(中国)投资有限公司	1,000,000,000.00	2,004,785,000.00
华润商业保理(天津)有限公司	698,277,309.23	72,136,672.20
华润资产管理有限公司	601,191,666.67	48,234,987.42
北京医药集团有限责任公司	27,621,672.71	1,666,668.00
华润数字科技有限公司	4,030,331.27	-
华润昆明儿童医院管理有限公司	1,666,668.00	3,824,722.20
北京凤凰联医供应链管理有限公司	888,756.60	-
润嘉物业管理(北京)有限公司	867,377.76	6,627.40
深圳华润三九医药贸易有限公司	427,765.77	-
深圳华润健康产业投资有限公司	395,029.19	-
辽宁省健康产业集团有限公司	175,735.64	-
北京双鹤药业销售有限责任公司	142,897.05	(62.00)
北京紫竹医药经营有限公司	140,341.42	2,508,186.20
辽宁华润本溪三药有限公司	102,429.26	1,225,000.00
昆明华润圣火药业有限公司	62,003.15	537,894.69
湖北润联物业管理有限公司	50,087.32	420,000.00
四川三九医药贸易有限公司	36,229.60	315,000.00
北京双鹤药业经营有限责任公司	6,602.85	(3.54)
华润生物医药(天津)有限公司	1,927.99	(37.00)
华润万家商业科技(陕西)有限公司	1,568.55	(81.40)
华润万家生活超市(浙江)有限公司	1,100.00	(4,265.50)
吉林三九金复康药业有限公司	972.39	-
浙江华润九众医药有限公司	15.18	-
	<u>4,562,194,724.27</u>	<u>6,696,956,490.82</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(8) 应付股利

	2022年12月31日	2021年12月31日
北京医药集团有限责任公司	1,831,011,026.69	223,898,659.69
华润医药投资有限公司	<u>211,253,919.01</u>	<u>5,832,930.01</u>
	<u>2,042,264,945.70</u>	<u>229,731,589.70</u>

十、 租赁

1. 作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	55,167,261.25	53,252,726.11
与租赁相关的总现金流出	<u>449,533,992.33</u>	<u>339,127,422.56</u>

十一、 承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备		
资本承诺	62,100,000.00	62,100,000.00
投资承诺	<u>14,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>76,100,000.00</u>	<u>62,100,000.00</u>

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准日，本集团并无需做披露的资产负债表日后事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,332,402,074.81	2,021,151,013.19
1年至2年	15,068,756.90	34,959,379.40
2年至3年	5,550,162.01	1,640,612.41
3年以上	<u>7,655,435.10</u>	<u>8,472,004.28</u>
	1,360,676,428.82	2,066,223,009.28
减：应收账款坏账准备	<u>17,332,808.78</u>	<u>17,964,875.19</u>
	<u>1,343,343,620.04</u>	<u>2,048,258,134.09</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2022年	2021年
年初余额	17,964,875.19	13,764,419.39
本年计提	661,776.03	4,200,455.80
本年核销	<u>(1,293,842.44)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>17,332,808.78</u>	<u>17,964,875.19</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：（续）

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	202,030,340.77	14.85	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	1,158,646,088.05	85.15	17,332,808.78	100.00
	<u>1,360,676,428.82</u>	<u>100.00</u>	<u>17,332,808.78</u>	<u>100.00</u>
	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	134,943,325.60	6.53	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	1,931,279,683.68	93.47	17,964,875.19	100.00
	<u>2,066,223,009.28</u>	<u>100.00</u>	<u>17,964,875.19</u>	<u>100.00</u>

本公司应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2022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	1,130,371,734.04	0.53	5,950,433.19
1年至2年	15,068,756.90	10.00	1,506,875.69
2年至3年	5,550,162.01	40.00	2,220,064.80
3年以上	7,655,435.10	100.00	7,655,435.10
	<u>1,158,646,088.05</u>		<u>17,332,808.78</u>
	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	1,909,167,507.84	0.40	7,636,670.03
1年至2年	11,999,559.15	10.00	1,199,955.92
2年至3年	1,640,612.41	40.00	656,244.96
3年以上	8,472,004.28	100.00	8,472,004.28
	<u>1,931,279,683.68</u>		<u>17,964,875.19</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	967,003,238.48	1,655,357,927.77
其他应收款	11,282,861,786.60	13,006,148,187.99
关联方	11,007,362,319.15	12,785,051,063.83
关联方资金拆借	10,837,566,651.59	12,618,525,880.26
其他	169,795,667.56	166,525,183.57
非关联方	<u>275,499,467.45</u>	<u>221,097,124.16</u>
	12,249,865,025.08	14,661,506,115.76
减：坏账准备	<u>29,009,679.59</u>	<u>5,090,655.68</u>
	<u>12,220,855,345.49</u>	<u>14,656,415,460.08</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	8,437,477,971.79	12,985,404,980.35
1年至2年	2,836,316,225.22	11,977,092.42
2年至3年	1,697,374.94	5,572,612.66
3年以上	<u>7,370,214.65</u>	<u>3,193,502.56</u>
	11,282,861,786.60	13,006,148,187.99
减：其他应收款坏账准备	<u>29,009,679.59</u>	<u>5,090,655.68</u>
	<u>11,253,852,107.01</u>	<u>13,001,057,532.31</u>

