



2018 年度报告

2018 ANNUAL REPORT

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司 2018 年年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：只分配，不转增。即以公司 2018 年末总股本 97890 万股为基数，每 10 股派送现金 3.90 元（含税），合计派送现金人民币 381,771,000 元。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素。公司存在市场及政策风险、药品降价风险、原材料价格波动风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节 经营情况讨论与分析(四) 影响公司未来发展的风险因素及应对措施”。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析	17
第五节 重要事项	39
第六节 股份变动及股东情况	57
第七节 优先股相关情况	63
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	64
第九节 公司治理	75
第十节 公司债券相关情况.....	82
第十一节 财务报告	83
第十二节 备查文件目录	212

释义

释义项	指	释义内容
华润三九/本公司/公司	指	华润三九医药股份有限公司
中国华润	指	中国华润有限公司（原名：中国华润总公司）
华润医药集团	指	华润医药集团有限公司
华润医药控股	指	华润医药控股有限公司
华润九新	指	深圳华润九新药业有限公司
山东圣海	指	山东圣海保健品有限公司
三九赛诺菲	指	三九赛诺菲（深圳）健康产业有限公司
郴州三九	指	华润三九(郴州)制药有限公司
沈阳三九	指	沈阳三九药业有限公司
金蟾药业	指	安徽华润金蟾药业股份有限公司
北京高科	指	北京华润高科天然药物有限公司
本溪三药	指	辽宁华润本溪三药有限公司
枣庄三九	指	华润三九（枣庄）药业有限公司
黄石三九	指	华润三九(黄石)药业有限公司
南昌三九	指	华润三九(南昌)药业有限公司
唐山太阳石	指	太阳石(唐山)药业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	如无特别说明，人民币元/万元
CHC	指	消费者健康（Consumer Healthcare）
OTC	指	非处方药（OTC，Over the Counter Drug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
GMP	指	《药品生产质量管理规范》，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
GAP	指	《中药材生产质量管理规范》，对中药材生产的基地选定、品种栽培、采收加工、质量标准做出了相应的规定
GSP	指	《药品经营质量管理规范》，在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。

 **华润三九**
CR SANJIU

999[®]
为爱专注 为爱守护



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华润三九	股票代码	000999
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华润三九医药股份有限公司		
公司的中文简称	华润三九		
公司的外文名称（如有）	China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CR Sanjiu		
公司的法定代表人	邱华伟		
注册地址	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号		
注册地址的邮政编码	518110		
办公地址	深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路 1 号		
办公地址的邮政编码	518110		
公司网址	www.999.com.cn		
电子信箱	000999@999.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与法律事务部

四、注册变更情况

组织机构代码	914403007109245909
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过，公司经营范围增加“自有物业租赁、机动车停放服务”，变更为“药品的开发、生产、销售；中药材种植；相关技术开发、转让、服务；生产所需的机械设备和原材料的进口业务；自产产品的出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；预包装食品（不含复热）的批发；化妆品及一类医疗器械的开发、销售；自有物业租赁、机动车停放服务”。
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内，公司控股股东无变化。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2018 年	2017 年		本年比上年增减	2016 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	13,427,746,162.80	11,119,916,379.78	11,119,916,379.78	20.75%	8,981,721,080.58	8,981,721,080.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,432,078,201.63	1,301,687,249.72	1,301,687,249.72	10.02%	1,197,840,599.22	1,197,840,599.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净	1,254,066,144.08	1,124,424,935.75	1,124,424,935.75	11.53%	1,069,718,120.79	1,069,718,120.79

利润（元）						
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,911,246,817.85	1,560,392,823.70	1,598,761,123.70	19.55%	1,392,140,677.39	1,392,140,677.39
基本每股收益（元/股）	1.46	1.33	1.33	9.77%	1.22	1.22
稀释每股收益（元/股）	1.46	1.33	1.33	9.77%	1.22	1.22
加权平均净资产收益率	13.86%	14.06%	14.06%	-0.20%	14.78%	14.78%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	18,029,932,145.02	16,195,463,732.09	16,195,463,732.09	11.33%	13,551,748,193.07	13,551,748,193.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,827,719,074.65	9,838,512,030.08	9,838,512,030.08	10.05%	8,615,020,790.89	8,615,020,790.89

会计政策变更的原因

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本公司相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将收到与资产相关的政府补助原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	3,380,320,208.06	3,091,777,133.78	2,972,200,101.90	3,983,448,719.06
归属于上市公司股东的净利润	422,914,173.75	403,587,204.34	285,953,384.94	319,623,438.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	391,272,661.16	381,446,563.74	248,982,773.25	232,364,145.93
经营活动产生的现金流量净额	233,463,248.53	849,571,574.50	440,952,081.74	387,259,913.08

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,552,964.82	4,808,169.24	-12,931,273.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,088,389.83	182,441,793.91	113,307,314.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		5,492,239.40		
委托他人投资或管理资产的损益	19,562,127.69	13,540,873.51		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-254,966.77	不适用	不适用	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,402,070.63	2,300,677.63	58,790,629.32	
减：所得税影响额	33,065,296.07	30,718,866.31	26,194,651.17	
少数股东权益影响额（税后）	2,167,302.94	602,573.41	4,849,539.87	
合计	178,012,057.55	177,262,313.97	128,122,478.43	--

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

适用 不适用

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

 华润三九
CR SANJIU

三九胃泰



第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、华润三九业务领域及业务模式

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

在消费者端，公司通过对消费者自我诊疗需求的深入研究，制造满足消费者需求的健康产品，经由电视、互联网等媒介与目标消费者进行沟通，并通过遍布全国的经销商与零售药店网络进行销售。自我诊疗（CHC）业务覆盖感冒、胃肠、皮肤、肝胆、儿科、骨科、妇科等品类，并积极向健康管理、慢病管理产品延伸。公司依托 999 及多个专业品牌，以家庭常见疾病治疗及健康管理为出发点，结合行业发展机会，以良好体验的产品和优质的服务，满足中国家庭从预防、保健、治疗、康复，全周期、多层次的健康需求。公司已连续多年位居中国非处方药生产企业综合排名前列，999 品牌多次位居中国中药口碑榜前列，“999 感冒灵”、“999 皮炎平”、“三九胃泰”、“999 小儿感冒”、“气滞胃痛颗粒”、“天和骨通贴膏”等在相关品类内具领先地位。

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

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

2、医药行业发展概况

（1）自我诊疗（CHC）市场具有长期发展潜力

经济社会的发展是自我诊疗市场长期发展的基础。近年来，随着国民经济的发展，经济社会发生了巨

大的变化，居民的生活方式也发生了极大的变化，消费者自我诊疗的意识增强，对医疗健康需求持续稳步增长，对更高品质健康产品的追求与支付能力的提升推动了国内医药行业的产业升级，核心要素是提供差异化的好产品和好品牌。同时，人口老龄化进程正在加快，根据《中国老龄化与健康国家评估报告》

（WHO, 2016 年），预计到 2040 年，中国 60 岁及以上老年人口将达到 4.02 亿，占总人口比重 28%。随着老龄社会的到来，慢性病患者人数正在不断增多，我国慢病导致的疾病负担已占总疾病负担的 70%，慢病管理需求增加。在老龄化、消费升级、二胎政策实施的大背景下，高龄、儿童和女性人群的消费潜力将持续释放，推动自我诊疗市场的长期增长。

随着医药卫生体制改革的不断深化，医药相关政策对行业发展产生了重大影响。2016 年中共中央、国务院印发了《“健康中国 2030”规划纲要》，该纲要是今后推进健康中国建设的行动纲领。纲要把健康摆在优先发展的战略地位，提出“共建共享、全民健康”的战略主题和以人民健康为中心，预防为主，中西医并重等重要理念，为药品零售市场中具有预防保健、慢病康复的医药健康产品以及中医药的持续发展带来更多机会。根据米内网预测，2019 年我国药品零售终端市场销售额将同比增长 7.1%。

科技的发展和政策的引导推动自我诊疗市场边界重塑，模式更加多样，自我诊疗市场迎来新的发展机遇。医药电商、移动医疗近年来发展迅速，互联网给慢病管理、分级诊疗、新零售等领域带来技术创新。2018 年 4 月，国务院发布《关于促进“互联网+医疗健康”发展的意见》，成为互联网医疗布局的基础蓝图，中医馆、线上线下医疗平台、健康管理 app 等互联网+产品的发展，成为企业与消费者建立连接的新入口。随着技术的发展及政策的放开，医药互联网经济将加速改变行业格局和产业链条，推动医药行业快速创新。

医药企业间的竞争更加剧烈，行业整合将是大势所趋。随着消费者需求的日益多元化，以及新媒体崛起和媒介成本居高不下，新品牌的建立愈来愈难。未来行业中的优势企业将在“产品、品牌、终端”三个关键要素中不断累积竞争优势，从而获取不可替代的行业地位。预计自我诊疗领域将加速整合，市场份额将向领先企业和品牌集中。华润三九将通过“洞察消费者需求，创新和升级产品”，“持续丰富产品，增强品牌影响力”、“整合行业优质资源”等重点战略举措促进自我诊疗业务发展，巩固领导品牌，并持续拓展。

（2）处方药市场机遇与挑战并存

处方药业务在政策引导下向创新驱动转型。近年来药品相关政策频出，一方面两票制、仿制药一致性评价、4+7 药品带量采购、GPO 采购、辅助用药目录等对现有处方药市场带来巨大冲击，尤其是 4+7 药品带量采购方案实施，仿制药开启以价换量模式，行业格局将发生巨大变化；另一方面，通过不断深化审评审批制度改革，加快新药审批，并通过国家谈判加快创新药进入医保，鼓励医药企业加大研发力度，积极布局创新药。虽然目前中国医药研发整体水平仍有待提升，但创新转型的趋势已势不可挡。

中医药在预防、治疗康复领域将发挥重要作用。中医中药有几千年文化的传承，具备深厚的社会文化基础，受众人群广泛，“青蒿素”研究成果获得诺贝尔医学奖进一步提升了中医药在世界的影响力。同时，国家对中医药发展一贯秉持扶持和促进的态度，“健康中国 2030 规划纲要”明确提出“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”，《中医药发展“十三五”规划》以及《中医药法》都对中医药未来的发展起到巨大的推动作用。随着人口老龄化进程加快，患有心血管、肿瘤、骨骼、慢性呼吸系统等疾病的人群将持续攀升，中医药在这些慢性病领域具有独特优势，将在慢病的预防和康复阶段发挥重要作用，为促进人民健康发挥积极作用。

随着医改的不断深化，医保控费和药品降价日益严格，处方药市场整体增速放缓。根据米内网预测，2019 年我国药品终端市场销售额将同比增长 4.8%。在整体放缓的大环境下，具有研发优势的企业以及具有整合能力的企业将获取更大的市场份额，具有临床价值的产品将获得更高的收益。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内华润三九与重庆慧远药业有限公司合资设立重庆三九慧远药业有限公司，双方各占 50% 股权，公司出资人民币 28,000,000.00 元，对三九慧远具有共同控制权，增加长期股权投资。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌优势

公司具有较强的品牌运作能力，重视消费者研究和媒介创新。公司“1+N”品牌策略取得了较好成果，在“999”品牌的基础上，通过并购补充“天和”、“顺峰”、“好娃娃”、“易善复”、“康妇特”等深受消费者认可的药品品牌，并将其分别打造为骨科贴膏、皮肤用药、儿童用药、护肝用药、妇科用药的专业品牌，为长期的业务发展奠定了坚实的基础。通过与赛诺菲合作，公司积极探索新型品牌建设模式，基于专业品种的产品属性和人群精准性，重点围绕儿科、骨科、妇科品类，打造“好娃娃”、“天和”以及“康妇特”

品牌。基于对健康消费品行业的研究探索以及对消费者需求的深入洞察，公司新推出“999 今维多”品牌，将 999 品牌优势拓展到膳食营养补充剂领域。2018 年，聚焦心脑血管等慢病康复领域，打造理洩王牌血塞通软胶囊。努力抓住人口结构、市场环境等变化带来的行业发展机会，依托 999 品牌和圣火理洩王品牌，以高价值的产品和服务，协助患者进行有效慢病管理，构建慢病管理平台。

“999”品牌在消费者和医药行业中均享有较高的认可度，多次被国家权威机构评为“中国最高认知率商标”、“中国最有价值品牌”。公司连续多年在中国非处方药协会发布的非处方药企业综合排名中名列前茅，2018 年度再次位列非处方药企业综合排名第一名。同时公司连续多年上榜 WPP 集团发布的最有价值中国品牌榜榜单，在《2018 年最有价值中国品牌 100 强》排行榜中，公司位列榜单第 67 位。

2、产品优势

公司产品覆盖领域广，产品线丰富。自我诊疗业务覆盖了感冒、皮肤、胃肠、止咳、骨科、儿科等近 10 个品类，处方药业务品种覆盖了肿瘤、心脑血管、消化系统、骨科、儿科等治疗领域。2018 年公司拥有年销售额过亿元的品种 22 个，“999 感冒灵”、“999 皮炎平”、“三九胃泰”、“小儿感冒灵”、“气滞胃痛颗粒”、“骨通贴膏”等在相关品类内具领先地位。

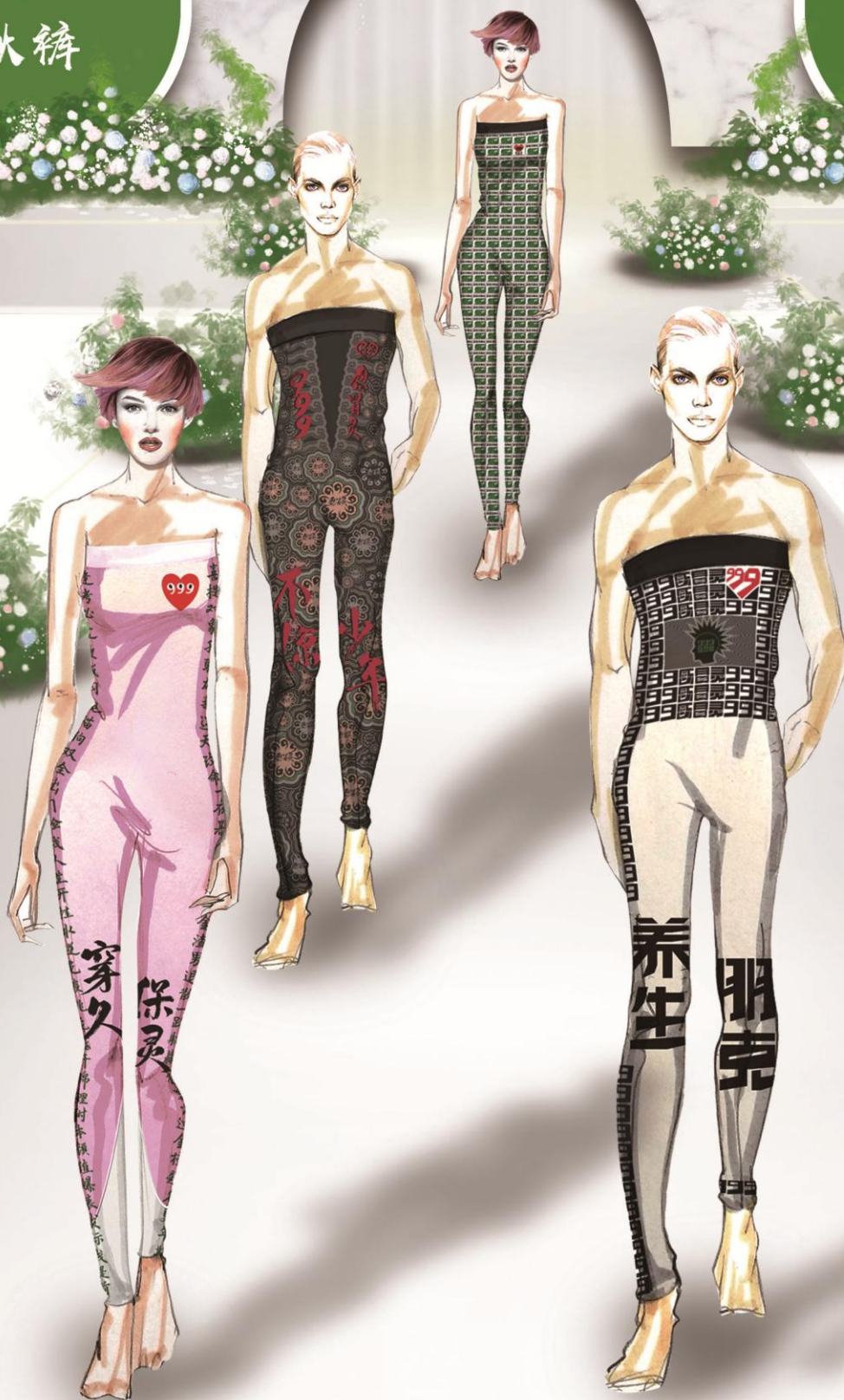
以公司产品“参附注射液”，“红花注射液”、“参麦注射液”，“新泰林”，“血塞通软胶囊（理洩王）”为研究对象的科研项目先后荣获国家科学技术进步奖二等奖。2018 年，公司继续在产品方面深入研究，持续为消费者提供高品质的产品。

3、渠道终端优势

强大的渠道管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，公司拥有一支管理成熟的销售队伍。自我诊疗业务搭建了成熟的三九商道客户体系，与全国最优质的经销商和连锁终端广泛合作，覆盖了全国 30 多万家药店，并不断扩大终端的覆盖。处方药方面，已覆盖全国 3000 多家医院，10 万多家基层医疗机构。公司近年顺应国家医改政策，向下延伸至县级医院和基层医疗机构，积极拓展基层医疗市场。公司不断尝试互联网销售模式，与京东大药房、阿里健康大药房等大型平台公司开展了业务合作，并与平安好医生建立战略合作，尝试构建“互联网+医+药”的新型产业价值链，探索专业品牌营销创新模式，持续拓展营销渠道。未来，公司将持续优化渠道结构，不断完善终端体系，继续加强与连锁客户的战略合作伙伴关系，持续提升客户满意度，提升资源使用效率，促进公司产品更深和更广的覆盖。

999
秋裤

999
秋裤



第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018 年，医药市场发生了深刻的变化。一方面，随着医疗体制改革进一步深化，医保控费仍将持续，医保支出结构不断调整，以“4+7”城市集中采购政策为例，对于进入采购目录的仿制药带来了极大冲击，中选药品价格整体平均降幅在 52%左右，传统的药品盈利模式面临变革，有利于行业集中度提高，加速产业升级。另一方面，在国家鼓励创新发展的大背景下，医药行业促进创新政策陆续出台，创新驱动医药产业转型升级日见成效，医药行业面临新的挑战及发展机遇。同时，中医药产业在国家政策的扶持下，以“健康中国”战略为指引，将在疾病预防阶段发挥重要作用，在康复阶段发挥核心作用。

报告期内，华润三九围绕“十三五”战略规划，在医药行业环境不断变化的背景下，主动进行转型升级，业绩继续保持高于行业平均增速的良好增长态势。2018 年度实现营业收入 134.28 亿元，同比增长 20.75%。其中，自我诊疗（CHC）业务实现营业收入 66.65 亿元，同比增长 14.17%，占公司营业收入 49.64%；处方药业务实现营业收入 61.96 亿元，同比增长 30.03%，占公司营业收入 46.14%。处方药业务中配方颗粒业务增长较快，中药注射剂产品在政策压力和招标降价影响下表现低于预期。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 14.32 亿元，同比增长 10.02%。经营活动产生的现金流量净额 19.11 亿元，同比增长 19.55%，继续保持稳健增长。2018 年第四季度净利润增速较前三季度有所下降，主要是由于 2018 年第四季度公司经董事会批准，建立了企业年金计划，提取企业年金金额共计 4000 余万元，且对吉林华润和善堂人参有限公司计提商誉减值准备 589.90 万元等因素影响。公司于 2014 年以人民币 1.13 亿元的价格收购吉林华润和善堂人参有限公司 100%股权，保障了参附注射液等产品原材料的稳定供应，并为公司布局产业链上游、拓展健康类业务提供了助力。2018 年参附注射液等产品受政策影响销量下滑，且红参价格有所下降，公司出于谨慎考虑，对吉林华润和善堂人参有限公司计提商誉减值准备。并购整合是公司重要的发展方式之一，公司持续关注业内优质资源，近年来陆续完成多家企业并购，并取得良好的整合效果。

面对外部环境的变化，公司进一步梳理战略，优化核心资源并进行组织架构重塑，对业务进行聚焦，构建创新体系及机制，开展商业模式创新。顺应消费者诊疗习惯改变及消费升级带来的市场机会，在原有 OTC 业务、专业品牌业务、大健康业务、中药口服业务、圣火业务的基础上成立自我诊疗（CHC）事业群，致力于以良好体验的产品和优质的服务，满足每一个家庭成员从预防、保健、治疗、康复，全周期、多层次的健康需求，巩固领导品牌。处方药业务聚焦核心品类，致力于充分发挥中药价值创造者能力和中、西

医结合优势，提升医院品牌影响力，对自我诊疗（CHC）业务赋能，双终端协同、有序发展。

（一）不断加大创新投入，构建持续发展的创新体系

报告期内，公司持续加大研发投入，鼓励技术创新。为推动新产品研究及获取能力，公司构建了多层次创新平台，旨在推进探索创新发展的新模式，形成多层次的产品引进体系。其中研发中心（R&D）负责中医药科学研究和技术创新，专注高质量医药健康产品的创新研发，研发中心下设创新药物、中医药、健康三个研究院，在组织层面对创新工作进行保障，并不断优化新产品引进的论证机制，强化新品立项、项目管理，有效控制研发风险。公司积极参与粤港澳大湾区小分子新药制造业创新中心的设立，公司中药口服制剂关键技术国家地方联合工程研究中心、中成药制剂数字化车间新模式应用等多个创新平台已获公示或批复，进一步提升了公司创新基础能力。同时高效利用行业内多种资源，通过并购、购买权益、业务合作等方式多途径引进产品，丰富公司产品线。

围绕战略方向及重点业务领域，公司制定了创新发展规划。自我诊疗（CHC）领域将围绕家庭常见病及预防调养方向，处方药领域将围绕心脑血管（急重症）、消化肝病、肿瘤、骨科等方向，并关注儿科、抗感染等方向，运用中西医科学技术，专注高质量医药健康产品的创新研发。目前公司在研新产品 32 项，2018 年完成 12 项新品立项，获得补充申请批件 3 项，并开展近 10 个仿制药的一致性评价工作。2018 年公司获得国家发明专利授权 21 项，获得实用新型专利授权 22 项，获得政府资助批复 3883 万元。

基于中国“老龄化”趋势及疾病谱的变化，公司对重点领域的流行病学、治疗手段、用药分类、竞争格局、新药研究热点与进展进行系统分析，结合现有产品基础及业务优势，在心脑血管、骨科、肝病、肿瘤等领域积极开展品类规划与产品布局。心脑血管领域以危急重症如高血压危象、急慢性心力衰竭等为核心领域，目前在研产品 3 项；骨科领域以类风湿性关节炎、骨质疏松为重点关注领域，目前在研产品 1 项；消化肝病领域在研产品 2 项；肿瘤领域在研产品 1 项。儿科领域将围绕小儿感冒、小儿腹泻等家庭常见病及儿童健康进行产品布局与开发，目前在研儿科新品 6 项。抗感染业务领域，第五代头孢抗生素项目（头孢比罗酯）在 2018 年完成了进口注册资料的整理，上报国家局并获得进口注册受理。

在中药研发方面，公司重点关注经典名方的开发，已持续开展多年的相关研究工作，相关“国家科技重大专项”已结题。2018 年 4 月国家中医药管理局发布《古代经典名方目录（第一批）》共 100 首，公司有 4 首名列其中，主要覆盖胃肠、妇科、感冒呼吸等领域。目前公司正在根据 2018 年 6 月国家药品监督管理局发布的《古代经典名方中药复方制剂简化注册审批管理规定》，开展经典名方的物质基准研究。2018 年公司在中药配方颗粒标准研究方面也取得积极进展，依据国家药典委员会《中药配方颗粒质量控制与标准制定技术要求》（征求意见稿），积极开展了多个配方颗粒国家统一标准研究和申报工作，不断完善和提高配方颗粒质量控制水平，提升产品品质。

在已上市产品的产品力提升方面，开展了感冒灵、血塞通软胶囊、骨通贴膏等多个产品的工艺优化研究、质量标准提升研究、药理药效研究及临床再评价研究。在药材资源研究方面，公司继续开展五大道地药材规范化种植研究，在持续多年的投入与研究后，报告期内，获得鸡血藤、九里香“中药材商品规格等级”团体标准 2 项，“岭南中药材种子种苗繁育基地（云浮）”通过广东省级专家评审。

智能制造方面，针对核心品种的工艺优化和标准提升，通过中药配方颗粒智能制造新模式应用、中成药制剂数字化车间新模式应用、中药注射剂大品种先进制造技术标准验证与应用、气滞胃痛颗粒智能制造技术适用性研究及全程质量控制体系建设四个国家级项目的建设，提升了公司的中药制造工艺与自动化水平，提高了生产质量与效率，增强了中药大品种的核心竞争力，为实现公司中药智能制造、绿色制造提供了技术与装备支撑。

在品牌建设创新方面，基于消费者对健康服务和体验的需求，公司将创新理念融入业务营销和品牌建设，持续探索数字化营销新模式。2018 年推出了 999 “入境-城市疗愈所”沉浸式互动体验空间，将场景、科技、时尚、人文、健康巧妙结合，不仅实现品牌温暖落地的立体化营销，也为未来 IP 化赋能药店，打造人文，关爱，服务，体验为一体的新零售终端奠定基础。开展了易善复产品与平安好医生的战略合作，尝试构建“互联网+医+药”的新型产业价值链，推动专业品牌营销创新模式。2018 年公司还启动了与中国国家女子足球队合作，“999 今维多”成为中国国家女子足球队官方合作伙伴，未来双方将共同促进足球运动在中国青少年群体中的普及，提升国民对健康生活方式的关注度。“天和骨通贴膏”成为中国女足指定产品，双品牌将助力中国女足在 2019 年世界杯和 2020 年奥运会取得好成绩。在新零售的合作方面，公司与京东大药房、阿里健康大药房等大型医药电商平台已建立合作关系，并积极探索尝试社交电商方式。公司中药配方颗粒业务通过智汇药房+互联网探索多元立体的业务模式，将专家与患者互联，提高医疗资源利用率，助推中医药服务的普遍性和可及性，为消费者提供更加优质便捷的服务。

（二）持续提升质量管理能力，推动业务高质量发展

1、强化标准化质量管理体系建设

✓ 持续推进和完善标准化质量管理体系文件

为给患者持续提供优质产品，公司在中国 GMP 法规符合性前提下，借鉴吸收欧盟和 FDA 的标准、管理工具和方法，融合企业的 5S 管理、员工培训体系、TPM、车间管理体系、精益管理等，建立了覆盖产品全生命周期的华润三九特色的标准化质量管理体系。同时，明确总部对生产单元的管理范畴和标准，建立生产单元层面质量管理体系文件，标准化质量管理流程和技术标准要求，规范和提升各单元的质量管理体系。目前已经完成下属 16 家生产单元的标准化质量体系文件落地推广执行，其中，观澜基地在拥有 GMP、GSP 双认证的基础上，又获得澳大利亚治疗商品管理局颁发的 TGA 认证证书。

✓ 持续推进验证体系有效执行

建立和维护受控的验证状态是质量管理体系有效运行的基础。为促进验证体系文件有效执行，培养验证专业团队，提升验证管理与验证实施水平，公司持续开展验证落地辅导项目。目前已培养验证主题专家 130 余名，生产单元的验证管理与实施水平获得长足进步。

✓ 持续推进实验室标准化管理体系建设

实验室标准化管理是公司结合车间管理体系自行研究并开发的一套现代实验室管理工具，能有效指导实验室管理者职责的落地，针对实验室安全、质量、交付和人事四大任务，从三个体系和七个表单具体阐述说明管理者的工作内容，公司通过实验室标准化管理的建设，梳理出覆盖 GMP 和运营要求的任务清单，培养实验室基层管理者，加快组织内梯队建设。现正在生产单元推广，以促进标准化管理能被有效实施和持续改进。其中观澜基地和华润三九（雅安）实验室已经顺利通过中国合格评定国家认可委员会 CNAS 认证和复认证。

✓ 组织专业培训

标准化质量管理体系对人员能力有较高的要求，为拓宽眼界，提高认识，公司生产运营中心组织了大量的专业知识培训，结合大型视频培训和网络培训等多种途径，突破时间和空间的限制，扩大了培训范围，并对培训效果进行考核。2018 年共组织专题培训 21 个，为质量管理体系的有效执行奠定了坚实的基础。

2、保障质量管理体系有效运行

报告期内，公司通过风险控制、审计评价两大重点举措，不断提升产品质量标准和单元生产质量管理水平，保证质量管理体系的有效运行。通过稳定性考察数据、产品工艺特点研究，对在产品种从原料、辅料、包装材料、中间产品、待包装产品以及成品的内控标准进行重新修订和完善，遵循高标准要求，提升产品质量标准，保证提供优质产品。同时，加强供应商管理，完成供应商的现场质量审计，跟踪评价供应商整改报告，采用协助整改提升、整改后复审、发出预警、撤销供应商资格等手段督促供应商完成整改。

公司定期对生产质量管理体系进行审计评价，按照年度审计计划组织完成全部生产单元企业生产质量管理审计评价，提升单元生产质量管理水平，保证质量管理体系有效运行。

报告期内公司未收到国家抽检不合格信息。

3、质量文化和质量意识深入人心

公司高度重视产品质量，始终把提供安全、健康的药品作为首要目标。为强化公司整体产品质量意识，自 2008 年起，公司坚持每年开展“质量宣传月”活动。十年间，公司持续推进质量文化建设，切实做到“企业追求质量，人人关注质量”，推动质量管理体系不断完善，确保产品质量安全。

2018 年“质量宣传月”活动期间，公司总部及生产单元通过组织形式多样、生动活泼的质量宣传活动

和专业技能提升活动，向全体员工广泛宣传质量知识，激发员工参与质量管理的热情，增强员工质量意识，确保让产品质量文化贯穿于产品的整个生命周期。

4、推动节能减排、践行绿色可持续发展

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国职业病防治法》等环境保护及安全生产相关的法律法规要求，制定相应环境、安全管理制度，加大环保与安全投入，确保企业健康、稳定、可持续发展。

✓ 持续完善各项制度体系，为可持续发展提供有力保障

公司根据医药行业特点制定并实施了《华润三九 EHS 管理体系》、《华润三九节能减排管理制度》等管理制度，设定 EHS 控制目标及重点工作。各生产业务单元全面落实 EHS 管理责任制，按照“一岗双责，全员参与”要求，层层签订 EHS 责任书，把 EHS 管理责任分解到每位员工。将节能减排指标纳入各单位绩效考核，提高能源利用效率和减少温室气体排放，营造节约能源、绿色低碳的三九文化。

✓ 不断增加节能环保资金投入，推动节能减排取得实效

公司不断加大节能环保资金投入，积极实施节能环保项目，确保环保目标的落实。报告期内，公司环保投入累计约 4196 万元。通过锅炉改造，SO₂ 累计排放量较上年下降 68.24%；通过光伏发电项目实行可再生资源利用，有效降低了二氧化碳排放量，能源效率得到显著提升。

✓ 制定三年建设计划，建立绿色可持续发展的长效机制

报告期内，公司不断挖掘节能减排潜力，从实际情况出发，进行整体规划，将各业务单元现阶段所有环保问题进行汇总、梳理，制定三年建设计划，按照环保风险的分级分类及轻重缓急，分步实施，建立绿色发展的长效机制。

（三）顺势而为，实现业务持续稳定增长

1、自我诊疗（CHC）业务：巩固核心业务，强化品牌及终端合作，探索构建慢病管理平台

报告期内，自我诊疗业务增长良好。其中，感冒品类受年初流感疫情带动，实现快速增长；儿科、骨科品类亦实现较好增长；皮肤、胃药品类表现平稳；“易善复”在医院和零售双渠道继续保持良好的增长态势。大健康业务中“今维多”品牌推广及圣海益普利生品牌业务均实现快速增长。

为应对快速变化的消费者行为和媒介环境，公司将品牌与消费者关注的内容进行结合，创新沟通方式，通过传统投放、短视频、数字化营销、事件营销等多种方式，提升沟通效率，进一步提升了品牌形象。继 2017 年推出感恩节现象级短片《有人偷偷爱着你》之后，公司于 2018 年再次成功推出“朋克养生”短片《健康本该如此》，再次成为现象级刷屏案例，2 部短片全网播放量超 5 亿，产生良好的社会影响力。2018 年公司对“好娃娃”全系列品牌形象进行升级，并与儿童基金会展开公益合作，着力打造儿童健康的专业

品牌形象。

大健康业务方面，2018 年“999 今维多”家庭装系列产品陆续上市，目前“999 今维多”品牌下已推出 27 款膳食营养补充剂产品，业务步入快速发展期。公司整合了 999 今维多和圣海原有“益普利生”品牌，推出“999 今维多&三九益普利生”双品牌的组合，依托零售与电商平台，共同开拓营养品零售市场，满足不同目标消费者、客户群体不同层次的需求。截至 2018 年底，大健康业务覆盖约 30000 家药店终端，在京东和天猫已开设旗舰店，并积极尝试社交电商等其他生态模式。同时，依托圣海丰富的保健品批文储备，高效的供应链管理能力和积极发展面对连锁药店和电商客户的营养品定制化业务，并取得快速增长。

顺应老龄化社会和诊疗习惯改变的趋势，公司在圣火业务的基础上，结合三九在零售渠道的优势，构建康复慢病管理平台。报告期内，理洩王牌血塞通软胶囊零售终端覆盖快速上升，零售渠道增长较快，占比进一步提升。受招标降价政策影响，理洩王牌血塞通软胶囊基于销售量和零售渠道的快速增长，实现了销售收入的稳定增长。公司不断的提升理洩王牌血塞通软胶囊的产品力，以其为主要研究对象的“中药大品种三期综合开发的关键技术创建及产业化应用”荣获国家科技进步二等奖，同时夯实该产品软胶囊剂型的技术优势，将理洩王牌血塞通软胶囊打造成消费者针对三七类产品的最优之选，解决广大心脑血管基础疾病及并发症患者的康复和预防需求。未来，公司将依托血塞通软胶囊（理洩王）业务，进一步整合三七产业链，提升生产运营效率，并通过多种方式补充慢病领域产品。

在终端覆盖方面，公司进一步推动渠道下沉和更广覆盖，聚焦与连锁客户的战略合作，提升直控终端占比。公司已与赛诺菲合力打造中国市场“完美药店”创新服务品牌，协同终端发掘市场价值最大化，以精准的客户需求分析、优化的商品视觉体系、系统的资源定制服务营造消费者完美体验。电商业务方面，公司整合内外部营销资源，与京东大药房、阿里健康大药房等大型医药平台开展合作，与京东到家、饿了么等平台开展离线商务（O2O）合作，与垂直电商包括康爱多、医药网等开展精细化运营，天猫、京东“999 食品旗舰店”、“999 保健品旗舰店”也已正式设立，并与平安好医生签署战略合作协议，全面展开移动医疗深度合作，试水垂直电商增量项目，并通过一分钟诊所等创新业务，不断尝试互联网销售新模式。

2、处方药业务：开展品类梳理，主动创新转型

报告期内，公司在心脑血管、骨科、大消化、肿瘤等领域，不断提升产品力，打造差异化优势，推动学术研究和市场推广工作，打造中药大产品。易善复、天和骨通等产品销售增长良好。在医保控费的大环境下，中药注射剂品种销量均有下滑，公司中药注射剂品种的销售和推广也面临困难。处方药口服产品增长较好，公司产品结构已逐步优化，逐渐向健康养生、康复保健的两端延伸。经过几年来的逐步调整，原在处方药业务占比较大的中药注射剂在营业收入中的占比逐步下降，报告期内，中药注射剂产品占营业收入的比重约为 7%。

在心脑血管领域，公司围绕参附注射液多年耕耘，已构建急重症领域的高质量循证证据链，在休克、心衰、心梗等重点适应症市场，积极转型自营推广模式，提高自营终端数量和自营业务占比，通过循证研究和学术推广促进合理用药，为业务增长带来新的内生动力。在骨科领域，逐步深化学术推广模式，加强对终端资源掌控力，实现自营模式下效益的增长。在消化领域，公司以易善复的成功学术推广能力为核心，打造肝病领域平台。通过多渠道建设品牌传递学术观念，以扎实的学术推动易善复高速增长，并争创机会拓展空白市场的覆盖；已完成茵栀黄口服液的转型，开始发力成人肝病领域。在肿瘤领域，公司试点推进肿瘤专线建设及院外销售等多渠道销售方式，探索华蟾素片、金复康口服液等肿瘤领域中成药的新模式。

中药配方颗粒是公司处方药领域的重要业务之一，依托中医药核心理念，公司开展中医药全产业链管理，致力于打造“原质原味”的配方颗粒产品系列，同时不断丰富产品形态。近年来部分省份相继放开中药配方颗粒业务试点企业，且部分政策向本地企业倾斜，导致市场竞争格局发生变化，未来配方颗粒业务发展将面临更多挑战。针对外部环境变化，公司逐步推进整体战略布局，加强药材种植基地建设以及药材种源研究，推动中药现代化建设，持续推进“中药配方颗粒智能制造新模式应用”项目，不断提升产品品质。报告期内，中药配方颗粒业务营业收入实现了较快增长。受益于政策支持，基于中药饮片未来的发展前景及与现有配方颗粒业务的协同性，报告期内公司逐步拓展中药饮片市场，推出了“雅之极”高端精致饮片品牌，从原料的选取到炮制过程进行严格把控。未来公司将继续打造华润三九特色的传统中药解决方案，促进饮片和配方颗粒的协同发展。同时，为满足全品种的市场需求，公司严格遵照国家药典的各项指标要求，严格控制各项内在成分的指标；同时在外观上，以产品大小均匀、无杂质、少碎屑为标准，努力打造配方颗粒三九“本草悟”的中高端质量品牌。

报告期内，抗感染业务通过营销资源整合，拓展零售业务等举措，在限抗的环境下，努力实现了销量的稳步提升。同时，由于合作推广模式的占比不断提升，营业收入实现快速增长。抗感染业务涉及品种的一致性评价工作正在有序开展，新引入的五代头孢抗生素（头孢比罗酯）项目临床进展符合预期。报告期内，九新药业新设浙江华润九众医药有限公司，作为抗感染业务的销售平台，开展专业的营销推广工作。

2018年公司处方药业务转型初见成效，未来会加快转型速度，逐渐下沉终端。同时，在抗感染业务方面，公司也将加快一致性评价工作的步伐，在控制产业链成本的同时不断提升产品品质，应对未来政策变化所带来的风险。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	13,427,746,162.80	100%	11,119,916,379.78	100%	20.75%
分行业					
医药行业	12,861,357,548.71	95.78%	10,603,077,422.59	95.35%	21.30%
包装印刷	498,577,583.58	3.71%	469,028,200.10	4.22%	6.30%
海外贸易	41,020,038.72	0.31%	26,927,138.21	0.24%	52.34%
其他	26,790,991.79	0.20%	20,883,618.88	0.19%	28.29%
分产品					
医药行业-自我诊疗 (CHC)	6,665,210,043.84	49.64%	5,837,785,055.24	52.50%	14.17%
医药行业- 处方药	6,196,147,504.87	46.14%	4,765,292,367.35	42.85%	30.03%
包装印刷	498,577,583.58	3.71%	469,028,200.10	4.22%	6.30%
海外贸易	41,020,038.72	0.31%	26,927,138.21	0.24%	52.34%
其他	26,790,991.79	0.20%	20,883,618.88	0.19%	28.29%
分地区					
南方地区	4,295,250,572.54	31.99%	3,619,606,815.82	32.55%	18.67%
北方地区	2,269,789,318.98	16.90%	1,889,956,724.00	17.00%	20.10%
华东地区	3,846,381,153.04	28.65%	3,182,425,355.11	28.62%	20.86%
西部地区	2,975,305,079.52	22.16%	2,401,000,346.64	21.59%	23.92%
海外地区	41,020,038.72	0.31%	26,927,138.21	0.24%	52.34%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	12,861,357,548.71	3,697,658,554.73	71.25%	21.30%	6.01%	4.15%
分产品						

医药行业	12,861,357,548.71	3,697,658,554.73	71.25%	21.30%	6.01%	4.15%
-- 自我诊疗 (CHC)	6,665,210,043.84	2,632,132,114.34	60.51%	14.17%	14.50%	1.77%
-- 处方药	6,196,147,504.87	1,065,526,440.39	82.80%	30.03%	-10.41%	6.93%
分地区						
南方地区	4,295,250,572.54	1,407,693,780.20	67.23%	18.67%	3.71%	4.73%
北方地区	2,269,789,318.98	623,784,993.51	72.52%	20.10%	11.53%	2.11%
华东地区	3,846,381,153.04	1,192,075,376.81	69.01%	20.86%	8.38%	3.57%
西部地区	2,975,305,079.52	921,035,788.23	69.04%	23.92%	5.40%	5.44%

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

适用 不适用

变更口径的理由

报告期内，公司进一步梳理战略，优化核心资源并进行组织架构重塑，顺应消费者诊疗习惯改变及消费升级带来的市场机会，在原有 OTC 业务、专业品牌业务、大健康业务、中药口服业务、圣火业务的基础上成立自我诊疗 (CHC) 事业群，因此对分产品数据中自我诊疗 (CHC)、处方药的数据统计口径进行了变更，并对上年数据进行同口径调整。

按此前口径统计的相关数据情况如下：

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
医药行业	12,861,357,548.72	3,697,658,554.73	71.25%	21.30%	6.01%	4.15%
-- 自我诊疗 (CHC)	6,261,214,307.67	2,565,933,458.33	59.02%	15.32%	14.55%	0.28%
-- 处方药	6,600,143,241.05	1,131,725,096.40	82.85%	27.57%	-9.32%	6.98%

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

适用 不适用

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
医药行业	销售量	元	12,861,357,548.72	10,603,077,422.59	21.30%
	生产量	元	11,290,612,352.87	8,709,876,072.57	29.63%
	库存量	元	938,872,395.65	608,649,338.34	54.26%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量金额较上年同期增长 54.26%，主要是报告期内备货增加导致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	2,459,241,125.38	66.51%	2,328,932,452.20	66.77%	5.60%
医药行业	人工工资	477,321,062.31	12.91%	438,060,586.85	12.56%	8.96%
医药行业	制造费用	522,286,089.92	14.12%	476,803,441.96	13.67%	9.54%
医药行业	运输成本	117,080,951.80	3.17%	0.00	0.00%	100.00%
医药行业	产成品采购成本	121,729,325.32	3.29%	244,285,413.89	7.00%	-50.17%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

与上年度财务报告相比，公司新增加3家合并企业：投资设立的全资子公司浙江华润九众医药有限公司、合肥华润三九医药有限公司，共同投资设立的控股子公司深圳华润九创医药有限公司。

与上年度财务报告相比，公司减少2家合并企业：已注销全资子公司深圳九星包装有限公司、深圳九辉实业有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,941,588,511.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.58%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	A 客户	860,158,758.06	6.41%
2	B 客户	430,919,622.70	3.21%
3	C 客户	249,186,136.89	1.86%
4	D 客户	212,583,342.46	1.58%

5	E 客户	188,740,651.58	1.41%
合计	--	1,941,588,511.68	14.46%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

其中，客户D与公司存在关联关系，为公司控股股东之子公司，同受同一实际控制人控制，除上述情况外公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未在该公司直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	813,977,551.13
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	19.57%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	278,069,226.27	6.68%
2	供应商 B	145,347,304.00	3.49%
3	供应商 C	145,201,782.25	3.49%
4	供应商 D	128,624,383.91	3.09%
5	供应商 E	116,734,854.70	2.81%
合计	--	813,977,551.13	19.57%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,468,606,411.26	4,750,169,324.42	36.18%	主要是本期自我诊疗（CHC）业务增长导致市场推广费增加以及处方药业务中的合作推广模式占比提升导致。
管理费用	706,617,448.32	623,378,955.52	13.35%	
财务费用	-7,036,146.14	24,616,037.47	-128.58%	主要是利息收入增加导致。
研发费用	355,844,130.20	297,335,101.93	19.68%	

4、研发投入

适用 不适用

研发项目	目的	进展	拟达到的目标
产品力提	对公司现有已上市品种开展工	开展感冒灵系列、正天系列、三九胃泰系列、壮骨系列、小儿	通过药材资源、工艺

升项目	艺核对、一致性评价及二次开发等研究，提升现有品种的品质、资质。	感冒系列等核心品种工艺核对；进行咪唑斯汀缓释片、佐匹克隆片、匹多莫德片、蒙脱石颗粒等化药品种一致性评价；围绕参附注射液、华蟾素注射液、气滞胃痛颗粒等中药大品种进行二次开发；加强核心品种药材资源、生产工艺、质量标准、临床循证医学研究等，优化工艺，提高质量标准。	优化、质量标准、临床循证医学研究等，提升产品的品质与资质，培育大品种。
新产品研究项目	不断创新符合市场需求的药品及大健康领域新品研发，不断补充新产品。	开展新品研究32项，包含1类化药1项（TZ乳膏），2类中药1项（BS药材及制剂），其他新品共30项，主要有AB原料药及制剂，TAF片，ATF片，SLX胶囊，TSG颗粒及咀嚼片，FFAM胶囊，WLDE注射液，MLN注射液，ZWT经典方，LGZG经典方，XEQZ口服液等。	丰富产品线。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	344	343	0.29%
研发人员数量占比	2.29%	2.30%	-0.01%
研发投入金额（元）	497,700,358.20	326,031,335.64	52.65%
研发投入占营业收入比例	3.71%	2.93%	0.78%
研发投入资本化的金额（元）	157,611,511.81	40,791,641.19	286.38%
资本化研发投入占研发投入的比例	31.67%	12.51%	19.16%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