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

2022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	5,090,655.68	-	-	5,090,655.68
本年计提	<u>(35,577.34)</u>	-	<u>23,954,601.25</u>	<u>23,919,023.91</u>
年末余额	<u>5,055,078.34</u>	-	<u>23,954,601.25</u>	<u>29,009,679.59</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 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：（续）

2021年	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	460,749.84	-	-	460,749.84
本年转回	4,629,905.84	-	-	4,629,905.84
年末余额	<u>5,090,655.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,090,655.68</u>

3. 长期股权投资

	2022年12月31日	2021年12月31日
权益法	1,553,457,418.45	1,418,328,905.65
成本法	<u>24,782,167,083.00</u>	<u>18,146,005,376.00</u>
	26,335,624,501.45	19,564,334,281.65
减：长期股权投资减值准备	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
	<u>26,285,624,501.45</u>	<u>19,514,334,281.65</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2022年	年初及年末余额
华润湖北医药有限公司	<u>50,000,000.00</u>
2021年	年初及年末余额
华润湖北医药有限公司	<u>50,000,000.00</u>

华润医药商业集团有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	2022年					2021年				
	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	本年现金红利 人民币元	年初余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末余额 人民币元	本年现金红利 人民币元
成本法										
华润江西医药有限公司	101,500,000.00	-	-	101,500,000.00	-	101,500,000.00	-	-	101,500,000.00	-
华润广西医药有限公司	17,850,000.00	-	-	17,850,000.00	-	17,850,000.00	-	-	17,850,000.00	-
华润东大(福建)医药有限公司	168,000,000.00	-	-	168,000,000.00	-	168,000,000.00	-	-	168,000,000.00	-
华润山西康兴源医药有限公司	51,152,300.00	-	-	51,152,300.00	-	51,152,300.00	-	-	51,152,300.00	-
华润江苏医药有限公司（注1）	1,873,316,000.00	1,092,970,000.00	-	2,966,286,000.00	1,092,968,236.62	1,703,316,000.00	170,000,000.00	-	1,873,316,000.00	-
北京德信行医保全新大药房有限公司	11,324,400.00	-	-	11,324,400.00	-	11,324,400.00	-	-	11,324,400.00	-
华润昆山医药有限公司	58,465,886.09	-	-	58,465,886.09	-	58,465,886.09	-	-	58,465,886.09	-
华润昆明医药有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-
华润温州医药有限公司	22,218,910.00	-	-	22,218,910.00	-	22,218,910.00	-	-	22,218,910.00	-
华润湖南瑞格医药有限公司	279,207,500.00	-	-	279,207,500.00	-	279,207,500.00	-	-	279,207,500.00	15,300,000.00
华润广东医药有限公司	2,495,879,400.00	-	-	2,495,879,400.00	210,000,000.00	2,495,879,400.00	-	-	2,495,879,400.00	210,000,000.00
华润黑龙江医药有限公司（注2）	304,733,303.00	198,680,000.00	-	503,413,303.00	75,750,000.00	304,733,303.00	-	-	304,733,303.00	-
华润内蒙古医药有限公司（注3）	201,079,800.00	459,350,000.00	-	660,429,800.00	222,050,000.00	201,079,800.00	-	-	201,079,800.00	-
华润安徽医药有限公司	84,000,000.00	-	-	84,000,000.00	-	84,000,000.00	-	-	84,000,000.00	-
上海申威实业有限公司	476,000,000.00	-	-	476,000,000.00	-	476,000,000.00	-	-	476,000,000.00	-
华润山西医药有限公司	48,400,000.00	-	-	48,400,000.00	-	48,400,000.00	-	-	48,400,000.00	-
华润河北医药有限公司（注4）	498,869,200.00	223,216,707.00	-	722,085,907.00	25,970,000.00	498,869,200.00	-	-	498,869,200.00	-
华润辽宁医药有限公司（注5）	675,002,000.00	854,100,000.00	-	1,529,102,000.00	352,590,000.00	675,002,000.00	-	-	675,002,000.00	-
华润衢州医药有限公司（注6）	143,669,047.08	136,330,000.00	-	279,999,047.08	171,123,719.38	123,669,047.08	20,000,000.00	-	143,669,047.08	-
华润海南裕康医药有限公司	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	-	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00	13,371,294.94