研发投入资本化的金额较上年同期增加 286.38%，主要是全资子公司本年新增研发项目，符合资本化确认条件。

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	15,121,981,072.56	11,715,420,171.35	29.08%
经营活动现金流出小计	13,210,734,254.71	10,116,659,047.65	30.58%
经营活动产生的现金流量净额	1,911,246,817.85	1,598,761,123.70	19.55%
投资活动现金流入小计	4,111,055,375.55	2,442,705,456.24	68.30%
投资活动现金流出小计	5,001,785,725.97	3,033,138,368.58	64.90%
投资活动产生的现金流量净额	-890,730,350.42	-590,432,912.34	-50.86%
筹资活动现金流入小计	588,844,911.23	85,390,215.03	589.59%
筹资活动现金流出小计	1,021,489,309.75	293,987,648.26	247.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-432,644,398.52	-208,597,433.23	-107.41%

现金及现金等价物净增加额	587,525,874.75	795,971,402.47	-26.19%
--------------	----------------	----------------	---------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 50.86%，主要是报告期投资支付的现金增加导致。

筹资活动现金流入小计较上年同期增加 589.59%，主要是报告期向控股股东借款现金流入导致。

筹资活动现金流出小计较上年同期增加 247.46%，主要是应付债券到期归还款项及报告期分配股利现金流出增加导致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 107.41%，主要报告期分配股利现金流出增加导致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,241,006.74	1.12%	主要是理财产品收益。	否
资产处置收益(损失)	-4,552,964.82	-0.26%	主要是处置固定资产处置损失。	否
营业外收入	26,383,856.96	1.53%	主要是无需支付的应付款项等。	否
营业外支出	10,981,786.33	0.64%	主要是非流动资产毁损报废损失等。	否
其他收益	183,088,389.83	10.65%	主要是收到的政府补助	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2018 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,476,366,441.62	13.73%	1,708,378,850.09	10.55%	3.18%	
应收票据及应收账款	2,314,888,787.96	12.84%	1,835,190,122.91	11.33%	1.51%	
存货	1,533,418,471.07	8.50%	1,105,164,703.74	6.82%	1.68%	
投资性房地产	11,291,401.67	0.06%	9,740,384.71	0.06%	0.00%	
长期股权投资	33,061,273.89	0.18%	5,382,394.84	0.03%	0.15%	
固定资产	3,251,055,307.35	18.03%	3,271,317,718.37	20.19%	-2.16%	
在建工程	275,082,309.69	1.53%	284,518,864.63	1.76%	-0.23%	
短期借款	35,000,000.00	0.19%	30,000,000.00	0.19%	0.00%	
长期借款		0.00%	225,450.00	0.00%	0.00%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

项目	期初数	会计政策变更	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产								
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	8,080,233.19	-3,053,929.84	-254,966.77			9,710,696.00		14,482,032.58
2.衍生金融资产								
3.可供出售金融资产								
金融资产小计								
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	8,080,233.19	-3,053,929.84	-254,966.77	0.00	0.00	9,710,696.00	0.00	14,482,032.58

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

2018年12月31日，公司所有权受到限制的货币资金为人民币3,790,821.56元，因借款而抵押的固定资产账面价值为人民币36,243,702.21元，因借款而抵押的无形资产账面价值为人民币6,120,906.93元。

五、投资状况

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
140,224,072.50	641,158,014.20	-78.13%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华润九新	子公司	制药	497,019,000.00	2,895,592,124.87	1,720,184,307.55	2,701,140,958.06	380,133,889.52	327,341,966.66

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江华润九众医药有限公司	新设	符合公司发展战略，有利于促进公司业务发展
深圳华润九创医药有限公司	新设	
合肥华润三九医药有限公司	新设	
深圳九星包装有限公司	注销	有利于公司集中发展主营业务

深圳九辉实业有限公司	注销
------------	----

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）医药行业发展趋势

“健康中国 2030 规划纲要”将人民健康上升至国家战略高度。在我国消费水平不断升级、国民保健意识不断增强的大背景下，医药健康产业迎来新的发展机遇期。

国家十三五规划将“实施创新驱动发展”摆在核心战略位置，国务院和国家食药监总局相继发出《关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》、《关于解决药品注册申请积压实行优先审评审批的意见》、《化学药品注册分类改革》和《药品上市许可持有人MAH》等一系列文件及支持性的政策，科技部发布的《“十三五”生物技术创新专项规划》，进一步明确未来五年我国生物技术领域的创新发展目标及重点任务方向，国内创新氛围及积极性不断提高。在鼓励医药创新的大环境下，国家通过实施仿制药一致性评价、药品带量采购、限辅限抗、辅助用药目录出台等政策，在进一步提高市场准入门槛的同时，也为创新发展留出空间。未来，随着医药行业供给侧改革进一步加速，临床用药结构将发生变化，具有较高临床价值的产品将占据更多的市场份额，性价比低以及具备辅助用药性质的药物市场份额将下降，行业集中度将进一步提升，研发对于行业竞争的重要性快速提升。以创新为导向，聚焦优势业务领域，拥有生产质量控制优势及良好品牌优势的企业将会脱颖而出，在竞争中占据优势地位。

与此同时，随着我国人口老龄化程度加快以及疾病谱的改变，医药健康行业需求将持续上升，老年病、慢病用药需求亦会逐渐增大。为有效防治慢病，降低居民疾病负担，提高居民健康期望寿命，国务院印发了《中国防治慢性病中长期规划（2017—2025）》，坚持预防为主，加强行为和环境危险因素控制，强化慢病早筛查和早发现，切实推动疾病治疗向健康管理的转变，实现由以治病为中心向以健康为中心转变，心脑血管疾病、癌症、慢性呼吸系统疾病、糖尿病和口腔疾病等慢病领域将迎来政策发展机遇。

《中医药法》的正式颁布、国家中医药管理局明确提出“治未病”的医疗指导原则，加之传统中医中药历经几千年文化传承，具备深厚的社会文化基础，在慢病诊疗领域受众人群广泛，为中医药产业的发展奠定良好的基础。受益于政策推动和中医药文化积淀影响，未来，探索运用现代技术和产业模式进一步促进中西医结合，借助中医药服务的独特优势，加快中医药发展，并构建医药结合生态圈，中药价值有望进一步被发掘与发扬。

互联网技术的快速发展，将推动医药行业快速创新，“互联网+医药”、“互联网+医疗”的深度结合，给慢病管理、处方外流、分级诊疗、远程诊疗、新零售等领域带来更多技术创新，未来，随着技术的进一步发展及政策的放开，医药互联网经济将逐渐改变行业格局和产业链条，为医药产业创新发展增添新的动力。

（二）公司发展战略

2019年，公司将继续实施“十三五”战略规划，将公司打造成为中国“大众医药健康产业的引领者”。

在消费者端，公司将以良好体验的产品和优质的服务，致力于满足每一个家庭成员从预防-保健-治疗-康复全周期、多层次的健康需求，巩固领导品牌，并洞察消费者需求，不断推出安全有效的产品。在医疗端，公司将充分发挥中药价值创造者能力和中、西医结合优势，聚焦核心品类，提升医院品牌影响力，双终端协同、有序发展。

顺应消费升级的大趋势以及外部市场变化，公司将通过洞悉消费者需求不断创新和升级产品；开展品类规划，在持续丰富产品的同时，打造专科学术高地，增强品牌影响力。公司将开展中医药全产业链管理，大力发展配方颗粒及相关业务，关注中药智造能力，增强品质管理，并对柔性生产进行探索。公司将重视打造创新体系，强化长期及新品研发规划。公司还将通过并购、合作等多种方式引入优质品牌及产品，培育和构筑核心能力。

（三）2019年度计划

2019年，公司继续围绕“创新·质量·效率”，在医药行业环境及监管模式不断变化的背景下，推动公司业务实现有质量的增长。

2019年公司将继续推动创新转型，重点实施以下举措：1) 继续完善创新体系，进一步夯实三个研究院并推动创新规划的落地，建立新品研发管控体系，工作重点及资源投入将向新品开发转移，助力公司业务发展。2) 新品引进方面，自我诊疗（CHC）业务将重点围绕家庭常见病、预防调养进行新品引进，利用+互联网优势，与消费者开展更广泛的沟通互动，布局未来；处方药聚焦心脑血管、肿瘤、骨科、消化肝病等领域开展品类规划，加强产品研发与引进。3) 经典名方作为对传统中医药理论指导下的创新发展，是中医传承与创新的有效载体之一，为更好地响应国家对中医药发展的规划，推动中医药发展，公司将加大经典名方项目研究的投入，以现代科技发掘和发扬中医药价值，使其更适合现代人的诊疗需求。4) 从药材种植、工艺优化、标准提升、循证医学研究等领域开展产品力提升研究，构建独特或综合优势，维护核心产品的领导地位。

继续推动高质量发展。公司将继续推进标准化质量管理体系和标准化实验室管理体系建设，完善标准

化实验室评价体系。探索质量管理体系信息化建设模式，建立中心质量信息管理系统。建立产品质量风险库并继续加强对药品生产物料供应商的质量管理和风险控制，重点关注新增供应商、独家供应商等。环境保护方面，公司将继续推进落实污染源治理三年行动计划，对高风险项目和污染物总量较大等项目进行重点监管，增加或改造污染物处理设施，排除环保风险。同时，公司将继续完善在线监测系统，建立环保风险分级管控体系，探索构建环保风险控制的长效机制。

自我诊疗（CHC）业务方面，公司将继续巩固OTC业务领先优势，构建专业性品牌，打造中国慢病康复领域领导品牌，并大力拓展膳食营养补充剂、中药滋补等业务，实现从OTC到自我诊疗（CHC）引领者的提升。品牌OTC业务将强化999品牌影响力，巩固感冒、皮肤、胃肠三个传统品类优势。专业品牌业务将以儿童健康产品为抓手，实现产品创新，提升品牌专业形象。在现有的儿科、骨科、妇科、肝病品类基础上，积极搜索新专业性产品引入。大健康业务将继续打造999“今维多”和三九益普利生两大品牌的知名度及影响力，整合国内外优质资源，深耕传统营销渠道并探索新模式、新渠道，布局社交电商等新型电商模式。在中药滋补领域，尝试构建新品牌带动品类发展。在康复慢病领域，公司将开展现有产品临床循证医学研究，深挖临床价值，同时围绕预防、治疗、康复三阶段引入产品。打造圣火理洳王构建心脑血管慢病服务平台，为患者提供增值服务。

处方药业务方面，公司将聚焦消化、骨科、心脑血管重症、肿瘤核心领域，并关注儿科、妇科、呼吸系统等领域，通过自主研发及多元化的方式加快产品引进，丰富产品线。不断提升现有业务的学术营销能力，打造专业学术高地。中药配方颗粒业务将依托中医药核心理念，推动中药一体化战略，打通全产业链布局。打造原质原味中药品牌形象，提升产品力，并借助智能制造，提升效率，降低成本。抗感染业务将通过对新泰林产品力的研究及临床推广，巩固优势地位。积极推进五代头孢项目进行，并以合作研发等多种方式，深化国际合作，引进具有临床价值的产品。推动精益管理，通过对计划管理、生产制造等各价值链环节的成本管理，降低成本费用。

围绕公司业务战略定位，公司将继续加强对行业优质资源的整合，关注国内及国际两个市场的并购机会，通过并购等多种形式引入优质产品和品牌，提升公司核心竞争力与品牌影响力。

考虑到近年医药行业政策密集出台，各项政策的推行将对医药行业未来经营模式带来一定影响，预计公司2019年将实现不低于医药行业平均水平的收入增速。该预计未考虑可能存在的并购、不可预测事件等行为对公司收入的影响，并假设宏观经济环境的变化对医药行业整体景气程度没有重大影响，医药相关政策的实施不会对公司核心产品的销售及价格造成重大影响。

为完成2019年度经营计划，公司正常生产经营活动的营运资金需求预计约为10.90亿元。公司预计将

发生约7.98亿元的资本性支出，主要用于已经或即将开展的固定资产项目投入。同时该支出是根据项目理想进度下做出的合理预估，可能会受项目实际进度等因素影响产生时间性等差异。上述资金需求主要由公司自有资金解决。

上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

（四）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

1、市场及政策风险

（1）辅助用药目录限制了部分中药品种的临床应用

根据公开信息，国家卫健委拟加强辅助用药管理并制订医疗机构辅助用药目录，对非临床一线用药的品种纳入目录管理。由于中药的治疗特性，部分中药品种尤其是中药注射剂品种可能被纳入目录，可能导致部分品种销售和推广面临困难。

应对措施：公司正在积极调整处方药产品结构，回归中医药核心理念，发挥中医药优势，着力于培养口服用药，以发扬中药在养生保健、预防康复的价值。同时，不断加大研发投入，通过临床和经济学研究获得循证证据，以更好地满足诊疗需求。近年来公司通过并购补充了包括“理洫王”血塞通软胶囊、金复康口服液在内的优质口服品种，中药注射液销量占比已逐渐下降。

（2）仿制药一致性评价重塑医药市场结构

为提升药品质量，使仿制药在质量与药效上达到与原研药一致的水平，以节约医疗费用支出，保证国民用药安全，国家大力开展仿制药一致性评价工作。通过一致性评价的产品将加速占领原研药的市场，医药市场结构正在重塑。

应对措施：公司抗感染业务相关品种将涉及一致性评价，公司已顺应趋势，积极主动开展相关一致性评价工作，力争在一致性评价进程中处于有利位置。同时，加快产品引进，提升产业链整体能力，以应对可能的竞争加剧的风险。

2、药品降价风险

医保和基药目录产品进入医院需要通过药品招标采购流程，受医保支付压力影响，近年的招标采购中降价成为普遍的趋势。

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

3、原材料价格波动风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制药企业的生产成本产生影响。如 2018 年金银花、山银花受天气干旱、植株老化等影响，价格出现显著上涨。

应对措施：为合理控制成本，公司一方面加强市场价格监控及分析，通过产地调研等手段，加强对市场情况的掌控与预测，合理安排库存及采购周期。对重点原辅料，积极开展战略储备采购，降低采购成本。另一方面，公司积极推行成本管理，加强生产规划，通过内部资源整合，搭建大宗原材料采购平台，实现部分原辅材料及包装材料集中采购；通过提高生产预测准确性，使资源优化，以降低产业链整体成本。

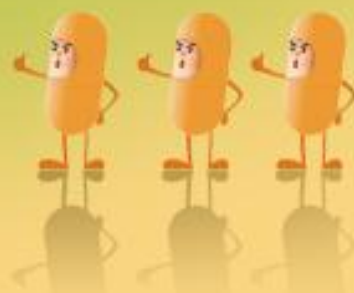
十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 01 月 09 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 01 月 30 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 03 月 21 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 03 月 30 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 05 月 15 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 05 月 23 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 05 月 24 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 05 月 30 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 07 月 06 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 07 月 11 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 07 月 17 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 08 月 31 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 09 月 13 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 09 月 13 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 09 月 20 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 09 月 21 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 10 月 31 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 11 月 13 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 11 月 19 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2018 年 11 月 19 日	实地调研	机构	沟通公司业务发展情况, 详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
接待次数	20		

接待机构数量	45
接待个人数量	11
接待其他对象数量	0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否



第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司“2018年度利润分配预案”严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的执行情况符合《公司章程》的规定，相关决策程序完备，充分听取了独立董事及中小股东的意见，维护了中小股东的合法权益。

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

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年5月22日，经公司2016年年度股东大会审议批准，公司2016年度利润分配方案为：以公司2016年末总股本97890万股为基数，每10股派送现金1.60元（含税），合计派送现金人民币156,624,000元。上述利润分配方案于2017年7月14日实施。详见2017年7月8日公司刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《华润三九医药股份有限公司2016年度分红派息实施公告》（公告编号：2017-021）。

2、2018年4月23日，经公司2017年年度股东大会审议批准，公司2017年度利润分配方案为：以公司2017年末总股本97890万股为基数，每10股派送现金4.60元（含税），合计派送现金人民币450,294,000元。上述利润分配方案于2018年6月21日实施。详见2018年6月12日公司刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《华润三九医药股份有限公司2017年度分红派息实施公告》（公告编号：2018-031）。

3、2018年度利润分配预案

经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018年度公司实现归属于上市公司股东的净利润1,432,078,201.63元。母公司实现净利润618,302,759.02元，加上期初未分配利润3,177,619,882.99，其中上期审定期初未分配利润3,180,682,788.76元，因本年度执行新金融工具准则影响年初未分配利润人民币-3,062,905.77元，报告期内实施利润分配450,294,000.00元，报告期末母公司未分配利润3,345,628,642.01元。

按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会拟定本年度利润分配预案为：只分配，不转增。即以公司2018年末总股本97,890万股为基数，每10股派送现金3.90元（含税），合计派送现金人民币381,771,000元。

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司 普通股股东的 净利润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	381,771,000.00	1,432,078,201.63	26.66%			381,771,000.00	26.66%
2017 年	450,294,000.00	1,301,687,249.72	34.59%			450,294,000.00	34.59%
2016 年	156,624,000.00	1,197,840,599.22	13.08%			156,624,000.00	13.08%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3.90
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	978,900,000
现金分红金额 (元) (含税)	381,771,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	381,771,000.00
可分配利润 (元)	3,345,628,642.01
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 2018 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,432,078,201.63 元。母公司实现净利润 618,302,759.02 元, 加上期初未分配利润 3,177,619,882.99, 其中上期审定期初未分配利润 3,180,682,788.76 元, 因本年度执行新金融工具准则影响年初未分配利润人民币 -3,062,905.77 元, 报告期内实施利润分配 450,294,000.00 元, 报告期末母公司未分配利润 3,345,628,642.01 元。

按照《公司法》、《公司章程》的有关规定, 公司董事会拟定本年度利润分配预案为: 只分配, 不转增。即以公司 2018 年末总股本 97,890 万股为基数, 每 10 股派送现金 3.90 元 (含税), 合计派送现金人民币 381,771,000 元。

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

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

首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	华润医药控股有限公司、中国华润总公司	其他承诺	公司控股股东华润医药控股、实际控制人中国华润总公司承诺：未来若计划通过深交所竞价交易系统出售所持华润三九医药股份有限公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，将按照相关规定，于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告。	2013 年 12 月 02 日	长期有效	报告期内，公司控股股东及实际控制人均遵守了承诺，没有发生违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

注：中国华润总公司自 2017 年 12 月 29 日更名为中国华润有限公司

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》等三项金融工具会计准则；2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以上四项合称“新金融工具准则”）。

2017年7月5日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）（简称“新收入准则”）。

公司控股股东的股东华润医药集团有限公司在香港联合交易所有限公司上市且执行香港财务报告准则，公司自 2018 年 1 月 1 日起提前执行上述“新金融工具准则”及“新收入准则”。

2、财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），要求执行企业会计准则的非金融企业中，已执行新金融准则和新收入准则的企业按照《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）》的要求编制财务报表。由于上述对财务报表格式的新要求，对原会计政策进行相应变更。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

与上年度财务报告相比，公司新增加3家合并企业：投资设立的全资子公司浙江华润九众医药有限公司、合肥华润三九医药有限公司，共同投资设立的控股子公司深圳华润九创医药有限公司。

与上年度财务报告相比，公司减少2家合并企业：已注销全资子公司深圳九星包装有限公司、深圳九辉实业有限公司。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	204
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1

境内会计师事务所注册会计师姓名	谢枫、张永坤
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	不适用
境外会计师事务所名称（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，公司聘任安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度内部控制审计机构，2018年度内部控制审计费用为人民币30万元（含差旅费）。报告期内，支付2018年度内部控制审计费用15万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 经公司2016年年度股东大会审议通过，公司及下属子公司继续与珠海华润银行开展业务合作，合作范围包括：票据、资金结算、存款、信贷类业务以及现金理财业务。其中银行综合授信额度人民币3亿元，票据业务每12个月累计票据贴现额不超过人民币10亿元，日均存款和现金理财业务余额合计不超过人民币3亿元。期限自股东大会审议通过本议案后三年。

(2) 经公司2017年年度股东大会审议通过，公司预计2018年发生日常关联交易11.815亿元。根据2018年日常关联交易实际发生情况，经董事会2018年第十二次会议审议通过，调整2018年度日常关联交易预计金额，预计公司及子公司向关联方销售公司系列产品136,678.16万元，预计公司及子公司向关联方采购商品8,219.17万元。截至报告期末，公司及子公司实际发生日常关联交易金额合计约12.48亿元，符合预计情况。

(3) 经公司2017年第一次临时股东大会审议通过，公司向控股股东华润医药控股有限公司的股东华润医药集团有限公司或其境内全资子公司申请人民币80,000万元借款额度，借款期限为自每笔借款合同签订之日起不超过一年，利率水平不高于市场同期借款利率。公司于2018年6月1日与华润医药控股签订《资金使用协议》，向其借款人民币5亿元，借款期限为2018年6月1日至2019年5月31日。

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

(5) 为支持公司业务发展，经董事会2018年第十二次会议审议通过，公司与华润租赁有限公司（以下简称“华润租赁”）开展融资业务，业务范围包括应收账款保理业务、生产设备售后回租融资租赁业务等，以拓宽公司融资渠道，有效降低公司应收账款规模，盘活公司生产设备等固定资产和应收账款资产，加快资金周转，提升公司运营质量。其中，保理融资总金额不超过人民币5,000万元（含），保理业务申请期限自公司董事会审议通过之日起1年内，具体保理业务期限以单项保理合同约定期限为准（期限不超过1年）；融资总金额不超过人民币5,000万元（含），业务申请期限自公司董事会通过之日起 1 年内，具体融资租赁业务期限以单项融资租赁合同约定期限为准（期限不超过3年）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于继续与珠海华润银行开展业务合作的关联交易公告	2017年04月28日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于向华润医药集团有限公司申请借款额度的公告	2017年08月19日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于参与设立产业投资基金的关联交易公告	2017年10月25日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于参与设立产业投资基金的进展公告	2018年03月08日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018年度日常关联交易预计公告	2018年03月15日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于向华润医药借款的进展公告	2018年06月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于调整2018年度日常关联交易预计金额的公告	2018年12月26日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于与华润租赁开展应收账款保理业务及融资租赁业务的关联交易公告	2018年12月26日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳九星印刷包装集团有限公司	2016年12月02日	17,000	2016年12月15日	11,035.92	连带责任保证	2年	是	否
深圳华润九新药业有限公司	2016年12月02日	8,000	2016年12月15日	5,779.48	连带责任保证	2年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				16,815.4
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				16,815.4
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			0	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								0
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）								0
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）								0

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	0
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	0

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	90,000	0	0
合计		90,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

华润三九始终以“关爱大众健康共创美好生活”为使命，致力于成为“大众医药健康产业的引领者”。我们坚守“诚实守信，业绩导向，以人为本，创新发展”的社会价值观，努力成为“受投资者信任、受员

工热爱、受社会尊重、受大众称道”的优秀企业公民；坚持“为股东创造价值、为职工提供机会、为社会承担责任”的管理理念，保护各利益相关方的合法权益，共享经营成果，实现社会责任与公司效益的双赢发展。2018 年，公司在关爱大众健康、产品质量、安全运营、员工发展、环境保护和社会公益等方面持续深耕，并开展首届“亲亲华润·感受 80 年”公众开放日活动，与利益相关方真诚沟通与互动，促进各方深入了解，助力共同发展。详细内容请参见与本年报同时披露的《华润三九医药股份有限公司 2018 年度社会责任报告》。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

华润三九积极响应扶贫号召，践行社会责任，感恩回馈社会，以切实提升贫困户生活质量为出发点，聚焦扶贫工作。一方面深入地区，摸清贫困情况，一方面结合实际，有针对性的选择帮扶措施。

(2) 年度精准扶贫概要

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

根据三台村实际情况，主要开展药品帮扶、种植技术帮扶、养殖业帮扶、村委会组织生活经费支持。经与村委会沟通，对三户条件特别简陋的贫困户，根据实际情况由公司提供生活用品，使其生活环境和生活质量得到切实改善，对其余贫困户实施养殖业帮扶。同时，公司将为该村提供 999 强力枇杷露、999 小儿止咳糖浆日常药品，以满足村民基本治疗需求。

广东省横排村、竹塘村和在上村地处客家偏远山区，村内经济基础薄弱，贫困人口比例较高。公司协助帮扶单位开展产业项目帮扶，注重打造长期机制，通过“公司+合作社+基地+农户”的模式，由帮扶单位提供资金、华润三九提供种苗/技术指导及产品回购、贫困村提供劳动力和土地、农民专业合作社承包经营的方式，建设“三叉苦”种植基地，利用药材基地发挥“以点带面”的产业示范辐射作用，带动贫困村产业发展。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	0.5
2.物资折款	万元	4.9

3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	40
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	0.1
2.2 职业技能培训人数	人次	30
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	2.4
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	0.5
9.其他项目	——	——
其中： 9.1.项目个数	个	1
9.2.投入金额	万元	2.4
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	40
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

华润三九始终坚持“关爱、责任、卓越”的价值理念，做好企业公民建设工作。将继续配合相关地方政府、帮扶单位，帮助当地村民开展中药材种植，以优质优价收购其产品，并向当地提供劳务工作机会，增加就业人员收入，促进贫困人口的脱贫致富。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华润三九	COD	纳管	1	核定位置	20mg/L	国家污水排放一级标准 90 mg/L	1.1958t	未设定总量排放要求	无

华润三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.03mg/L	国家污水排放一级标准 10 mg/L	0.0042t	未设定总量排放要求	无
郴州三九	COD	纳管	1	核定位置	91mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (CJ343-2010)	16.0486t	100t/年	无
郴州三九	氨氮	纳管	1	核定位置	10.3mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 (CJ343-2010)	0.5530t	7t/年	无
郴州三九	SO2	间歇式	1	核定位置	3 mg/ m?	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2001) II 时段二类标准	1.3594t	3t/年	无
郴州三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	131mg/ m?	锅炉大气污染物排放标准 (GB13271-2001) II 时段二类标准	6.3973t	15t/年	无
金蟾药业	COD	纳管	1	核定位置	50mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996) 三级标准	18.2580t	18.4t/年	无
金蟾药业	氨氮	纳管	1	核定位置	0.0787mg/L	污水综合排放标准 (GB8978-1996) 三级标准	0.5837t	1.84t/年	无
北京高科	COD	纳管	1	核定位置	136 mg/L	北京市进入公共污水系统标准 300 mg/L	6.2217t	未设定总量排放要求	无
北京高科	氨氮	纳管	1	核定位置	2.94 mg/L	北京市进入公共污水系统标准 25 mg/L	0.0186t	未设定总量排放要求	无
北京高科	SO2	间歇式	1	核定位置	3 mg/m?	北京市大气污染物排放标准 10 mg/m?	0.0301t	未设定总量排放要求	无
北京高科	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	48 mg/m?	北京市大气污染物排放标准 80 mg/m?	0.8545t	未设定总量排放要求	无
沈阳三九	COD	纳管	1	核定位置	150mg/L	国家污水排放三级标准 300 mg/L	9.0270t	15.799t/年	无
沈阳三九	氨氮	纳管	1	核定位置	3mg/L	国家污水排放三级标准 30 mg/L	0.5746t	1.578t/年	无
沈阳三九	SO2	间歇式	1	核定位置	6mg/m?	锅炉大气污染物排放标准 50 mg/m?	0.1943t	0.806t/年	无
沈阳三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	144 mg/m?	锅炉大气污染物排放标准 150 mg/m?	1.2902t	3.7195t/年	无
南昌三九	COD	纳管	1	核定位置	4 mg/L	中药类制药行业水	1.8663t	未设定总量	无

						污染排放标准 (GB21906-2008)表 2 100 mg/L		排放要求	
南昌三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.025 mg/L	中药类制药行业水 污染排放标准 (GB21906-2008)表 2 8 mg/L	0.0082t	未设定总量 排放要求	无
南昌三九	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	3mg/m ³	锅炉大气污染物排 放标准 (GB13271-2014)表 2 200mg/m ³	0.6814t	未设定总量 排放要求	无
枣庄三九	COD	纳管	1	核定位置	92.4 mg/L	250 mg/L	54.7700t	未设定总量 排放要求	无
枣庄三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.218 mg/L	25 mg/L	2.7671t	未设定总量 排放要求	无
华润九新	COD	纳管	1	核定位置	36mg/L	国家污水排放二级 标准 110 mg/L	0.1149t	未设定总量 排放要求	无
华润九新	氨氮	纳管	1	核定位置	0.11mg/L	国家污水排放二级 标准 15 mg/L	0.0134t	未设定总量 排放要求	无
本溪三药	COD	纳管	1	核定位置	175mg/L	辽宁省地方标准 300 mg/L	18.8900t	未设定总量 排放要求	无
本溪三药	氨氮	纳管	1	核定位置	5.5mg/L	辽宁省地方标准 30 mg/L	0.6170t	未设定总量 排放要求	无
黄石三九	COD	纳管	1	核定位置	30mg/L	污水综合排放标准 300 mg/L	4.6084t	12.72t/年	无
黄石三九	氨氮	纳管	1	核定位置	0.8mg/L	污水综合排放标准 15mg/L	0.2450t	0.45t/年	无
唐山太阳石	COD	纳管	1	核定位置	94 mg/L	城市污水综合排放 三级标准 500 mg/L	9.7558t	26.52 t/年	无
唐山太阳石	氨氮	纳管	1	核定位置	36 mg/L	污水排入城镇下水 道水质标准(GB/T 31962-2015)45 mg/L	3.7362t	5.75 t/年	无
唐山太阳石	SO ₂	间歇式	1	核定位置	3mg/m ³	锅炉大气污染物排 放标准 50 mg/m ³	0.2484t	0.3191 t/年	无
唐山太阳石	氮氧化物	间歇式	1	核定位置	99 mg/m ³	锅炉大气污染物排 放标准 150 mg/m ³	1.3406t	2.203 t/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

华润三九及其下属子公司已按要求全部完成污染防治设施的建设, 经过设施处理后, 污染物的排放浓度及排放总量均已符合国家或当地环保要求。面对不断变化的环保情况和不断提升的环保要求, 华润三九及各子公司严格监控处理设施的运营效果, 各环保处置设施均具有一定的抗负荷能力, 华润三九及各子公司均配备专人或聘请专业的第三方公司负责环保处置

设施的运营及维护，并按要求留有运营、检测及维护保养记录。截至报告期末，公司环保处置设施运行情况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

华润三九及下属子公司均已按国家或当地环保部门要求，取得环境保护相关行政许可，所有许可证均在总部存有备案。

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

华润三九及符合条件的下属子公司已按要求配有污水在线监测系统，并将在线监测数据实时连接上传至当地环保局。其中郴州三九将污水在线监测数据以电子牌的方式展示于厂区门口，随时接受公众监督。

其他应当公开的环境信息

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

其他环保相关信息

华润三九高度重视节能减排工作，牢固树立创新、协调、绿色、开放、共享五大发展理念，广泛宣传生态文明的主流价值观，培育和践行节约循环利用的资源观，加快改善生态环境，提高资源利用效率，总结、提炼、落实“高境界、高标准”的具体措施和办法，努力建设资源节约型和环境友好型企业。2018年，华润三九万元产值综合能耗（可比价）及万元增加值综合能耗（可比价）与上年同期相比分别下降14.07%和9.07%。华润三九及符合条件的下属子公司已通过ISO14001认证；华润三九持续开展节能宣传周和全国低碳日活动，2018年围绕“节能降耗，保卫蓝天”的节能宣传周主题和“提升气候变化意识，强化低碳行动力度”的低碳日活动主题，结合各业务单元特点，系统策划并开展了在节能低碳方面的特色做法和活动。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、修订《公司章程》

公司2018年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于修订公司章程的议案》，《公司章程》中增加党建工作内容以及加强投资者权益保护相关内容。具体内容请详见分别于2017年12月29日、2018年1月27日、2018年2月14日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《中国证券报》和《证券时报》上刊登的《华润三九医药股份有限公司2017年第十一次董事会会议决议公告》（公告编号：2017-041）、《华润三九医药股份有限公司2018年第一次董事会会议决议公告》（公告编号：2018-002）、《华润三九2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-006）。

2、换届选举

经2017年年度股东大会审议通过，以及职工代表投票选举，公司完成了董事会、监事会换届选举工作。第七届董事会由董事宋清先生、刘文涛先生、郭巍女士、翁菁雯女士、吴峻先生、邱华伟先生、周辉女士，独立董事姚兴田先生、屠鹏飞先生、许芳女士、刘俊勇先生组成；第七届监事会由监事方明先生、冯毅先生、李国辉先生、张继红先生、陈丹女士组成；任期均为三年。详见公司分别于2018年3月31日、2018年4月13日、2018年4月24日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

上的《华润三九医药股份有限公司2018年第三次董事会会议决议公告》（公告编号：2018-013）、《华润三九医药股份有限公司2018年第三次监事会会议决议公告》（公告编号：2018-015）、《华润三九医药股份有限公司2018年第四次董事会会议决议公告》（公告编号：2018-018）、《华润三九医药股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-020）、《华润三九医药股份有限公司关于完成董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2018-021）。

3、公司债券兑付

公司于2013年5月9日发行的2013年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）（债券简称“13三九01”，债券代码112175，以下简称“本期债券”）于2018年5月9日期满5年，于2018年5月9日进行债券本息兑付。详见公司于2018年4月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《华润三九医药股份有限公司2013年公司债券（第一期）2018年本息兑付及摘牌公告》（公告编号：2018-023）。

4、董事、监事、高级管理人员变更

公司董事会于2018年8月27日收到董事长宋清先生提交的辞职报告，宋清先生由于工作变动原因，特辞去公司董事长、董事，董事会战略投资委员会主任委员、委员职务。宋清先生辞职后不再在本公司担任职务。公司董事会于2018年8月27日收到副总裁兼财务总监林国龙先生提交的辞职报告，林国龙先生由于工作变动原因，特辞去公司副总裁兼财务总监职务。林国龙先生辞职后不再在本公司担任职务。公司监事会于2018年10月24日收到监事冯毅先生提交的辞职报告，冯毅先生由于工作内容变动，特辞去公司第七届监事会监事职务。冯毅先生辞职后不再担任公司任何职务。

经董事会2018年第八次会议审议通过，鉴于职务职责需要，由总裁邱华伟先生代行财务总监职责。公司将尽快完成新任财务总监选聘工作。

经2018年第三次临时股东大会审议通过，补选王春城先生为公司第七届董事会董事；经董事会2018年第九次会议审议通过，选举王春城先生担任公司董事长，董事会战略投资委员会主任委员、委员。

经董事会2018年第十一次会议审议通过，聘任王雁飞先生、郭霆先生任公司助理总裁，任期均与公司第七届董事会任期一致。

经2018年第四次临时股东大会审议通过，补选陶然先生为公司第七届监事会监事。

5、经营范围变更

为适应公司经营发展需要，经2018年第四次临时股东大会审议通过，公司经营范围增加“自有物业租赁、机动车停放服务”，变更为“药品的开发、生产、销售；中药材种植；相关技术开发、转让、服务；生产所需的机械设备和原材料的进口业务；自产产品的出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技

术除外)；预包装食品(不含复热)的批发；化妆品及一类医疗器械的开发、销售；自有物业租赁、机动车停放服务”。

6、挂牌转让三九医院股权

公司分别于2018年10月9日、2018年11月27日、2019年1月3日、2019年1月19日、2019年1月24日披露了《关于挂牌转让深圳市三九医院有限公司股权的公告》(公告编号:2018-045)、《关于挂牌转让深圳市三九医院有限公司股权的进展公告》(公告编号:2018-054)、《关于挂牌转让深圳市三九医院有限公司股权的进展公告》(公告编号:2019-002)、《2019年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2019-005)、《关于挂牌转让深圳市三九医院有限公司股权的进展公告》(公告编号:2019-006)、《关于挂牌转让深圳市三九医院有限公司股权的进展公告》(公告编号:2019-007),公开挂牌转让所持深圳市三九医院有限公司(以下简称“三九医院”)82.89%股权。经2019年第一次临时股东大会审议通过,确定深圳新深医院管理有限公司为产权交易标的受让方,确定深圳市三九医院有限公司100%股权的成交额为人民币111,688.57万元,公司持有的82.89%股权相应成交额为人民币92,578.655673万元。2019年1月22日,本公司与深圳新深医院管理有限公司签署了《产权交易合同》。2019年1月25日,深圳市三九医院有限公司股权转让的相关工商变更登记手续办理完成。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,546	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	23,346	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华润医药控股有限公司	国有法人	63.60%	622,569,632	0	0	622,569,632		
香港中央结算有限公司	境外法人	6.93%	67,852,983	49,550,824	0	67,852,983		
全国社保基金一零三组合	境内非国有法人	4.29%	41,999,804	-5,808,202	0	41,999,804		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.61%	15,793,441	832,798	0	15,793,441		

安本亚洲资产管理有限 公司—安本环球—中国 A 股基金	境外法人	1.61%	15,783,970	5,574,820	0	15,783,970		
摩根士丹利投资管理公 司—摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	1.26%	12,377,171	-2,652,201	0	12,377,171		
中央汇金资产管理有限 责任公司	国有法人	1.14%	11,144,900	0	0	11,144,900		
中国工商银行股份有限 公司—博时精选混合型 证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	7,700,513	-1,298,553	0	7,700,513		
涿州京南永乐高尔夫俱 乐部有限公司	境内非国有法人	0.75%	7,350,000	0	0	7,350,000		
深圳市百业源投资有限 公司	境内非国有法人	0.68%	6,619,808	0	0	6,619,808		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华润医药控股有限公司	622,569,632	人民币普通股	622,569,632					
香港中央结算有限公司	67,852,983	人民币普通股	67,852,983					
全国社保基金一零三组合	41,999,804	人民币普通股	41,999,804					
中国证券金融股份有限公司	15,793,441	人民币普通股	15,793,441					
安本亚洲资产管理有限 公司—安本环球— 中国 A 股基金	15,783,970	人民币普通股	15,783,970					
摩根士丹利投资管理公 司—摩根士丹利 中国 A 股基金	12,377,171	人民币普通股	12,377,171					
中央汇金资产管理有限 责任公司	11,144,900	人民币普通股	11,144,900					
中国工商银行股份有限 公司—博时精选 混合型证券投资基金	7,700,513	人民币普通股	7,700,513					
涿州京南永乐高尔夫俱 乐部有限公司	7,350,000	人民币普通股	7,350,000					
深圳市百业源投资有限 公司	6,619,808	人民币普通股	6,619,808					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前	前 10 名股东中，国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在							

10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	统一社会信用代码	主要经营业务
华润医药控股有限公司	王春城	2007 年 03 月 22 日	91110000710934668C	投资兴办实业（具体项目另行审批）；投资管理；信息咨询（不含限制项目）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润双鹤药业股份有限公司 59.99% 股份、东阿阿胶股份有限公司 31.26% 股份。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国华润有限公司	傅育宁	1986 年 12 月 31 日	911100001000055386	房地产投资；能源、环保等基础设施及公用事业投资；银行、信托、保险、基金等领域的投资与资产管理；半导体应用、生物工程、节能环保等高科技产业项目投资、研发；医院投资、医院管理；组织子企业开展医疗器械、药品的生产、销售经营活动；房地产开发；销售建筑材料；销售食品。（企业

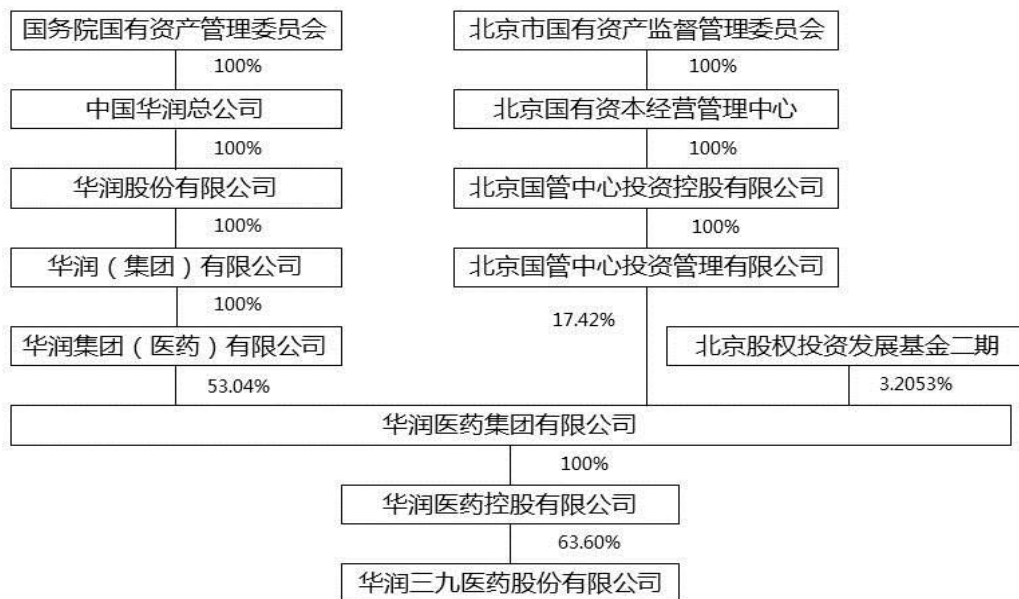
				依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润医药集团有限公司 53.38%股份、华润啤酒（控股）有限公司 51.91%股份、华润电力控股有限公司 62.94%股份、华润置地有限公司 61.27%股份、华润水泥控股有限公司 68.72%股份、华润燃气控股有限公司 63.95%股份、大同机械企业有限公司 19.68%股份、华润三九医药股份有限公司 63.60%股份、东阿阿胶股份有限公司 31.26%股份、华润医疗控股有限公司 36.58%股份。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王春城	董事长	现任	男	56	2018年09月19日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
	董事	现任	男		2018年09月17日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
宋清	董事长	离任	男	53	2017年06月26日	2018年08月27日	0	0	0	0	0
	董事	离任	男		2004年11月29日	2018年08月27日	0	0	0	0	0
温泉	董事	离任	女	51	2015年12月28日	2018年04月23日	0	0	0	0	0
郭巍	董事	现任	女	42	2018年04月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
翁菁雯	董事	现任	女	42	2015年12月28日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
吴峻	董事	现任	男	56	2012年06月15日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
刘文涛	董事	现任	男	46	2017年09月26日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
邱华伟	董事	现任	男	51	2017年09月26日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
	总裁	现任	男		2017年09月08日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
	代行财务总监	现任	男		2018年08月31日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
周辉	董事	现任	女	47	2005年04月01日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
	副总裁	现任	女		2013年04月25日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
	董事会秘书	现任	女		2001年12月29日	2021年04月22日	0	0	0	0	0

叶祖光	独立董事	离任	男	71	2015年01月06日	2018年04月23日	0	0	0	0	0
毛蕴诗	独立董事	离任	男	73	2011年06月15日	2018年04月23日	0	0	0	0	0
李常青	独立董事	离任	男	50	2011年06月15日	2018年04月23日	0	0	0	0	0
Zheng Wei	独立董事	离任	男	58	2011年06月15日	2018年04月23日	0	0	0	0	0
姚兴田	独立董事	现任	男	62	2018年04月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
屠鹏飞	独立董事	现任	男	55	2018年04月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
许芳	独立董事	现任	女	55	2018年04月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
刘俊勇	独立董事	现任	男	48	2018年04月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
方明	监事会主席	现任	男	60	2016年02月03日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
	监事	现任	男	60	2010年11月10日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
李国辉	监事	现任	男	47	2016年05月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
冯毅	监事	离任	男	56	2016年12月22日	2018年10月24日	0	0	0	0	0
黎德明	监事	离任	男	46	2011年06月15日	2018年04月23日	0	0	0	0	0
张晓强	监事	离任	男	38	2015年01月06日	2018年04月23日	0	0	0	0	0
张继红	监事	现任	男	47	2018年04月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
陈丹	监事	现任	女	48	2018年04月23日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
陶然	监事	现任	男	53	2018年11月20日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
林国龙	副总裁、财务总监	离任	男	52	2011年08月05日	2018年08月27日	0	0	0	0	0
喻明	副总裁	现任	男	52	2007年12月27日	2021年04月22日	0	0	0	0	0

谈英	副总裁	现任	男	56	2013年04月25日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
麦毅	副总裁	现任	男	52	2015年08月07日	2021年04月22日	1,950	0	0	0	1,950
杨战塵	副总裁	现任	男	57	2017年06月26日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
王进元	副总裁	现任	男	55	2017年06月26日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
王雁飞	助理总裁	现任	男	46	2018年10月29日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
郭霆	助理总裁	现任	男	45	2018年10月29日	2021年04月22日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	1,950	0	0	0	1,950