华润四川医药有限公司	282,800,000.00	-	-	282,800,000.00	-	282,800,000.00	-	-	282,800,000.00	-
华润重庆医药有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-
华润陕西医药有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-
华润湖北医药有限公司	1,068,459,900.00	-	-	1,068,459,900.00	-	1,068,459,900.00	-	-	1,068,459,900.00	-
华润空港(北京)国际贸易有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
华润普仁鸿(北京)医药有限公司（注7）	923,498,300.00	136,620,000.00	-	1,060,118,300.00	234,714,617.23	923,498,300.00	-	-	923,498,300.00	-
华润河南医药有限公司（注8）	1,921,226,300.00	1,186,350,000.00	-	3,107,576,300.00	1,093,925,845.62	1,421,226,300.00	500,000,000.00	-	1,921,226,300.00	-
华润天津医药有限公司（注9）	1,899,972,451.73	342,120,000.00	-	2,242,092,451.73	342,120,000.00	1,899,972,451.73	-	-	1,899,972,451.73	-
华润山东医药有限公司（注10）	1,698,580,585.68	772,860,000.00	-	2,471,440,585.68	595,440,000.00	1,398,580,585.68	300,000,000.00	-	1,698,580,585.68	-
华润新疆医药有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-
北京优你特药业有限公司	1,823,941.31	-	-	1,823,941.31	-	1,823,941.31	-	-	1,823,941.31	-
华润湖南双舟医药有限公司（注11）	527,577,700.00	140,000,000.00	-	667,577,700.00	126,950,000.00	497,577,700.00	30,000,000.00	-	527,577,700.00	-
华润吉林医药有限公司（注12）	230,540,000.00	200,000,000.00	-	430,540,000.00	-	230,540,000.00	-	-	230,540,000.00	-
华润医药商业集团国际贸易有限公司（注13）	609,634,400.00	280,000,000.00	-	889,634,400.00	504,350,000.00	609,634,400.00	-	-	609,634,400.00	-
华润医药商业集团医疗器械有限公司（注14）	677,093,897.23	322,875,000.00	-	999,968,897.23	50,530,000.00	304,968,897.23	372,125,000.00	-	677,093,897.23	-
华润湖北金马医药有限公司（注15）	91,495,408.42	59,340,000.00	-	150,835,408.42	59,340,000.00	91,495,408.42	-	-	91,495,408.42	-
华润湖南医药有限公司（注16）	206,659,262.36	178,800,000.00	-	385,459,262.36	153,220,000.00	206,659,262.36	-	-	206,659,262.36	-
华润西安医药有限公司	57,057,045.75	-	-	57,057,045.75	-	57,057,045.75	-	-	57,057,045.75	-
华润青海医药有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-
华润空港(上海)国际贸易有限公司	-	-	-	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-
华润贵州医药有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-
华润医药商业集团上海医药有限公司（注17）	218,118,437.35	47,450,000.00	-	265,568,437.35	14,330,000.00	178,118,437.35	40,000,000.00	-	218,118,437.35	-
华润晖曜健康科技(北京)有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
华润婴童动物保健(江苏)有限公司（注18）	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-	-	-	-	-	-
权益法										
华润融资租赁有限公司	779,784,492.25	97,908,761.68	-	877,693,253.93	-	699,739,434.01	80,045,058.24	-	779,784,492.25	-
浙江英特集团股份有限公司	638,544,413.40	47,175,167.81	9,955,416.69	675,764,164.52	9,955,416.69	604,708,037.96	37,072,594.60	3,236,219.16	638,544,413.40	3,236,219.16
	19,564,334,281.65	6,781,245,636.49	9,955,416.69	26,335,624,501.45	5,335,327,835.54	18,020,327,847.97	1,559,242,652.84	15,236,219.16	19,564,334,281.65	241,907,514.10
减：长期股权投资减值准备	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
	<u>19,514,334,281.65</u>	<u>6,781,245,636.49</u>	<u>9,955,416.69</u>	<u>26,285,624,501.45</u>	<u>5,335,327,835.54</u>	<u>17,970,327,847.97</u>	<u>1,559,242,652.84</u>	<u>15,236,219.16</u>	<u>19,514,334,281.65</u>	<u>241,907,514.10</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