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋清	董事长、董事	离任	2018年08月27日	因工作原因，辞去公司董事长、董事职务，不再在本公司担任职务
林国龙	副总裁兼财务总监	离任	2018年08月27日	因工作原因，辞去公司副总裁兼财务总监，不再在本公司担任职务
冯毅	监事	离任	2018年10月24日	因工作原因，辞去公司监事职务，不再在本公司担任职务
温泉	董事	任期满离任	2018年04月23日	任期届满，不再担任公司董事，不再在本公司担任职务
叶祖光	独立董事	任期满离任	2018年04月23日	任期届满，不再担任公司独立董事，不再在本公司担任职务
毛蕴诗	独立董事	任期满离任	2018年04月23日	任期届满，不再担任公司独立董事，不再在本公司担任职务
李常青	独立董事	任期满离任	2018年04月23日	任期届满，不再担任公司独立董事，不再在本公司担任职务
Zheng Wei	独立董事	任期满离任	2018年04月23日	任期届满，不再担任公司独立董事，不再在本公司担任职务
黎德明	监事	任期满离任	2018年04月23日	任期届满，仍在本公司任职
张晓强	监事	任期满离任	2018年04月23日	任期届满，仍在本公司任职

三、任职情况

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

1、董事

王春城先生：曾任中国国家对外经济贸易合作部（现为中国商务部）人事司副处长、中国华润有限公司（前称中国华润总公司）人事部总经理、中国华润有限公司（前称中国华润总公司）助理总经

理、华润集团常务董事会办公室总经理、德信行有限公司董事长、华润纺织（集团）有限公司董事长。现任华润集团助理总经理，华润医药集团有限公司执行董事、首席执行官，华润医药控股有限公司董事长，华润医药商业集团有限公司董事长，华润双鹤药业股份有限公司董事长，东阿阿胶股份有限公司董事长，华润三九医药股份有限公司董事长，中国医药企业管理协会副会长，国际医药经销商协会 (IFPW) 董事会董事。

刘文涛先生：曾任合宜咨询公司顾问,高级顾问,韬睿咨询公司资深顾问,咨询总监,美世咨询公司华南区总经理，华润集团人力资源部副总监,华润医药集团有限公司副总经理兼首席人力资源官。现任华润集团人力资源部高级副总监，华润三九医药股份有限公司董事。

郭巍女士：曾任华润轻纺投资发展有限公司内审部高级经理，华润创业有限公司内审部经理，华润（集团）有限公司审计监察部经理、高级审计师，华润（集团）有限公司财务部高级经理、助理总监。现任华润（集团）有限公司财务部副总监、华润三九医药股份有限公司董事、华润双鹤药业股份有限公司董事。

翁菁雯女士：曾任华润燃气集团审计部总经理、审计总监、战略总监。现任华润（集团）有限公司战略管理部副总监，华润双鹤药业股份有限公司董事、华润三九医药股份有限公司董事。

吴峻先生：曾任华润机械五矿（集团）有限公司董事、总经理，华润集团企业开发部副总经理，华润投资开发有限公司董事、副总经理，华润集团审计部副总经理、华润医药集团副总裁。现任华润医药集团高级副总裁、东阿阿胶股份有限公司董事、华润双鹤药业股份有限公司监事、华润三九医药股份有限公司董事、中国非处方药物协会副会长。

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

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

姚兴田先生：曾任扬州制药厂技术员、车间副主任、主任、副厂长；江苏联环药业股份有限公司董事长；江苏联环药业集团有限公司副董事长、总经理、董事长；江苏金茂化工医药集团公司副董事长；南京大学第三届校董事会董事。曾获得“扬州市劳动模范”、“江苏省医药系统劳动模范”等荣誉称号。现任华润三九医药股份有限公司独立董事。

屠鹏飞先生：现任北京大学药学院教授、博士生导师、天然药物学系主任，北京大学中医药现代研究

中心主任，兼任北京中医药大学中药现代研究中心主任。第十一届国家药典委员会执委、中药材和饮片第二专业委员会主任委员。华润三九医药股份有限公司、昆药集团股份有限公司、北京中关村科技发展(控股)股份有限公司、济川药业股份有限公司独立董事；《中国药学》英文版、《中药新药与临床药理》、《中国现代中药》杂志副主编，《Journal of Chromatography B》、《中国药学杂志》等10多家杂志编委。

许芳女士：现任TCL集团股份有限公司TCL大学执行校长；同行公学教育科技（惠州）有限公司法人代表、董事长；华润三九医药股份有限公司、北京北斗星通导航技术股份有限公司独立董事。曾任TCL集团股份有限公司副总裁、人力资源总监、TCL多媒体科技控股公司CHO（首席人力资源官）。兼任新华都商学院/北大汇丰商学院人力资源企业教授/导师。中国CH0100联席理事长。

刘俊勇先生：现任中央财经大学会计学院党委书记、教授、博士生导师，中央财经大学中国管理会计研究与发展中心执行主任，华润三九医药股份有限公司、中国建材检验认证集团股份有限公司、中国机械国际合作股份有限公司独立董事。

2、监事

方明先生：曾任中国社会科学院社会学研究所副研究员，华润集团研究部高级经理，企业开发部高级经理、助理总经理、副总经理，华润投资开发有限公司董事、副总经理，华润总公司上市策划执行经理、管理委员会委员兼资本运营部总经理。现任华润医药集团副总裁、东阿阿胶股份有限公司监事、华润双鹤药业股份有限公司监事、华润三九医药股份有限公司监事会主席。

李国辉先生：曾任新加坡万邦集团投资、并购 / 财务分析师，万邦国际发展管理有限公司投资财务分析师，华润集团财务部会计总监。现任华润医药集团执行董事、首席财务官兼副总裁，华润双鹤药业股份有限公司董事、东阿阿胶股份有限公司董事、华润三九医药股份有限公司监事。

陶然先生：曾任中国华润总公司（现为中国华润有限公司）进口一部副科长，华润纺织集团有限公司投资部高级经理、战略部总经理、公司副总经理，华润医药集团有限公司战略发展部高级总监、战略发展部总经理。现任华润医药集团有限公司助理总裁，华润三九医药股份有限公司监事。

张继红先生：曾任深圳三九医药贸易有限公司财务部财务主管、审计监察部部长、华润三九医药股份有限公司财务管理中心风险管理副总监。现任华润三九医药股份有限公司财务管理中心风险管理总监、华润三九医药股份有限公司监事。

陈丹女士：曾任南方制药厂财务部出纳、会计，九升生物制品厂会计、三九集团财务结算中心主管会计、三九医药股份有限公司主管会计、华润三九医药股份有限公司财务管理中心资金管理经理等。现任华

润三九医药股份有限公司财务管理中心融资管理高级主任、华润三九医药股份有限公司监事。

3、高级管理人员

邱华伟先生：本公司总裁，具体情况请参见本小节前述“董事”从业经历相关内容。

喻明先生：曾任三九企业集团党委委员、投资发展部部长、机关支部书记、人事部部长。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

谈英先生：曾任南方药厂技术开发部副部长、部长、党务部部长，深圳市三九医药贸易有限公司副总经理，山西三九同达药业公司常务副总经理、总经理。现任华润三九医药股份有限公司副总裁、研发中心总经理。

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

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

杨战麋先生：曾任华润三九医药股份有限公司副总经理，总工程师，助理总裁。现任华润三九医药股份有限公司副总裁、抗感染事业部总经理。

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

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

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王春城	华润（集团）有限公司	助理总经理	2011年10月21日	至今	否
	华润医药集团有限公司	执行董事	2016年06月17日	至今	是

	华润医药集团有限公司	首席执行官	2016 年 05 月 20 日	至今	是
	华润医药控股有限公司	董事长	2016 年 11 月 11 日	至今	否
刘文涛	华润（集团）有限公司	人力资源部高级副总监	2016 年 07 月 01 日	至今	是
郭巍	华润（集团）有限公司	财务部副总监	2017 年 04 月 20 日	至今	是
翁菁雯	华润（集团）有限公司	战略管理部副总监	2012 年 04 月 16 日	至今	是
吴峻	华润医药集团有限公司	高级副总裁	2013 年 12 月 13 日	至今	是
方明	华润医药集团有限公司	副总裁	2013 年 12 月 13 日	至今	是
	华润医药控股有限公司	董事	2016 年 11 月 11 日	至今	否
李国辉	华润医药集团有限公司	副总裁、首席财务官	2013 年 12 月 13 日	至今	是
	华润医药集团有限公司	执行董事	2016 年 05 月 20 日	至今	是
陶然	华润医药集团有限公司	助理副总裁	2017 年 06 月 19 日	至今	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王春城	华润医药商业集团有限公司	董事长	2015 年 05 月 13 日	至今	否
	华润医药投资有限公司	董事长	2016 年 11 月 11 日	至今	否
	北京医药集团有限责任公司	董事长	2016 年 11 月 11 日	至今	否
	华润双鹤药业股份有限公司	董事长	2015 年 05 月 29 日	2018 年 12 月 14 日	否
	东阿阿胶股份有限公司	董事长	2015 年 01 月 06 日	至今	否
刘文涛	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2018 年 01 月 16 日	至今	否
郭巍	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2015 年 12 月 28 日	至今	否
翁菁雯	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2015 年 12 月 28 日	至今	否
吴峻	华润双鹤药业股份有限公司	监事会主席	2012 年 05 月 31 日	至今	否
	东阿阿胶股份有限公司	董事	2016 年 05 月 26 日	至今	否
方明	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2009 年 06 月 01 日	至今	否
	东阿阿胶股份有限公司	监事会主席	2011 年 09 月 01 日	至今	否
	华润医药投资有限公司	董事	2016 年 11 月 11 日	至今	否
	北京医药集团有限责任公司	董事	2016 年 11 月 11 日	至今	否
李国辉	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2015 年 12 月 28 日	至今	否

	东阿阿胶股份有限公司	董事	2016年05月26日	至今	否
屠鹏飞	北京大学	药学院教授、博士生导师、天然药物学系主任	1997年09月01日	至今	是
	昆药集团股份有限公司	独立董事	2015年11月02日	2018年11月01日	是
	北京中关村科技发展(控股)股份有限公司	独立董事	2016年02月02日	至今	是
	济川药业股份有限公司	独立董事	2014年03月07日	至今	是
许芳	TCL 大学	执行校长	2015年09月28日	至今	是
	北京北斗星通导航技术股份有限公司	独立董事	2017年12月27日	至今	是
刘俊勇	中央财经大学	会计学院党委书记、教授、博士生导师	2016年07月01日	至今	是
	中国建材检验认证集团股份有限公司	独立董事	2018年02月08日	是	是
	中国机械国际合作股份有限公司	独立董事	2017年09月30日	是	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

(2) 公司高管人员薪酬结构及2017年度奖金方案分别经公司2016年董事会第七次会议、2018年董事会第九次会议审议批准。公司高级管理人员的薪酬结构确定为由“基本工资+年度目标绩效奖金+年度目标战略激励”三个部分组成:基本工资在每月工资发放;年度绩效奖金与公司当年度的业绩合同完成情况挂钩,战略激励与公司三年战略评价考核结果及年度业绩合同考核结果挂钩。三年战略激励在战略评价周期内按递延兑现方式归属:2017年归属30%,2018年归属30%,2019年归属40%。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位:万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税	是否在公司关联
----	----	----	----	------	---------	---------

					前报酬总额	方获取报酬
王春城	董事长	男	56	现任	0	是
宋清	董事长	男	53	离任	224.84	是
温泉	董事	女	51	离任	0	是
郭巍	董事	女	42	现任	0	是
翁菁雯	董事	女	42	现任	0	是
吴峻	董事	男	56	现任	0	是
刘文涛	董事	男	46	现任	0	是
邱华伟	董事、总裁兼代行财务总监	男	51	现任	439.28	否
周辉	董事、副总裁、董事会秘书	女	47	现任	290.5	否
叶祖光	独立董事	男	71	离任	5	否
毛蕴诗	独立董事	男	73	离任	5	否
李常青	独立董事	男	50	离任	5	否
Zheng Wei	独立董事	男	58	离任	5	否
姚兴田	独立董事	男	62	现任	8.75	否
屠鹏飞	独立董事	男	55	现任	8.75	否
许芳	独立董事	女	55	现任	8.75	否
刘俊勇	独立董事	男	48	现任	8.75	否
方明	监事会主席	男	60	现任	0	是
李国辉	监事	男	47	现任	0	是
冯毅	监事	男	56	现任	0	是
黎德明	监事	男	46	离任	87.59	否
张晓强	监事	男	38	离任	57.21	否
张继红	监事	男	47	现任	58.91	否
陈丹	监事	女	48	现任	44.45	否
陶然	监事	男	53	现任	0	否
林国龙	副总裁、财务总监	男	52	离任	331.22	否
喻明	副总裁	男	52	现任	344.24	否
谈英	副总裁	男	56	现任	320	否
麦毅	副总裁	男	52	现任	308.97	否
杨战麇	副总裁	男	57	现任	295.36	否
王进元	副总裁	男	55	现任	295.14	否
王雁飞	助理总裁	男	46	现任	197.08	否

郭霆	助理总裁	男	45	现任	183.69	否
合计	--	--	--	--	3,533.48	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	4,662
主要子公司在职员工的数量（人）	1,276
在职员工的数量合计（人）	15,044
当期领取薪酬员工总人数（人）	15,044
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	6,687
销售人员	4,651
技术人员	1,773
财务人员	616
行政人员	1,317
合计	15,044
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	517
本科	4,323
大专	4,375
中专/高中及以下	5,829
合计	15,044

2、薪酬政策

2018 年，公司秉承“业绩导向性原则”、“能力发展导向原则”、“内部公平性原则”、“外部竞争性原则”的薪酬管理原则和理念，以“按岗位定薪”、“按能力付薪”、“按绩效付薪”为手段，根据人力资源整体策略，按照“适应市场环境，体现人才价值，发挥激励作用”的原则来规范和优化薪酬管理。公司将保障性与激励性相结合，兼顾内部公平性和市场竞争性，对存量业务通过各种管理手段提升人效，增量业务给予高刺激

激励，实现员工薪酬分配上的“责任与利益一致、能力与价值一致、业绩与收益一致”，推动公司战略举措执行、组织能力提升和企业文化落地。

2018 年，在持续深化全员绩效管理及“业绩导向”的管理理念基础上，通过点赞活动及系列 People Manager 知识分享等推动绩效软管理，提升整体管理人员的管理水平，强化绩效管理的公平公正，保证激励的有效性。

3、培训计划

2018 年，华润三九在“创新、质量、效率”的管理主题要求下，基于华润三九领导力素质模型持续推进领导力发展工作，通过不同层级的领导力发展项目（产业链高级人才发展班、腾飞计划、展翅计划等），推进人才储备，培养懂业务、带队伍、具有产业链思维及视角的卓越经理人。

公司以满足业务发展及人才培养为主要目标，重点推动生产、研发、营销、职能等各专业系列培训体系的梳理与构建，搭建以能力模型开发技术、能力评价技术、发展技术为核心内容的能力发展体系。基于业务发展需求，有针对性地开展能力发展项目。

营销方面应业务需要开展营销平台入职新员工培养，通过新技术手段，帮助区域员工快速适应岗位要求，并通过关键岗位（地区经理、区域经理等）的赋能培养项目，搭建营销人才培养体系，夯实专业基础；同时基于业务挑战，通过创新实验室、金牌店长等多个营销创新培养项目，助力实际业务问题的解决。

生产系统则以夯实基础为主线，结合线上线下学习平台，开展基层管理者能力提升项目；开展精益人才培养项目，推动精益改善项目的落地实施，推进精益化工具基层的普及和应用。研发中心以项目管理知识内化为核心，通过内部课程开发及内部讲师培养，提升研发团队项目管理综合能力。职能中心（如公共事务中心、信息管理部等）围绕员工核心能力，开展年度人才培养项目，为不同岗位人员精选学习资源，并通过开展多样化的学习活动，促进学以致用，助力业务发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

1、业务独立：公司具有独立的业务和自主经营能力，与控股股东不存在直接的同业竞争。

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.19%	2018 年 02 月 13 日	2018 年 02 月 14 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：

					2018-006)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	66.97%	2018 年 04 月 23 日	2018 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-020)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.51%	2018 年 06 月 07 日	2018 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-030)
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	74.04%	2018 年 09 月 17 日	2018 年 09 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-042)
2018 年第四次临时股东大会	临时股东大会	70.40%	2018 年 11 月 20 日	2018 年 11 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《华润三九医药股份有限公司 2018 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-053)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
毛蕴诗	4	1	3	0	0	否	1
叶祖光	4	0	3	1	0	否	0
李常青	4	1	3	0	0	否	1
Zheng Wei	4	1	3	0	0	否	2
姚兴田	8	0	8	0	0	否	3
屠鹏飞	8	0	8	0	0	否	1
许芳	8	0	8	0	0	否	1
刘俊勇	8	0	8	0	0	否	2

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司的经营及财务状况以及未来发展战略给予高度关注，对公司未来战略发展方向、关注创新研发等事项提出了有关建议。公司根据独立董事的建议，积极采取了相关措施：（1）华润三九坚定执行“十三五”战略，努力抓住消费升级、国民健康意识提升以及慢病管理需求增加的机遇，实现了业务的持续稳定增长。公司进一步梳理战略，优化核心资源并进行组织架构重塑，对业务进行聚焦，拟成立自我诊疗（CHC）事业群及处方药事业部，致力于成为大众医药健康产业的引领者。（2）公司构建创新体系及机制，建立了多层次创新平台，研发中心下设创新药物、中医药以及健康药物三个研究院，营造创新氛围。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设专门委员会积极开展工作，认真履行职责，为公司董事会进行科学决策发挥了重要作用。

1、董事会下设审计委员会的履职情况

报告期内，董事会审计委员会全体成员严格按照《董事会审计委员会实施细则》履行职责。董事会审计委员会共召开 3 次会议，分别对公司 2017 年度财务报告、2017 年度审计工作总结报告、2017 年度内部审计工作报告、公司 2017 年度内部控制评价报告、聘请 2018 年度审计机构、关于 2018 年度审计费用的议案等事项进行了审议。

在 2018 年度审计过程中，审计委员会完成了以下工作：

（1）现场听取公司管理层对本年度的生产经营情况、财务状况及其它重大事项的汇报；听取审计师对 2018 年度审计计划及预审情况的汇报。

（2）书面函件督促审计工作。年度审计期间审计委员会多次关注审计进程，分别于 2019 年 1 月 18 日、2019 年 2 月 12 日书面督促审计机构在约定时限内提交审计报告。

（3）发表三次审阅意见。2019 年 2 月 13 日，审计委员会审阅公司财务中心编制的财务会计报表后，发表初步评价意见：公司财务会计报表依照公司会计政策编制，会计政策运用恰当，会计估计合理；公司财务会计报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确。我们提请主审会计师事务所按照我国相关会计审计法规对公司财务报表及时进行审计，以确保财务报表能够合法、公允、完整地反映公司

2018 年度财务状况、经营成果和现金流量情况。会计师事务所的审计意见是我们进一步发表意见和开展工作的基础。2019 年 3 月 12 日，在与年审注册会计师沟通审计意见后，审计委员会对公司财务报表发表书面意见：公司财务报表按照企业会计准则的规定编制，在重大方面公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。同日，审计委员会召开 2019 年第一次会议，对公司已编制完成的 2018 年度财务报告发表意见：公司 2018 年度财务报告已按照企业会计准则及公司会计政策编制，在重大方面公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。同意将 2018 年度财务报告提交董事会审核。

(4) 向公司董事会提交 2018 年度审计工作的总结报告。2019 年 3 月 12 日，审计委员会向公司董事会提交了 2018 年度审计工作的总结报告，认为安永华明会计师事务所在担任公司审计机构并进行年度审计过程中，以公允、客观的态度进行独立审计。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》切实履行职责。2018 年共召开五次会议，分别对公司董事、高管人员 2017 年度薪酬，第七届董事会独立董事津贴标准、高级管理人员 2016 年度战略激励预支付方案、2017 年度业绩考核结果、2018 年度业绩合同、高级管理人员 2017 年度奖金支付方案、公司企业年金方案等事项进行了审议。

薪酬与考核委员会对本报告第八节披露的公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了认真审核，认为：董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司 2018 年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪酬结构由“基本工资+年度目标绩效奖金+年度目标战略激励”三个部分组成：基本工资在每月工资发放；年度绩效奖金与公司当年度的业绩合同完成情况挂钩，战略激励与公司三年战略评价考核结果及年度业绩合同考核结果挂钩。三年战略激励在战略评价周期内按递延兑现方式归属：2017 年归属 30%，2018 年归属 30%，2019 年归属 40%。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 03 月 14 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		98.36%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		97.94%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	从“错报的发生频率”及“是否影响重要账户、列报及其相关认定”两个因素认定：“偶尔发生错报且不影响重要账户、列报及其相关认定”属于一般缺陷；“错报为一般频率且影响重要账户、列报及其相关认定”属于重要缺陷；“错报重复发生且影响重要账户、列报及其相关认定”属于重大缺陷。	
定量标准	从“潜在导致财务损失或会计报表错报”因素进行认定：“潜在导致财务损失或会计报表错报”小于年度利润总额的 2.5%”属于一般缺陷；在“年度利润总额的 2.5%~5%”之间的属于重要缺陷；“大于年度利润总额的 5%”属于重大缺陷。	导致“核心客户数量下降比例” 小于 10%、“关键岗位人员流失率” 小于 5% 及“营运中断时间”少于 2 天的属于一般缺陷；导致“核心客户数量下降比例”在 10%~30%之间、“关键岗位人员流失率”在 5%~15%之间及“营运中断时间”在 2 天~5 天的属于重要缺陷；导致“核心客户数量下降比例” 在 30%以上、“关键岗位人员流失率”在 15%以上及“营运中断时间”在 5 天以上的属于重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，华润三九公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 14 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2018 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 12 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2019）审字第 60463731_H01 号
注册会计师姓名	谢枫、张永坤

审计报告正文

安永华明（2019）审字第60463731_H01号
 华润三九医药股份有限公司

华润三九医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华润三九医药股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的华润三九医药股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华润三九医药股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值准备	
截止2018年12月31日，华润三九医药股份有限公司合并财务报表中商誉账面余额为人民币3,562,131,997.14元，相应的商誉减值准备为人民币	针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

<p>18,183,474.04元。华润三九医药股份有限公司在每年年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，华润三九医药股份有限公司管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为合并财务报表的关键审计事项。</p> <p>有关商誉减值的会计政策及会计估计和披露参见财务报表附注五21、35和附注七16。</p>	<p>(1) 我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性。</p> <p>(2) 将现金流量预测时所使用的数据与历史数据和经审批的预算进行比较，评估所使用数据的合理性。</p> <p>(3) 将详细预测期的收入增长率与历史收入增长率进行比较，评估其合理性。了解管理层确定后续预测期收入增长率的依据，并评估其合理性。</p> <p>(4) 将详细预测期的毛利率与历史毛利率进行比较，分析详细预测期毛利率的合理性。</p> <p>(5) 利用内部估值专家的工作，评估商誉减值测试模型的方法和采用的关键假设，包括折现率等。</p> <p>(6) 复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确。</p> <p>(7) 了解第三方评估机构的情况，评估其独立性、专业素质和胜任能力。</p> <p>(8) 复核财务报表附注中有关商誉减值的披露充分性和完整性。</p>
<p>药品销售收入</p>	
<p>2018年度，华润三九医药股份有限公司合并财务报表中列报的营业收入为人民币13,427,746,162.80元，主要为药品销售收入。华润三九医药股份有限公司于2018年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则的规定，在商品控制权转移至客户时确认收入。根据销售合同，华润三九医药股份有限公司将商品交付指定的承运商或购货方时即完成交付，风险和控制权随同转移。由于药品销售收入对于财务报表整体的重要性且涉及新收入准则的实施，我们将收入确认确定为合并财务报表的关键审计事项。</p> <p>有关药品销售收入的会计政策及估计和披露参见财务报表附注五25、26、36和附注七41。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 测试与药品销售相关的关键内部控制实际运行的有效性。</p> <p>(2) 获取主要的药品销售合同，检查与药品控制权转移等相关的合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合新收入准则的要求。</p> <p>(3) 执行细节测试，检查与药品销售收入确认相关包括销售合同、发票、经承运商签字的出库单或购货方的签收单等在内的支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策。</p> <p>(4) 就资产负债表日前后的药品销售收入交易选取样本，检查销售合同、发票以及经承运商签字的出库单或购货方的签收单，评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>(5) 将本年按产品品种、销售区域和月份划分的药品销售收入与上年可比金额进行比较，结合市场及行业趋势和业务拓展等因素，分析收入变动的合理性。</p>

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华润三九医药股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢枫
（项目合伙人）

中国注册会计师：张永坤

中国 北京

2019年3月12日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	2,476,366,441.62	1,708,378,850.09
应收票据及应收账款	4,135,035,969.74	3,822,580,650.55
预付款项	137,792,968.92	125,240,929.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,773,308.23	55,708,404.26
买入返售金融资产		
存货	1,533,418,471.07	1,105,164,703.74
合同资产		
持有待售资产	194,673,818.05	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,430,895.91	26,572,265.01
流动资产合计	8,576,491,873.54	6,843,645,803.01
非流动资产：		
可供出售金融资产		8,080,233.19
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,061,273.89	5,382,394.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	14,482,032.58	
投资性房地产	11,291,401.67	9,740,384.71
固定资产	3,251,055,307.35	3,271,317,718.37
在建工程	275,082,309.69	284,518,864.63
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,843,351,877.53	1,910,528,383.87
开发支出	195,510,700.20	54,554,472.20
商誉	3,543,948,523.10	3,549,847,523.10
长期待摊费用	73,497,172.46	67,854,894.48
递延所得税资产	109,852,191.34	112,103,085.07
其他非流动资产	102,307,481.67	77,889,974.62
非流动资产合计	9,453,440,271.48	9,351,817,929.08
资产总计	18,029,932,145.02	16,195,463,732.09

流动负债：		
短期借款	35,000,000.00	30,000,000.00
应付票据及应付账款	1,041,502,627.23	1,132,148,180.15
预收款项		448,413,572.65
合同负债	697,004,736.24	
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	648,925,639.11	538,337,434.01
应交税费	293,400,514.10	277,104,881.41
其他应付款	3,584,349,539.85	2,578,413,241.57
应付分保账款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债	1,175,386.00	
一年内到期的非流动负债	225,450.00	500,068,712.14
其他流动负债	14,971,211.42	
流动负债合计	6,316,555,103.95	5,504,486,021.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		225,450.00
应付债券		
长期应付款	10,158,472.86	10,063,028.37
长期应付职工薪酬	24,678,896.07	27,335,436.47
预计负债	1,558,592.00	
递延收益	375,382,638.99	395,323,712.44
递延所得税负债	133,101,496.21	133,348,261.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	544,880,096.13	566,295,888.32
负债合计	6,861,435,200.08	6,070,781,910.25
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,180,758,417.33	1,180,758,417.33
减：库存股		
其他综合收益	-8,950,737.13	-11,460,682.05
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
一般风险准备		
未分配利润	8,141,104,211.99	7,154,407,112.34
归属于母公司所有者权益合计	10,827,719,074.65	9,838,512,030.08
少数股东权益	340,777,870.29	286,169,791.76
所有者权益合计	11,168,496,944.94	10,124,681,821.84
负债和所有者权益总计	18,029,932,145.02	16,195,463,732.09

法定代表人：邱华伟

主管会计工作负责人：邱华伟

会计机构负责人：陈碧絮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	1,917,774,101.34	1,137,616,055.76
应收票据及应收账款	805,549,828.07	742,512,875.26
预付款项	49,912,121.55	56,173,232.37
其他应收款	351,203,533.58	305,344,561.70
存货	476,091,462.79	263,178,164.31
合同资产		
持有待售资产	156,028,386.98	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,779,174.39	18,207,055.97
流动资产合计	3,765,338,608.70	2,523,031,945.37
非流动资产：		
可供出售金融资产		6,080,233.19
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,413,055,484.56	6,498,580,999.16
其他权益工具投资	12,397,326.58	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	423,508,376.01	419,860,769.58
在建工程	176,405,221.89	48,376,000.25
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,046,729,436.07	1,047,670,569.14
开发支出	36,814,828.73	6,857,186.70
商誉		
长期待摊费用	44,326,432.80	41,503,061.48
递延所得税资产	9,493,223.89	10,077,683.17
其他非流动资产	13,638,351.32	28,008,146.76
非流动资产合计	8,176,368,681.85	8,107,014,649.43
资产总计	11,941,707,290.55	10,630,046,594.80
流动负债：		
短期借款		
应付票据及应付账款	382,961,029.88	351,925,780.18
预收款项		112,995.71

合同负债	694,628.23	
应付职工薪酬	107,692,827.60	91,315,339.09
应交税费	12,534,249.53	5,462,153.08
其他应付款	5,251,473,647.94	3,663,119,488.39
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		499,843,257.14
其他流动负债		
流动负债合计	5,755,356,383.18	4,611,779,013.59
非流动负债：		
递延收益	55,530,241.14	60,002,963.11
递延所得税负债	45,661,169.27	38,050,974.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,191,410.41	98,053,937.50
负债合计	5,856,547,793.59	4,709,832,951.09
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,224,723,672.49	1,224,723,672.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
未分配利润	3,345,628,642.01	3,180,682,788.76
所有者权益合计	6,085,159,496.96	5,920,213,643.71
负债和所有者权益总计	11,941,707,290.55	10,630,046,594.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	13,427,746,162.80	11,119,916,379.78
二、减：营业成本	4,160,362,392.71	3,907,741,538.86
税金及附加	217,958,683.17	193,908,903.22
销售费用	6,468,606,411.26	4,750,169,324.42
管理费用	706,617,448.32	623,378,955.52
研发费用	355,844,130.20	297,335,101.93
财务费用	-7,036,146.14	24,616,037.47
其中：利息费用	25,836,440.62	27,977,571.93
利息收入	31,621,344.89	9,957,497.02
资产减值损失	14,757,124.86	16,319,657.04
信用减值损失	4,679,156.70	
加：其他收益	183,088,389.83	182,441,793.91
投资收益（损失以“-”号填列）	19,241,006.74	16,887,372.53

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-321,120.95	-331,922.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-254,966.77	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,552,964.82	4,737,702.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,703,478,426.70	1,510,513,730.18
加：营业外收入	26,383,856.96	23,489,008.47
减：营业外支出	10,981,786.33	15,696,091.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,718,880,497.33	1,518,306,647.21
减：所得税费用	244,008,842.83	191,829,546.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,474,871,654.50	1,326,477,100.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,474,871,654.50	1,326,477,100.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	1,432,078,201.63	1,301,687,249.72
少数股东损益	42,793,452.87	24,789,850.60
六、其他综合收益的税后净额	2,509,944.92	-1,251,718.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,509,944.92	-1,251,718.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	2,509,944.92	-1,251,718.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	2,509,944.92	-1,251,718.75
9.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,477,381,599.42	1,325,225,381.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,434,588,146.55	1,300,435,530.97
归属于少数股东的综合收益总额	42,793,452.87	24,789,850.60
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.46	1.33
（二）稀释每股收益	1.46	1.33

法定代表人：邱华伟

主管会计工作负责人：邱华伟

会计机构负责人：陈碧絮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	2,489,236,126.42	2,237,873,659.97
减：营业成本	1,660,887,193.97	1,497,332,882.37
税金及附加	18,965,331.29	21,306,980.73
销售费用	160,323,393.25	145,128,471.21
管理费用	269,036,590.51	240,617,201.53
研发费用	85,704,628.17	91,538,540.96
财务费用	16,614,185.05	10,648,052.97
其中：利息费用	30,816,284.45	31,022,763.18
利息收入	14,275,928.77	9,751,330.02
资产减值损失	217,603.70	-69,787.43
信用减值损失	8,490.26	
加：其他收益	15,690,149.26	55,196,484.04
投资收益（损失以“-”号填列）	354,599,708.01	576,217,178.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-321,120.95	-331,922.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-339,672.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,230.88	4,503,597.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	647,432,125.60	867,288,577.40
加：营业外收入	13,721,516.44	3,107,547.13
减：营业外支出	251,211.02	2,472,327.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	660,902,431.02	867,923,796.97
减：所得税费用	42,599,672.00	29,618,328.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	618,302,759.02	838,305,468.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	618,302,759.02	838,305,468.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	618,302,759.02	838,305,468.56
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,328,772,617.18	10,989,994,468.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收到的税费返还	15,948,031.03	23,852,572.81
收到其他与经营活动有关的现金	777,260,424.35	701,573,130.36
经营活动现金流入小计	15,121,981,072.56	11,715,420,171.35
购买商品、接受劳务支付的现金	3,378,277,341.67	2,856,719,524.01
支付给职工以及为职工支付的现金	2,203,425,144.53	1,917,149,661.87
支付的各项税费	1,910,546,106.42	1,678,602,129.45
支付其他与经营活动有关的现金	5,718,485,662.09	3,664,187,732.32
经营活动现金流出小计	13,210,734,254.71	10,116,659,047.65
经营活动产生的现金流量净额	1,911,246,817.85	1,598,761,123.70

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,035,000,000.00	2,403,125,000.00
取得投资收益收到的现金	38,413,931.69	17,751,852.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,995,821.80	21,125,550.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,645,622.06	703,053.46
投资活动现金流入小计	4,111,055,375.55	2,442,705,456.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	600,356,363.07	374,741,014.77
投资支付的现金	4,254,710,696.00	2,003,026,303.35
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	140,224,072.50	641,158,014.20
支付其他与投资活动有关的现金	6,494,594.40	14,213,036.26
投资活动现金流出小计	5,001,785,725.97	3,033,138,368.58
投资活动产生的现金流量净额	-890,730,350.42	-590,432,912.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,850,000.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,850,000.00	30,000.00
取得借款收到的现金	35,000,000.00	32,242,169.46
取得母公司借款所收到的现金	500,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,994,911.23	53,118,045.57
筹资活动现金流入小计	588,844,911.23	85,390,215.03
偿还债务支付的现金	530,225,455.00	92,348,167.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	491,263,854.75	181,639,481.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,021,489,309.75	293,987,648.26
筹资活动产生的现金流量净额	-432,644,398.52	-208,597,433.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-346,194.16	-3,759,375.66
五、现金及现金等价物净增加额	587,525,874.75	795,971,402.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,685,292,433.66	889,321,031.19
六、期末现金及现金等价物余额	2,272,818,308.41	1,685,292,433.66

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,101,763,563.59	1,842,406,205.93

收到的税费返还		9,126,978.62
收到其他与经营活动有关的现金	46,227,811.66	185,986,692.67
经营活动现金流入小计	2,147,991,375.25	2,037,519,877.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,402,282,652.84	1,154,795,913.47
支付给职工以及为职工支付的现金	279,843,909.49	256,350,055.87
支付的各项税费	155,008,913.20	209,456,942.28
支付其他与经营活动有关的现金	203,934,575.61	347,480,744.17
经营活动现金流出小计	2,041,070,051.14	1,968,083,655.79
经营活动产生的现金流量净额	106,921,324.11	69,436,221.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,765,547,618.40	1,175,425,000.00
取得投资收益收到的现金	359,495,866.26	309,446,295.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,434.64	112,473.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		7,505,396.70
投资活动现金流入小计	3,125,110,919.30	1,492,489,165.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	140,940,731.75	82,074,362.62
投资支付的现金	3,237,857,268.50	1,252,906,455.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,378,798,000.25	1,334,980,817.75
投资活动产生的现金流量净额	-253,687,080.95	157,508,347.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		20,242,169.46
取得母公司借款所收到的现金	500,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,212,482,385.75	343,449,084.85
筹资活动现金流入小计	1,712,482,385.75	363,691,254.31
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	40,122,712.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	485,558,583.33	180,603,469.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	985,558,583.33	220,726,181.39
筹资活动产生的现金流量净额	726,923,802.42	142,965,072.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	580,158,045.58	369,909,642.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,137,616,055.76	767,706,413.56
六、期末现金及现金等价物余额	1,717,774,101.34	1,137,616,055.76

7、合并所有者权益变动表

本期金额

	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	单位：元 股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	(11,460,682.05)	535,907,182.46	7,154,407,112.34	9,838,512,030.08	286,169,791.76	10,124,681,821.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	4,912,898.02	4,912,898.02	-	4,912,898.02
二、本年年初余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	(11,460,682.05)	535,907,182.46	7,159,320,010.36	9,843,424,928.10	286,169,791.76	10,129,594,719.86
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	2,509,944.92	-	1,432,078,201.63	1,434,588,146.55	42,793,452.87	1,477,381,599.42
股东投入和减少资								
(二) 本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	24,850,000.00	24,850,000.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-	(10,089,962.34)	(10,089,962.34)
(三) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(450,294,000.00)	(450,294,000.00)	(2,945,412.00)	(453,239,412.00)
四、本年年末余额	978,900,000.00	1,180,758,417.33	(8,950,737.13)	535,907,182.46	8,141,104,211.99	10,827,719,074.65	340,777,870.29	11,168,496,944.94

上期金额

	归属于母公司股东权益						少数股东 权益	单位：元 股东 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	978,900,000.00	1,101,078,709.11	(10,208,963.30)	535,907,182.46	6,009,343,862.62	8,615,020,790.89	106,334,601.84	8,721,355,392.73

二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(1,251,718.75)	-	1,301,687,249.72	1,300,435,530.97	24,789,850.60	1,325,225,381.57
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	141,930,000.00	141,930,000.00
2. 其他	-	79,679,708.22	-	-	-	79,679,708.22	13,115,339.32	92,795,047.54
(三) 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(156,624,000.00)	(156,624,000.00)	-	(156,624,000.00)
三、本年年末余额	<u>978,900,000.00</u>	<u>1,180,758,417.33</u>	<u>(11,460,682.05)</u>	<u>535,907,182.46</u>	<u>7,154,407,112.34</u>	<u>9,838,512,030.08</u>	<u>286,169,791.76</u>	<u>10,124,681,821.84</u>

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	3,180,682,788.76	5,920,213,643.71
加：会计政策变更	-	-	-	(3,062,905.77)	(3,062,905.77)
二、本年年初余额	<u>978,900,000.00</u>	<u>1,224,723,672.49</u>	<u>535,907,182.46</u>	<u>3,177,619,882.99</u>	<u>5,917,150,737.94</u>
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	618,302,759.02	618,302,759.02
(二) 利润分配					
1. 对股东分配	-	-	-	(450,294,000.00)	(450,294,000.00)
四、本年年末余额	<u>978,900,000.00</u>	<u>1,224,723,672.49</u>	<u>535,907,182.46</u>	<u>3,345,628,642.01</u>	<u>6,085,159,496.96</u>

上期金额

单位：元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	2,499,001,320.20	5,238,532,175.15
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	838,305,468.56	838,305,468.56
(二) 利润分配					
1.对股东的分配	-	-	-	(156,624,000.00)	(156,624,000.00)
三、本年年末余额	978,900,000.00	1,224,723,672.49	535,907,182.46	3,180,682,788.76	5,920,213,643.71

三、公司基本情况

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

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

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

本财务报表于 2019 年 3 月 12 日已经本公司董事会批准。

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

四、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6、合营安排分类及共同经营

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

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

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9、金融工具（自 2018 年 1 月 1 日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。此类金融资产列报为其他权益投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

(3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

(4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，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。除非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。

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注 13。当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

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

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率（或经信用调整的实际利率）折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

金融资产转移

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

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

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

10、金融工具（适用于 2017 年度）

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。本集团的金融资产为持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组

金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

(7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收账款

本集团 2017 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 本集团将金额为人民币5,000,000.00元以上的应收账款和金额为人民币3,000,000.00元以上的其他应收款认定为单项金额重大的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定信用风险特征组合的依据	
组合1	应收子公司款项
组合2	除应收子公司款项外的其他款项
按信用风险特征组合确定坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账准备
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	-	5.00%
6个月以内(含6个月)	0.00%	-
6个月至1年(含1年)	8.00%	-
1—2年	30.00%	20.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	-	100.00%
3—4年	80.00%	-
4—5年	80.00%	-
5年以上	100.00%	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	当有确凿证据表明应收款项无法收回时
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

13、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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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

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

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

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

调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、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。

16、固定资产

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

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

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

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

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

17、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。

18、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

19、生物资产

本集团的生物资产全部为消耗性生物资产。消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

20、无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下:

	使用寿命
土地使用权	30-50 年
商标使用权	不确定
专有技术	5-10 年
软件	5 年

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

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

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

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

21、资产减值

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、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。

23、职工薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

其他长期职工福利

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

24、预计负债

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

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

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

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

25、收入（自 2018 年 1 月 1 日起适用）

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

可变对价

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

销售退回条款

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

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品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现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照三、24 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

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

26、收入（适用于 2017 年度）

商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现，本集团商品销售收入确认的具体原则如下：

- (1)与客户签定了产品销售合同；
- (2)将产品交付于双方指定的承运方或购货方；
- (3)相关的经济利益很可能流入企业；
- (4)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠地估计，则按已发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、合同资产与合同负债（自 2018 年 1 月 1 日起适用）

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。

合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示。

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三、9。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

28、与合同成本有关的资产（自 2018 年 1 月 1 日起适用）

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

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

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

29、政府补助

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

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

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

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

30、所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

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

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

31、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

32、终止经营

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

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

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

33、利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

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

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

用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

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

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

35、重大会计判断和估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

以下为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。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

商誉减值

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

非上市股权投资的公允价值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

销售退回条款

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

质量保证

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

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团认为“极可能”发生的概率应大于 50% 小于 95%。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

36、会计政策和会计估计的变更

会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。

同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对 2018 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对 2018 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

单位：元

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	448,413,572.65	-	448,413,572.65
预收账款	-	448,413,572.65	(448,413,572.65)
	<u>448,413,572.65</u>	<u>448,413,572.65</u>	<u>-</u>

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	112,995.71	-	112,995.71
预收账款	-	112,995.71	(112,995.71)
	<u>112,995.71</u>	<u>112,995.71</u>	<u>-</u>

执行新收入准则对 2018 年度财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	697,004,736.24	-	697,004,736.24
预收账款	-	697,004,736.24	(697,004,736.24)
	<u>697,004,736.24</u>	<u>697,004,736.24</u>	<u>-</u>

本集团合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	13,427,746,162.80	13,427,746,162.80	-
其中:主营业务收入	13,042,420,246.93	13,159,501,198.73	(117,080,951.80)
其他业务收入	385,325,915.87	268,244,964.07	117,080,951.80
营业成本	4,160,362,392.71	4,043,281,440.91	117,080,951.80
其中:其他业务成本	158,322,549.28	41,241,597.48	117,080,951.80

销售费用	6,468,606,411.26	6,585,687,363.06	(117,080,951.80)
------	------------------	------------------	------------------

本公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
合同负债	694,628.23	-	694,628.23
预收账款	-	694,628.23	(694,628.23)
	<u>694,628.23</u>	<u>694,628.23</u>	<u>-</u>

本公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业收入	2,489,236,126.42	2,489,236,126.42	-
其中:主营业务收入	2,487,285,051.75	2,489,187,369.31	(1,902,317.56)
其他业务收入	1,951,074.67	48,757.11	1,902,317.56
营业成本	1,660,887,193.97	1,658,984,876.41	1,902,317.56
其中:其他业务成本	1,903,046.92	729.36	1,902,317.56
销售费用	160,323,393.25	162,225,710.81	(1,902,317.56)

本集团对销售商品同时提供的运输服务按新收入准则进行确认与计量。由于部分销售商品时所提供的运输服务是在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供的一项单独服务，根据新收入准则，提供的此项额外服务应当作为单项履约义务进行会计处理。本集团将按新收入准则确认的运输服务收入，列示于利润表“其他业务收入”，将利润表原列报于“销售费用”项目调整至利润表“其他业务成本”项目列报。本集团考虑到运输服务的履约期间时间较短且利润水平较低，在实务操作中按照运输成本的发生额确认运输收入。该会计政策的变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于 2018 年 1 月 1 日之前将其分类为可供出售金融资产。2018 年 1 月 1 日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重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。于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无理财产品余额。本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团 2018 年 1 月 1 日之后将该等应收票据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。

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

单位：元

本集团	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	1,825,200,548.83	摊余成本	1,835,190,122.91
应收票据	贷款和应收款	1,997,380,101.72	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	1,997,380,101.72
股权投资	可供出售类资产	8,080,233.19	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	5,026,303.35

本公司	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收款	2,758,800.88	摊余成本	2,748,240.96
应收票据	贷款和应收款	739,754,074.38	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	739,754,074.38
股权投资	可供出售类资产	6,080,233.19	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	3,026,303.35

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

单位：元

计量类别	按原金融工具准则列示的账面价值 2017年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,825,200,548.83	-	-	1,825,200,548.83
重新计量：预期信用损失准备	-	-	9,989,574.08	9,989,574.08
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,835,190,122.91
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,997,380,101.72	(1,997,380,101.72)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	-	1,997,380,101.72	-	1,997,380,101.72
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	1,997,380,101.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
<i>股权投资</i>				

按原金融工具准则列示的余额	8,080,233.19	(8,080,233.19)	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	-	8,080,233.19	-	8,080,233.19
加：公允价值调整	-	-	(3,053,929.84)	(3,053,929.84)
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	5,026,303.35

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

单位：元

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项准 则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准 计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则) /以摊余成本计量的金融资产(新 金融工具准则)				
应收账款	66,588,694.89	-	(9,989,574.08)	56,599,120.81

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中的从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将收到与资产相关的政府补助原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

单位：元

本集团

2018 年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响 重分类	新金融工具 重新计量 准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
可供出售金融资产	8,080,233.19	-	-(8,080,233.19)	-	-
其他非流动金融资产	-	-	- 5,026,303.35	-	5,026,303.35
应收账款	1,825,200,548.83	-	- 9,989,574.08(1,835,190,122.91)	-	-