注1：本公司于2022年对子公司华润江苏医药有限公司增资，增资金额为人民币1,092,970,000.00元。

注2：本公司于2022年对子公司华润黑龙江医药有限公司增资，增资金额为人民币198,680,000.00元。

注3：本公司于2022年对子公司华润内蒙古医药有限公司增资，增资金额为人民币459,350,000.00元。

注4：本公司于2022年对子公司华润河北医药有限公司增资，增资金额为人民币223,216,707.00元。

注5：本公司于2022年对子公司华润辽宁医药有限公司增资，增资金额为人民币854,100,000.00元。

注6：本公司于2022年对子公司华润衢州医药有限公司增资，增资金额为人民币136,330,000.00元。

注7：本公司于2022年对子公司华润普仁鸿(北京)医药有限公司增资，增资金额为人民币136,620,000.00元。

注8：本公司于2022年对子公司华润河南医药有限公司增资，增资金额为人民币1,186,350,000.00元。

注9：本公司于2022年对子公司华润天津医药有限公司增资，增资金额为人民币342,120,000.00元。

注10：本公司于2022年对子公司华润山东医药有限公司增资，增资金额为人民币772,860,000.00元。

注11：本公司于2022年对子公司华润湖南双舟医药有限公司增资，增资金额为人民币140,000,000.00元。

注12：本公司于2022年对子公司华润吉林医药有限公司增资，增资金额为人民币200,000,000.00元。

注13：本公司于2022年对子公司华润医药商业集团国际贸易有限公司增资，增资金额为人民币280,000,000.00元。

注14：本公司于2022年对子公司华润医药商业集团医疗器械有限公司增资，增资金额为人民币322,875,000.00元。

注15：本公司于2022年对子公司华润湖北金马医药有限公司增资，增资金额为人民币59,340,000.00元。

注16：本公司于2022年对子公司华润湖南医药有限公司增资，增资金额为人民币178,800,000.00元。

注17：本公司于2022年对子公司华润医药商业集团上海医药有限公司增资，增资金额为人民币47,450,000.00元。

注18：本公司于2022年10月19日新设子公司华润爱生动物保健(江苏)有限公司，注册资本人民币1,000万元，实际出资人民币510万元，法定代表人为陈前，统一社会信用代码为91320594MAC17R8G31，所处行业为零售业。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

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	租赁业务	人民币308,433.417万元	20.00	20.00
浙江英特集团有限公司	杭州	医药流通	人民币24,893.994万元	19.49	19.49

下表列示了本公司的联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	137,463,007.23	116,224,570.74
综合收益总额	<u>137,440,877.67</u>	<u>117,117,652.84</u>

4. 营业收入

	2022年	2021年
主营业务收入	14,345,431,740.03	13,664,939,804.71
其他业务收入	<u>58,959,180.61</u>	<u>94,217,028.58</u>
	<u>14,404,390,920.64</u>	<u>13,759,156,833.29</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	14,345,431,740.03	13,664,939,804.71
其他业务收入	<u>58,959,180.61</u>	<u>94,217,028.58</u>
	<u>14,404,390,920.64</u>	<u>13,759,156,833.29</u>

5. 营业成本

	2022年	2021年
主营业务成本	<u>13,303,734,723.70</u>	<u>12,890,509,695.08</u>

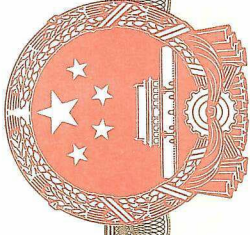
十三、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 投资收益

	2022年	2021年
按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	5,325,372,418.85	238,671,294.94
按权益法核算的长期股权投资收益	137,463,007.23	116,224,570.74
应收账款保理利息支出及手续费	<u>(32,683,906.69)</u>	<u>(35,281,091.33)</u>
	<u>5,430,151,519.39</u>	<u>319,614,774.35</u>

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月30日决议批准。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 10000万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年08月01日

经营范围 会计核算; 税务服务; 审计; 资产评估; 咨询; 培训; 信息技术服务; 企业管理咨询; 企业重组; 破产清算; 法律事务; 其他会计、税务、审计、资产评估、咨询、培训、信息技术服务、企业管理咨询、企业重组、破产清算、法律事务。

毛鞍宁

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



2023年03月31日

登记机关

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

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，准予注册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》。



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

中华人民共和国财政部制



姓名 陈柏伊
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-08-18
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 430404197508182021
 Identity card No.



陈柏伊的年检二
 维
 码



姓名：陈柏伊
 证书编号：110002433115

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.

证书编号：
 No. of Certificate

110002433115

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance

2009年 8月 29日 九



2009年 3月 20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 8月 27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 8月 27日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 周凤娇
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1990-07-02
 工作单位 Work unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identification card No. 370828199007022320



周凤娇的年检二维码



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.



证书编号: 110002431603
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 02 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 周凤娇
证书编号: 110002431603

年 月 日
/y /m /d