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响 重分类	重新计量	新金融工具 准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
合同负债	-	448,413,572.65	-	-	-	448,413,572.65
预收账款	448,413,572.65	(448,413,572.65)	-	-	-	-
递延所得税资产	112,103,085.07	-	-	(2,022,746.22)	-	110,080,338.85
未分配利润	7,154,407,112.34	-	-	4,912,898.02	-	7,159,320,010.36
应收票据	1,997,380,101.72	-	-	-	(1,997,380,101.72)	-
应收票据及应收账款	-	-	-	-	3,832,570,224.63	3,832,570,224.63

2018 年（续）

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响 重分类	重新计量	新金融工具 准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
固定资产	3,270,776,909.11	-	-	-	540,809.26	3,271,317,718.37
固定资产清理	540,809.26	-	-	-	(540,809.26)	-
应付票据	434,085,845.43	-	-	-	(434,085,845.43)	-
应付账款	698,062,334.72	-	-	-	(698,062,334.72)	-
应付票据及应付 账款	-	-	-	-	1,132,148,180.15	1,132,148,180.15
应付利息	14,781,896.02	-	-	-	(14,781,896.02)	-
其他应付款	2,563,631,345.55	-	-	-	14,781,896.02	2,578,413,241.57
专项应付款	10,063,028.37	-	-	-	(10,063,028.37)	-
长期应付款	-	-	-	-	10,063,028.37	10,063,028.37

本公司

2018 年

	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	新收入准则影响 重分类 重新计量	新金融工具 准则影响	其他财务报表 列报方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2018年1月1日
可供出售金融资产	6,080,233.19	-	-(6,080,233.19)	-	-
其他非流动金融资产	-	-	- 3,026,303.35	-	3,026,303.35
应收账款	2,758,800.88	-	(10,559.92)	(2,748,240.96)	-
合同负债	-	112,995.71	-	-	112,995.71
预收账款	112,995.71	(112,995.71)	-	-	-
递延所得税资产	10,077,683.17	-	- 1,583.99	-	10,079,267.16
未分配利润	3,180,682,788.76	-	-(3,062,905.77)	-	3,177,619,882.99
应收票据	739,754,074.38	-	-	-(739,754,074.38)	-
应收票据及应收账款	-	-	-	- 742,502,315.34	742,502,315.34
应付账款	351,925,780.18	-	-	-(351,925,780.18)	-
应付票据及应付账款	-	-	-	- 351,925,780.18	351,925,780.18
应付利息	14,758,333.52	-	-	-(14,758,333.52)	-
其他应付款	3,648,361,154.87	-	-	- 14,758,333.52	3,663,119,488.39

六、税项

1、主要税种及税率

税种	税率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%、16%、13%、11%、10%、6%及 5%	2018 年 5 月 1 日之前应税收入按 17% 的税率计算销项税, 2018 年 5 月 1 日起应税收入按 16% 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。
城市维护建设税	1%、5%、7%	应付的流转税额
教育费附加	3%	应付的流转税额
地方教育费附加	2%	应付的流转税额

2、税收优惠

(1) 本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2015 年 11 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201544201138), 该证书的有效期为 3 年。根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2018 年 11 月 9 日联合发布的《关于公示深圳市 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》, 本公司将被再次认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 本公司 2018 年度暂按 15% 计缴企业所得税(2017 年度为 15%)。

(2) 本公司之子公司合肥华润神鹿药业有限公司(以下简称“华润神鹿”)获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于 2017 年 11 月 7 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201734001751), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润神鹿享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018

年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(3) 本公司之子公司华润三九(雅安)药业有限公司(以下简称“华润三九(雅安)”)获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局于 2018 年 12 月 3 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201851001455), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(雅安)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(4)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号), 本公司之子公司雅安三九中药材科技产业化有限公司(以下简称“雅安中药”)因从事药用植物初加工业务免缴企业所得税。

(5)本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司(以下简称“九星印刷”)获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2016 年 11 月 21 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201644202918), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 九星印刷享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(6)本公司之子公司华润三九枣庄药业有限公司(以下简称“华润三九(枣庄)”)获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局于 2016 年 12 月 15 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201637000091), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(枣庄)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(7)本公司之子公司安徽华润金蟾药业股份有限公司(以下简称“华润金蟾”)获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于 2017 年 7 月 20 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201734000696), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润金蟾享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(8)本公司之子公司深圳华润九新药业有限公司(以下简称“华润九新”)获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2017 年 8 月 17 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201744201471), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润九新享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(9)本公司之子公司华润三九(南昌)药业有限公司(以下简称“华润三九(南昌)”)获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2017 年 8 月 23 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201736000491), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(南昌)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(10)本公司之子公司辽宁华润本溪三药有限公司(以下简称“华润本溪三药”)获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于 2017 年 8 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201721000236), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润本溪三药享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(11)本公司之子公司北京华润高科天然药物有限公司(以下简称“华润高科”)获得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2017 年 8 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201711000962), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润高科 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(12)本公司之子公司华润三九(郴州)制药有限公司(以下简称“华润三九(郴州)”)获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2017 年 9 月 5 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201743000316), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(郴州)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(13)本公司之子公司广东华润顺峰药业有限公司(以下简称“华润顺峰”)获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2017 年 11 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201744003569),该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,华润顺峰享受高新技术企业的税收优惠政策,2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(14)根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和少数股东权益《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号),桂林华润天和药业有限公司(以下简称“华润天和”)取得了桂林市秀峰区地方税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》(2013 年第 96 号),享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,2018 年度减按 15%税率缴纳企业所得税(2017 年度为 15%)。

(15)根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)、《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)的规定,本公司之子公司桂林天和药业伊维有限公司(以下简称“天和伊维”)取得了桂林市秀峰区国家税务局签发的《税务优惠事项备案通知书》(桂市秀国税备字[2014]6 号),享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,2018 年度减按 15%税率缴纳企业所得税(2017 年度为 15%)。

(16)本公司之子公司杭州华润老桐君制药有限公司(以下简称“杭州老桐君”)获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于 2017 年 11 月 13 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201733001184),该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,杭州老桐君享受高新技术企业的税收优惠政策,2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(17)本公司之子公司浙江华润三九众益制药有限公司(以下简称“浙江众益”)获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于 2017 年 11 月 13 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201733002856),该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,浙江众益享受高新技术企业的税收优惠政策,2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(18)本公司之子公司昆明华润圣火药业(集团)有限公司(以下简称“圣火药业”)获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、云南省国家税务局和云南省地方税务局于 2018 年 11 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201853000143),该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,圣火药业享受高新技术企业的税收优惠政策,2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(19)本公司之子公司沈阳三九药业有限公司(以下简称“沈阳三九”)获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于 2018 年 10 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR2018210000264),该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,沈阳三九享受高新技术企业的税收优惠政策,2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(20)根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)相关规定,本公司之子公司吉林三九金复康药业有限公司(以下简称“三九金复康”)取得了吉林省地方税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》,享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(21)本公司之子公司太阳石(唐山)药业有限公司(以下简称“唐山太阳石”)获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局和河北省地方税务局于 2017 年 10 月 27 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201713000849),该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,唐山太阳石享受高新技术企业的税收优惠政策,2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(22)本公司之子公司上海九星印刷包装有限公司(以下简称“上海九星”)获得上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2015 年 8 月联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201531000279),该证书的有效期为 3 年。根据上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局和上海市地方税务局于 2018 年 11 月 27 日联合发布的《关于公示上海市 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,上海九星将被再次认定为高新技术企业。根据《中

华人民共和国企业所得税法》的有关规定，上海九星 2018 年度暂按 15% 计缴企业所得税(2017 年度为 15%)。

(23)本公司之子公司本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司(以下简称“国研中心”)获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于 2017 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201721000705)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,国研中心享受高新技术企业的税收优惠政策，2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 15%)。

(24)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149 号)，本公司之子公司吉林华润和善堂人参有限公司(以下简称“华润和善堂”)因从事药用植物初加工业务免缴企业所得税。

(25)本公司之子公司山东圣海保健品有限公司(以下简称“山东圣海”)获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局于 2017 年 12 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201737001970)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，山东圣海享受高新技术企业的税收优惠政策，2018 年度适用 15%的企业所得税税率(2017 年度为 25%)。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

	单位：元	
	2018年	2017年
现金		
人民币	44,240.74	113,583.40
美元	1,307.79	1,253.53
港币	3.16	3.02
银行存款		
人民币(注1)	2,405,565,489.24	1,618,241,158.14
美元	43,657,908.21	45,764,496.94
港币	20,588,024.65	30,182,052.27
日元	2,706,083.14	1,000,876.77
澳大利亚元	12,563.13	12,365.82
其他货币资金		
人民币(注2)	3,790,821.56	13,063,060.20
	2,476,366,441.62	1,708,378,850.09

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，本集团无因未决诉讼而冻结的银行存款 (2017 年 12 月 31 日：人民币 10,023,356.23 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团银行存款余额中包含三个月以上银行大额存单金额为人民币 200,000,000.00 元，该大额存单持有到期年化利率为 4.18%。除此外，银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 3,790,821.56 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 13,063,060.20 元)，具体情况参见附注七 59。于 2018 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 12,530,539.61 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 12,125,911.82 元)。

2、应收票据及应收账款

单位：元

	2018年	2017年
应收票据	1,820,147,181.78	1,997,380,101.72
应收账款	2,379,499,326.41	1,891,789,243.72
	4,199,646,508.19	3,889,169,345.44
减：坏账准备	64,610,538.45	66,588,694.89
	4,135,035,969.74	3,822,580,650.55
<u>应收票据</u>		
	2018年	2017年
银行承兑汇票	1,817,570,331.33	1,997,286,583.95
商业承兑汇票	2,576,850.45	93,517.77
	1,820,147,181.78	1,997,380,101.72

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的应收票据。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	623,926,208.08	-	438,361,247.25	-
	623,926,208.08	-	438,361,247.25	-

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团 2018 年 1 月 1 日之后将应收票据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。

应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	2,283,720,181.92	1,786,719,404.02
1年至2年	47,658,445.46	49,253,249.77
2年至3年	8,116,093.70	36,046,451.11
3年以上	40,004,605.33	19,770,138.82
	2,379,499,326.41	1,891,789,243.72

减：应收账款坏账准备	64,610,538.45	66,588,694.89
	<u>2,314,888,787.96</u>	<u>1,825,200,548.83</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更影响	本年计提	本年转回	本年转销	合并增加	年末余额
2018年	66,588,694.89	(9,989,574.08)	9,681,912.70	(1,618,771.99)	(51,723.07)	-	64,610,538.45
2017年	38,086,217.04	-	22,521,199.16	(2,073,197.22)	-	8,054,475.91	66,588,694.89

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	1,942,905.41	0.08	-	-
按信用风险特征组合评估预期信用损失计提坏账准备	2,377,556,421.00	99.92	64,610,538.45	2.72%
	<u>2,379,499,326.41</u>	<u>100.00</u>	<u>64,610,538.45</u>	<u>2.72%</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	20,483,520.73	1.08	461,159.19	2.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,864,498,773.75	98.56	65,810,742.36	3.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,806,949.24	0.36	316,793.34	4.65
	<u>1,891,789,243.72</u>	<u>100.00</u>	<u>66,588,694.89</u>	<u>3.52</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
半年以内	2,055,208,280.49	0.10	1,953,471.57
半年至1年	226,568,996.02	4.00	9,062,725.61
1年至2年	47,658,445.46	20.00	9,531,689.09
2年至3年	8,116,093.70	50.00	4,058,046.85
3年以上	40,004,605.33	100.00	40,004,605.33
	<u>2,377,556,421.00</u>		<u>64,610,538.45</u>

	2017年		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

半年以内	1,560,348,051.75	-	-
半年至1年	205,887,831.54	8.00	16,471,026.52
1年至2年	42,446,300.53	30.00	12,733,890.16
2年至3年	36,046,451.11	50.00	18,023,225.56
3年至4年	4,229,659.78	80.00	3,383,727.82
4年至5年	1,708,033.68	80.00	1,366,426.94
5年以上	13,832,445.36	100.00	13,832,445.36
	<u>1,864,498,773.75</u>		<u>65,810,742.36</u>

于 2017 年 12 月 31 日，郑州恒源医药有限公司应收账款人民币 20,483,520.73 元，因与对方对账存在差异，预计差异部分无法收回，单项计提坏账准备人民币 461,159.19 元。

2018 年计提坏账准备人民币 9,681,912.70 元(2017 年：人民币 22,521,199.16 元)，收回或转回坏账准备人民币 1,618,771.99 元(2017 年：人民币 2,073,197.22 元)。

作为日常业务的一部分，本集团将少量以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式保理转让给关联方华润租赁有限公司(以下简称“华润租赁”)。于 2018 年 12 月 31 日，终止确认的应收账款的原账面价值为人民币 28,211,556.55 元(2017 年 12 月 31 日：无)。

应收账款转移，参见附注十 2。

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额 的比例(%)
湖北省中医院	第三方	31,935,083.04	515,579.56	1.34
浙江康恩贝养营堂食品有限公司	第三方	30,009,326.48	1,200,373.06	1.26
上海罗氏制药有限公司	第三方	21,259,090.19	21,259.09	0.89
石林彝族自治县中医医院	第三方	17,798,873.00	17,798.87	0.75
河南中医药大学第三附属医院	第三方	15,858,346.00	124,550.77	0.67
		<u>116,860,718.71</u>	<u>1,879,561.35</u>	<u>4.91</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额 的比例(%)
湖北省中医院	第三方	29,547,476.61	-	1.56
国药控股股份有限公司	第三方	26,510,507.00	795,315.21	1.40
华润医药商业集团有限公司	关联方	21,105,492.12	30,670.60	1.12
郑州恒源医药有限公司	第三方	20,483,520.73	461,159.19	1.08
华润河南医药有限公司	关联方	14,509,453.75	1,085.70	0.77
		<u>112,156,450.21</u>	<u>1,288,230.70</u>	<u>5.93</u>

3、预付款项

单位：元

预付款项按账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	101,540,526.67	101,040,948.13
1年至2年	14,405,538.14	12,097,526.25
2年至3年	10,519,970.64	6,815,476.30
3年以上	11,326,933.47	5,286,978.68
	<u>137,792,968.92</u>	<u>125,240,929.36</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

于 2018 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
广东南领药业有限公司	第三方	13,641,000.00	9.90
东源县华菁种养专业合作社	第三方	5,245,640.00	3.81
茂名市天一农业科技发展有限公司	第三方	5,050,000.00	3.66
宁夏启元药业有限公司	第三方	5,000,000.00	3.63
高州市粤高种植专业合作社	第三方	4,127,500.00	3.00
		<u>33,064,140.00</u>	<u>24.00</u>

于 2017 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额的比例(%)
广东南领药业有限公司	第三方	12,732,000.00	10.17
扬州制药有限公司	第三方	12,000,000.00	9.58
云南龙恩制药有限公司	第三方	7,935,761.65	6.34
江苏知原药业有限公司	第三方	6,475,000.00	5.17
沈阳天邦药业有限公司	第三方	6,090,512.80	4.86
		<u>45,233,274.45</u>	<u>36.12</u>

4、其他应收款

单位：元

	2018年	2017年
其他应收款	77,073,774.26	105,511,399.71

减：坏账准备	32,300,466.03	49,802,995.45
	<u>44,773,308.23</u>	<u>55,708,404.26</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	41,371,064.22	54,316,681.49
1年至2年	5,329,618.82	3,639,639.81
2年至3年	2,233,919.48	3,578,518.65
3年以上	28,139,171.74	43,976,559.76
	<u>77,073,774.26</u>	<u>105,511,399.71</u>
减：其他应收款坏账准备	32,300,466.03	49,802,995.45
	<u>44,773,308.23</u>	<u>55,708,404.26</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：

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	5,826,435.69	43,976,559.76	-	-	49,802,995.45
2018年1月1日余额在本期	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	6,266,952.38	-	-	-	6,266,952.38
本年转回	(7,932,093.78)	(1,718,842.61)	-	-	(9,650,936.39)
本年转销	-	(1,340,555.10)	-	-	(1,340,555.10)
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	(12,777,990.31)	-	-	(12,777,990.31)
	<u>4,161,294.29</u>	<u>28,139,171.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,300,466.03</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	13,906,453.03	13.18	13,906,453.03	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,839,930.55	82.3	34,396,542.42	39.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	4,765,016.13	4.52	1,500,000.00	31.48

105,511,399.71	100	49,802,995.45	47.20
----------------	-----	---------------	-------

2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海唯科生物制药有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100%	预计无法收回
三和贸易有限公司	4,572,000.00	4,572,000.00	100%	预计无法收回
广西荔浦明胶药业有限公司	3,334,453.03	3,334,453.03	100%	预计无法收回
	<u>13,906,453.03</u>	<u>13,906,453.03</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2017年		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1年以内	49,551,665.36	3.65	1,809,248.40
1年至2年	3,639,639.81	20	727,927.96
2年至3年	3,578,518.65	50	1,789,259.33
3年至4年	3,632,740.56	100	3,632,740.56
4年至5年	4,485,231.40	100	4,485,231.40
5年以上	21,952,134.77	100	21,952,134.77
	<u>86,839,930.55</u>		<u>34,396,542.42</u>

2018 年计提坏账准备人民币 6,266,952.38 元（2017 年：人民币 5,523,444.62 元），收回或转回坏账准备人民币 9,650,936.38 元（2017 年：人民币 4,922,572.76 元），2018 年因子公司九辉实业注销对坏账准备转销人民币 1,340,555.10 元（2017 年：无），2018 年因划分为持有待售的坏账准备人民币 12,777,990.31 元（2017 年：无）。

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
员工借款	30,430,385.99	31,087,994.13
保证金	13,599,576.93	19,229,612.11
代垫费用	10,804,211.57	11,199,441.67
公司往来款项	2,422,804.89	6,096,268.65
备用金	5,027,933.48	4,677,381.13
其他	14,788,861.40	33,220,702.02
	<u>77,073,774.26</u>	<u>105,511,399.71</u>

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
上海唯科生物制药有限公司	6,000,000.00	7.78	代垫费用	5年以上	6,000,000.00

枣庄嘉诚医药有限公司	2,835,630.72	3.68	废料款	1年以内	141,781.54
北京华卫医药有限公司	2,175,000.00	2.82	代垫费用	5年以上	2,175,000.00
雅安市城乡规划建设 和住房保障局	1,608,442.80	2.09	保证金	1年以内 2-3年	179,238.99
枣庄国家高新技术产业 开发区管理委员会	1,600,000.00	2.08	应收已预付的土 地转让金	4-5年	1,600,000.00
	<u>14,219,073.52</u>	<u>18.45</u>			<u>10,096,020.53</u>

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
沈阳天邦药业有限 公司	10,000,000.00	9.48	保证金	1年以内	500,000.00
上海唯科生物制药有 限公司	6,000,000.00	5.69	代垫费用	5年以上	6,000,000.00
三和贸易有限公司	4,572,000.00	4.33	应收已预付的 医疗设备款	5年以上	4,572,000.00
广西荔浦明胶药业 有限公司	3,334,453.03	3.16	公司往来款 项	5年以上	3,334,453.03
雅安市城乡规划建设 和住房保障局	3,051,800.00	2.89	保证金	1-2年 2-3年 5年以上	2,624,800.10
	<u>26,958,253.03</u>	<u>25.55</u>			<u>17,031,253.13</u>

5、存货

单位：元

	2018年	2017年
原材料	453,837,026.75	339,682,633.81
在产品	66,436,552.80	83,668,100.17
库存商品	964,881,762.05	625,624,142.91
发出商品	1,050,885.92	9,165,996.14
周转材料	5,625,895.55	7,145,611.34
消耗性生物资产	15,474,514.00	14,651,533.98
在途物资	-	87,706.32
委托加工物资	41,171,393.47	34,430,325.79
已完工开发产品	-	23,916.87
	<u>1,548,478,030.54</u>	<u>1,114,479,967.33</u>
减：存货跌价准备	15,059,559.47	9,315,263.59
	<u>1,533,418,471.07</u>	<u>1,105,164,703.74</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	转回	转回	转销	
原材料	671,321.95	1,904,528.08	(63,395.27)	(246,615.19)		2,265,839.57
在产品	76,394.40	772,205.08	-	-		848,599.48
库存商品	8,567,547.24	6,805,320.76	(1,895,584.85)	(1,597,833.45)		11,879,449.70
周转材料	-	7,023.12	-	(7,023.12)		-
委托加工物资	-	214,837.57	-	(149,166.85)		65,670.72
	<u>9,315,263.59</u>	<u>9,703,914.61</u>	<u>(1,958,980.12)</u>	<u>(2,000,638.61)</u>		<u>15,059,559.47</u>

2017年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并增加	转回		
原材料	1,305,767.38	769,369.44	1,696,642.48	-3,100,457.35		671,321.95
在产品	76,394.40	-	-	-		76,394.40
库存商品	13,667,702.27	4,171,251.09	3,993,106.52	-13,264,512.64		8,567,547.24
发出商品	37,896.97	-	-	-37,896.97		-
周转材料	19,384.98	-	-	-19,384.98		-
	<u>15,107,146.00</u>	<u>4,940,620.53</u>	<u>5,689,749.00</u>	<u>-16,422,251.94</u>		<u>9,315,263.59</u>

6、持有待售资产

2018年10月8日，本公司公告董事会决议，决定处置三九医院有限公司（以下简称“三九医院”）。本集团持有三九医院82.89%股权，鉴于医疗服务业务与本集团长期发展方向不一致，且三九医院已停工多年，为优化本集团资产配置，本集团按照国有产权交易所挂牌程序在国有产权交易所公开挂牌转让所持三九医院82.89%股权，同时，华润医药投资有限公司亦将挂牌转让其所持三九医院17.11%股权，合计转让三九医院100%股权。

于2018年11月28日，三九医院100%股权在上海联合产权交易所正式挂牌交易。根据本次竞价结果，本集团确定深圳新深医院管理有限公司为产权交易标的受让方，确定三九医院100%股权的成交金额为人民币1,116,885,700.00元。于2018年12月31日，本集团将三九医院划分为持有待售类别。三九医院的处置在2019年1月完成，参见附注十四。

三九医院资产和负债账面价值如下：

	单位：元
	2018年12月31日
货币资金	242,688.35
其他应收款	5,947.93
固定资产	29,022.77
在建工程	149,554,000.00
其他非流动资产	44,842,159.00
持有待售的资产	<u>194,673,818.05</u>

应付职工薪酬	34,359.00
应交税费	2,095.35
其他应付款	1,138,931.65
持有待售的负债	1,175,386.00
与持有待售有关的累积其他综合收益	-

7、其他流动资产

	2018年	2017年
增值税待抵扣进项税金	37,545,977.58	3,688,435.02
预缴的所得税	8,788,621.71	19,937,899.18
应收退货成本	7,446,752.36	-
其他	649,544.26	2,945,930.81
	54,430,895.91	26,572,265.01

8、可供出售金融资产（仅适用 2017 年）

	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	9,083,533.19	(1,003,300.00)	8,080,233.19
可供出售金融资产减值准备变动如下：			
	2017年		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初和年末已计提减值	1,003,300.00	-	1,003,300.00

2017年以成本计量的可供出售金融资产：

	账面余额				减值准备				持股	
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末	比例 (%)	本年现金红利
瑞恒医药科技投资有 限责任公司	6,178,929.84	-	(3,125,000.00)	3,053,929.84	-	-	-	-	5.68	3,607,954.55
中关村兴业(北京)高 科技孵化器股份有 限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2.00	-
雅安三九中药贸易有 限公司(注1)	1,003,300.00	-	-	1,003,300.00	(1,003,300.00)	-	-	(1,003,300.00)	70.00	-
北京中研百草检测认 证有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-	5.00	-
华润医药(汕头)产业 投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	2,026,303.35	-	2,026,303.35	-	-	-	-	2.00	-
	<u>9,182,229.84</u>	<u>3,026,303.35</u>	<u>(3,125,000.00)</u>	<u>9,083,533.19</u>	<u>(1,003,300.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,003,300.00)</u>		<u>3,607,954.55</u>

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

9、长期股权投资

单位：元

2018年

	年初 余额	本年变动							年末账面 价值	年末减 值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下投资损 益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备		
合营企业										
重庆三九慧远药业有限公司	-	28,000,000.00	-	-	-	-	-	-	28,000,000.00	-
联营企业										
三九(安国)现代中药开发有限公司	5,382,394.84	-	-	(321,120.95)	-	-	-	-	5,061,273.89	-
	<u>5,382,394.84</u>	<u>28,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(321,120.95)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,061,273.89</u>	<u>-</u>

2017年

	年初 余额	本年变动							年末账面 价值	年末减 值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下投资损 益	其他 综合 收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备		
联营企业										
三九(安国)现代中药开 发有限公司	5,714,317.19	-	-	(331,922.35)	-	-	-	-	5,382,394.84	-

2018年12月，本公司与重庆慧远药业有限公司合资设立重庆三九慧远药业有限公司（以下简称“三九慧远”），双方各占50%股权，本公司对三九慧远具有共同控制权，作为合营企业核算。

10、其他非流动金融资产（适用 2018 年）

2018年以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	2018年					年末余额	比例(%)
	年初余额	会计政策变更影响	本年投资成本变动	本年公允价值变动	年末余额		
瑞恒医药科技投资有限责任公司	3,053,929.84	(3,053,929.84)	-	-	-	-	5.68
中关村兴业(北京)高科技孵化器 股份有限公司	2,000,000.00	-	-	84,706.00	2,084,706.00	2,084,706.00	2.00
雅安三九中药贸易有限公司(注 1)	-	-	-	-	-	-	70.00
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	-	-	(96,082.00)	903,918.00	903,918.00	5.00
华润医药(汕头)产业投资基金合 伙企业 (有限合伙)	2,026,303.35	-	9,710,696.00	(243,590.77)	11,493,408.58	11,493,408.58	2.00
	8,080,233.19	(3,053,929.84)	9,710,696.00	(254,966.77)	14,482,032.58	14,482,032.58	

单位：元

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

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

	2018年 房屋建筑物	2017年 房屋建筑物
原价		
年初余额	23,572,741.70	27,593,330.58
固定资产转入	526,988.22	701,775.24
转入固定资产	(701,775.24)	-
转入存货	-	(2,397,397.96)
其他	2,324,966.16	(2,324,966.16)
年末余额	<u>25,722,920.84</u>	<u>23,572,741.70</u>
累计折旧和摊销		
年初余额	13,119,366.45	11,818,517.29
计提	793,772.85	793,235.83
固定资产转入	328,314.51	507,613.33
转入固定资产	(522,925.18)	-
年末余额	<u>13,718,528.63</u>	<u>13,119,366.45</u>
减值准备		
年初余额	<u>712,990.54</u>	<u>712,990.54</u>
年末余额	<u>712,990.54</u>	<u>712,990.54</u>
账面价值		
年末	<u>11,291,401.67</u>	<u>9,740,384.71</u>
年初	<u>9,740,384.71</u>	<u>15,061,822.75</u>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	68,648.61	产权证正在办理中

12、固定资产

单位：元

2018年 2017年

固定资产	3,250,887,510.94	3,270,776,909.11
固定资产清理	167,796.41	540,809.26
	<u>3,251,055,307.35</u>	<u>3,271,317,718.37</u>

固定资产本年变动情况如下：

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	医疗设备	合计
原值						
年初余额	2,893,606,713.04	2,202,948,478.09	78,584,054.47	271,690,210.81	54,422,628.53	5,501,252,084.94
购置	6,946,022.08	128,261,093.64	2,218,053.28	57,091,769.35	-	194,516,938.35
投资性房地产转入	701,775.24	-	-	-	-	701,775.24
在建工程转入	54,550,697.85	61,846,498.90	-	1,016,806.48	-	117,414,003.23
划分为持有待售	-	-	(3,930,510.50)	(253,747.00)	(54,422,628.53)	(58,606,886.03)
重分类	12,961,619.55	(13,465,539.67)	348,616.00	155,304.12	-	-
处置或报废	(4,979,274.83)	(70,085,851.75)	(8,685,776.55)	(6,311,723.07)	-	(90,062,626.20)
其他减少	(9,107,138.79)	(714,368.88)	-	-	-	(9,821,507.67)
转入投资性房地产	(526,988.22)	-	-	-	-	(526,988.22)
转入在建工程	(15,170,498.66)	(81,196.58)	-	(117,948.72)	-	(15,369,643.96)
转入长期待摊费用	(3,523,933.97)	-	-	-	-	(3,523,933.97)
转入无形资产	-	-	-	(64,950.00)	-	(64,950.00)
年末余额	<u>2,935,458,993.29</u>	<u>2,308,709,113.75</u>	<u>68,534,436.70</u>	<u>323,205,721.97</u>	<u>-</u>	<u>5,635,908,265.71</u>

2018 年（续）

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	医疗设备	合计
累计折旧						
年初余额	727,908,727.25	1,211,584,719.58	65,231,160.38	126,648,820.41	42,038,287.74	2,173,411,715.36
计提	99,243,755.86	143,340,210.24	3,470,842.79	43,721,125.72	1,108.21	289,777,042.82
投资性房地产转入	522,925.18	-	-	-	-	522,925.18
划分为持有待售	-	-	(3,733,984.97)	(175,606.03)	(42,039,395.95)	(45,948,986.95)
重分类	-	(192,535.90)	183,698.89	8,837.01	-	-
处置或报废	(3,172,780.57)	(54,920,414.36)	(8,176,912.25)	(6,059,472.96)	-	(72,329,580.14)
转入投资性房地产	(328,314.51)	-	-	-	-	(328,314.51)
转入在建工程	(2,077,115.30)	(25,658.20)	-	(80,244.45)	-	(2,183,017.95)
转入长期待摊费用	(3,120,363.21)	-	-	-	-	(3,120,363.21)
转入无形资产	-	-	-	(4,329.99)	-	(4,329.99)
年末余额	<u>818,976,834.70</u>	<u>1,299,786,321.36</u>	<u>56,974,804.84</u>	<u>164,059,129.71</u>	<u>-</u>	<u>2,339,797,090.61</u>
减值准备						
年初余额	11,013,477.46	33,098,870.78	210,876.56	355,894.88	12,384,340.79	57,063,460.47
计提	90,598.99	1,006,234.50	-	16,356.88	-	1,113,190.37
处置或报废	-	(242,640.86)	-	(81,469.51)	-	(324,110.37)

划分为持有待售	-	-	(196,525.53)	(48,009.99)	(12,384,340.79)	(12,628,876.31)
年末余额	11,104,076.45	33,862,464.42	14,351.03	242,772.26	-	45,223,664.16
净额						
年末	2,105,378,082.14	975,060,327.97	11,545,280.83	158,903,820.00	-	3,250,887,510.94
年初	2,154,684,508.33	958,264,887.73	13,142,017.53	144,685,495.52	-	3,270,776,909.11
2017年						
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	医疗设备	合计
原值						
年初余额	2,527,013,548.91	1,976,477,462.45	80,040,317.46	197,981,279.36	54,691,509.73	4,836,204,117.91
购置	8,064,184.74	70,716,526.38	2,214,274.26	69,559,528.75	-	150,554,514.13
在建工程转入	150,233,202.90	83,319,734.68	-	3,494,775.36	-	237,047,712.94
企业合并增加	256,981,861.87	123,284,282.44	4,358,448.44	10,318,647.99	-	394,943,240.74
其他增加	-	4,418,061.05	-	-	-	4,418,061.05
重分类	(229,494.19)	3,856,828.56	-	(3,358,453.17)	(268,881.20)	-
处置或报废	(16,654,329.86)	(54,132,437.39)	(8,028,985.69)	(6,297,435.93)	-	(85,113,188.87)
转入投资性房地产	(701,775.24)	-	-	-	-	(701,775.24)
转入在建工程	(25,937,292.11)	(2,569,298.41)	-	-	-	(28,506,590.52)
其他减少	(5,163,193.98)	(2,422,681.67)	-	(8,131.55)	-	(7,594,007.20)
年末余额	2,893,606,713.04	2,202,948,478.09	78,584,054.47	271,690,210.81	54,422,628.53	5,501,252,084.94
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	医疗设备	合计
累计折旧						
年初余额	589,647,912.34	1,040,658,608.23	65,463,489.04	95,357,384.40	42,134,352.72	1,833,261,746.73
计提	91,539,285.09	148,382,016.66	3,997,972.25	34,503,929.72	-	278,423,203.72
企业合并增加	61,896,842.37	64,844,621.88	1,794,937.30	4,878,116.90	-	133,414,518.45
重分类	-	2,459,397.69	-	(2,363,332.71)	(96,064.98)	-
处置或报废	(10,470,552.50)	(43,624,558.25)	(6,025,238.21)	(5,722,398.34)	-	(65,842,747.30)
转入投资性房地产	(507,613.33)	-	-	-	-	(507,613.33)
转入在建工程	(4,197,146.72)	(1,135,366.63)	-	-	-	(5,332,513.35)
其他减少	-	-	-	(4,879.56)	-	(4,879.56)
年末余额	727,908,727.25	1,211,584,719.58	65,231,160.38	126,648,820.41	42,038,287.74	2,173,411,715.36
减值准备						
年初余额	11,125,676.22	31,663,468.47	229,437.88	366,445.92	12,384,340.79	55,769,369.28
计提	-	1,674,322.82	-	20,879.28	-	1,695,202.10
在建工程转入	-	81,953.28	-	-	-	81,953.28
处置或报废	(112,198.76)	(320,873.79)	(18,561.32)	(31,430.32)	-	(483,064.19)
年末余额	11,013,477.46	33,098,870.78	210,876.56	355,894.88	12,384,340.79	57,063,460.47
净额						

年末	<u>2,154,684,508.33</u>	<u>958,264,887.73</u>	<u>13,142,017.53</u>	<u>144,685,495.52</u>	<u>- 3,270,776,909.11</u>
年初	<u>1,926,239,960.35</u>	<u>904,155,385.75</u>	<u>14,347,390.54</u>	<u>102,257,449.04</u>	<u>172,816.22 2,947,173,001.90</u>

于2018年12月31日，本集团因借款而抵押的固定资产账面净值为人民币36,243,702.21元(2017年12月31日：人民币37,242,189.06元)，具体情况参见附注七59。

暂时闲置的固定资产如下：

2018 年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,293,115.64	(13,515,004.55)	(1,930,721.38)	3,847,389.71	颗粒制剂车间未生产，暂停使用。
机器设备	<u>22,384,719.24</u>	<u>(16,350,324.19)</u>	<u>(706,436.91)</u>	<u>5,327,958.14</u>	目前生产暂不需要。
	<u>41,677,834.88</u>	<u>(29,865,328.74)</u>	<u>(2,637,158.29)</u>	<u>9,175,347.85</u>	

2017 年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,837,420.47	(708,423.10)	-	3,128,997.37	颗粒制剂车间未生产，暂停使用。
机器设备	<u>6,462,010.08</u>	<u>(3,578,444.38)</u>	<u>(90,599.04)</u>	<u>2,792,966.66</u>	目前生产暂不需要。
	<u>10,299,430.55</u>	<u>(4,286,867.48)</u>	<u>(90,599.04)</u>	<u>5,921,964.03</u>	

本集团本年度及上年度均无通过融资租赁租入的固定资产。

于 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	<u>550,970,407.23</u>	正在办理中

固定资产清理

	2018年	2017年
房屋建筑物	167,796.41	167,796.41
机器设备	-	355,576.46
交通运输工具	-	16,774.40
电子及办公设备	-	661.99
	<u>167,796.41</u>	<u>540,809.26</u>

13、在建工程

	2018 年			2017 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
三九医院大楼工程	-	-	-	337,855,903.29	(188,301,903.29)	149,554,000.00
龙井花园建设项目	21,400,113.54	(21,400,113.54)	-	21,400,113.54	(21,400,113.54)	-
本公司二期用地规划项目	175,697,498.71	-	175,697,498.71	47,505,189.74	-	47,505,189.74
沈阳三九制剂车间	10,787,739.58	-	10,787,739.58	31,484,402.74	-	31,484,402.74
华润三九(雅安)大兴技改综合	1,702,124.28	-	1,702,124.28	5,248.17	-	5,248.17
山东圣海一号车间	-	-	-	21,375,005.56	-	21,375,005.56
华润三九(雅安)大兴三期一配方颗粒剂	19,740,260.78	-	19,740,260.78	1,029,246.29	-	1,029,246.29
华润三九(雅安)中注大品种制造	4,019,482.77	-	4,019,482.77	-	-	-
华润三九(北京)颗粒车间设备	-	-	-	1,233,943.78	-	1,233,943.78
山东圣海二号车间	12,132,255.75	-	12,132,255.75	79,977.74	-	79,977.74
华润三九(枣庄)中药废渣资源化利用及蒸汽供应工程	7,176,260.88	-	7,176,260.88	134,475.95	-	134,475.95
其他工程	50,342,711.71	(6,516,024.77)	43,826,686.94	38,633,399.43	(6,516,024.77)	32,117,374.66
	<u>302,998,448.00</u>	<u>(27,916,138.31)</u>	<u>275,082,309.69</u>	<u>500,736,906.23</u>	<u>(216,218,041.60)</u>	<u>284,518,864.63</u>

2018年12月31日，在建工程减值准备金额较2017年12月31日减少了人民币188,301,903.29元，系本集团将三九医院的所有资产和负债划分为持有待售类别所影响。

截至2017年12月31日，本公司之子公司三九医院大楼工程仍处于在建工程停止施工且仍无法开始正式营业的状态，2017年12月31日，对三九医院大楼工程计提的减值准备共计人民币188,301,903.29元。

重要在建工程 2018 年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	划分为持有待售	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	资金来源
三九医院大楼工程	250,000,000.00	337,855,903.29	-	-	(337,855,903.29)	-	135.14	已停工	自有资金及借款
龙井花园建设项目	53,000,000.00	21,400,113.54	-	-	-	21,400,113.54	40.38	已停工	自有资金
本公司二期用地规划项目	240,000,000.00	47,505,189.74	128,192,308.97	-	-	175,697,498.71	73.21	73.21	自有资金
沈阳三九制剂车间	33,128,000.00	31,484,402.74	6,398,230.79	(27,094,893.95)	-	10,787,739.58	114.35	99.89	自有资金
华润三九(雅安)大兴技改综合	73,760,000.00	5,248.17	1,696,876.11	-	-	1,702,124.28	9.16	9.16	自有资金
山东圣海一号车间	22,514,000.00	21,375,005.56	57,281.55	(21,432,287.11)	-	-	95.20	已完工	自有资金

华润三九(雅安)大兴三期一配方颗粒剂	106,018,900.00	1,029,246.29	21,599,528.49	(2,888,514.00)	-	19,740,260.78	21.34	21.34	自有资金
华润三九(雅安)中注大品种制造	20,000,000.00	-	4,019,482.77	-	-	4,019,482.77	20.09	20.09	自有资金
山东圣海二号车间	12,150,000.00	79,977.74	12,052,278.01	-	-	12,132,255.75	99.85	99.85	自有资金
华润三九(枣庄)中药废渣资源化利用及蒸汽供应工程	11,500,000.00	134,475.95	7,041,784.93	-	-	7,176,260.88	62.40	62.40	自有资金
		460,869,563.02	181,057,771.62	(51,415,695.06)	(337,855,903.29)	252,655,736.29			
在建工程减值准备		(209,702,016.83)	-	-	188,301,903.29	(21,400,113.54)			
		<u>251,167,546.19</u>	<u>181,057,771.62</u>	<u>(51,415,695.06)</u>	<u>(149,554,000.00)</u>	<u>231,255,622.75</u>			

2018年12月31日，本集团的在建工程期末余额未包含利息资本化金额。2018年由于三九医院整体划分为持有待售资产，三九医院大楼工程项目由在建工程转入持有待售资产。

重要在建工程 2017 年变动如下：

	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产金额	本年其他减少金 额	年末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度(%)	资金来源
三九医院大楼工程	250,000,000.00	337,855,903.29	-	-	-	337,855,903.29	135.14	已停工	自有资金 及借款
华润三九(雅安)大兴二期糖浆剂及配套	142,430,000.00	50,425,345.16	4,844,182.04	(55,239,179.52)	(30,347.68)	-	43.21	43.21	自有资金
华润金蟾中药提取二期建设项目	88,690,000.00	30,029,051.09	1,492,139.50	(31,521,190.59)	-	-	63.73	63.73	自有资金
本公司二期用地规划项目	240,000,000.00	24,039,358.10	23,465,831.64	-	-	47,505,189.74	19.79	19.79	自有资金
本溪九星生产基地项目施工工程	25,565,858.02	22,055,539.61	3,506,346.44	(25,561,886.05)	-	-	99.98	99.98	自有资金
龙井花园建设项目	53,000,000.00	21,400,113.54	-	-	-	21,400,113.54	40.38	已停工	自有资金
华润三九(雅安)大兴动物房	11,314,000.00	11,670,220.44	912,288.23	(12,578,888.45)	(3,620.22)	-	111.21	已完工	自有资金
沈阳三九制剂车间	33,128,000.00	6,974,709.97	24,509,692.77	-	-	31,484,402.74	95.04	95.04	自有资金
华润三九(雅安)大兴技改综合	73,760,000.00	5,057,646.31	-	-	(5,052,398.14)	5,248.17	6.86	6.86	自有资金
华润三九(黄石)小儿颗粒剂型双分袋改造项目	9,000,000.00	3,040,638.60	-	(3,040,638.60)	-	-	34.94	34.94	自有资金
中药提取一车间改造	17,309,000.00	-	42,860,089.43	(42,860,089.43)	-	-	100	已完工	自有资金
山东圣海一号车间	22,514,000.00	-	21,375,005.56	-	-	21,375,005.56	94.94	94.94	自有资金
		<u>512,548,526.11</u>	<u>122,965,575.61</u>	<u>(170,801,872.64)</u>	<u>(5,086,366.04)</u>	<u>459,625,863.04</u>			

2017年12月31日，三九医院大楼工程期末余额包含的利息资本化金额为人民币31,237,783.80元。

14、无形资产

单位：元

2018 年	土地使用权	商标使用权	专利技术(注1)	软件	合计
原值					
年初余额	642,798,489.50	1,174,243,303.99	410,306,384.60	11,307,385.92	2,238,655,564.01
购置	353,770.00	-	1,047,665.87	2,618,581.99	4,020,017.86
固定资产转入	-	-	-	64,950.00	64,950.00
开发支出转入	-	-	900,000.00	-	900,000.00
重分类	-	21,301,826.02	(21,301,826.02)	-	-
处置或报废	(47,506,458.17)	-	(33,875,760.56)	-	(81,382,218.73)
年末余额	<u>595,645,801.33</u>	<u>1,195,545,130.01</u>	<u>357,076,463.89</u>	<u>13,990,917.91</u>	<u>2,162,258,313.14</u>
累计摊销					
年初余额	112,400,014.98	26,721,602.50	167,196,598.74	7,586,224.61	313,904,440.83
计提	36,440,991.10	241,549.15	21,286,457.04	1,662,779.02	59,631,776.31
固定资产转入	-	-	-	4,329.99	4,329.99
重分类	-	189,033.50	(189,033.50)	-	-
处置或报废	(37,788,685.88)	-	(31,068,164.95)	-	(68,856,850.83)
年末余额	<u>111,052,320.20</u>	<u>27,152,185.15</u>	<u>157,225,857.33</u>	<u>9,253,333.62</u>	<u>304,683,696.30</u>
减值准备					
年初余额	<u>11,016,301.40</u>	-	<u>3,206,437.91</u>	-	<u>14,222,739.31</u>
年末余额	<u>11,016,301.40</u>	-	<u>3,206,437.91</u>	-	<u>14,222,739.31</u>
账面价值					
年末	<u>473,577,179.73</u>	<u>1,168,392,944.86</u>	<u>196,644,168.65</u>	<u>4,737,584.29</u>	<u>1,843,351,877.53</u>
年初	<u>519,382,173.12</u>	<u>1,147,521,701.49</u>	<u>239,903,347.95</u>	<u>3,721,161.31</u>	<u>1,910,528,383.87</u>
2017 年					
	土地使用权	商标使用权	专利技术(注1)	软件	合计
原值					
年初余额	583,977,458.54	1,164,927,137.22	322,553,324.70	10,700,614.67	2,082,158,535.13
购置	-	186,166.77	8,477,023.65	402,053.18	9,065,243.60
因购买子公司而增加	71,035,366.81	9,130,000.00	81,876,036.25	207,042.86	162,248,445.92
处置或报废	(12,214,335.85)	-	(2,600,000.00)	(2,324.79)	(14,816,660.64)
年末余额	<u>642,798,489.50</u>	<u>1,174,243,303.99</u>	<u>410,306,384.60</u>	<u>11,307,385.92</u>	<u>2,238,655,564.01</u>

累计摊销					
年初余额	85,820,744.89	26,489,917.91	137,580,788.76	6,772,894.45	256,664,346.01
计提	19,481,707.19	231,684.59	21,438,573.64	803,140.82	41,955,106.24
因购买子公司而增加	8,089,629.14	-	9,280,833.45	10,189.34	17,380,651.93
处置或报废	(992,066.24)	-	(1,103,597.11)	-	(2,095,663.35)
年末余额	<u>112,400,014.98</u>	<u>26,721,602.50</u>	<u>167,196,598.74</u>	<u>7,586,224.61</u>	<u>313,904,440.83</u>
减值准备					
年初余额	11,016,301.40	-	3,206,437.91	-	14,222,739.31
年末余额	<u>11,016,301.40</u>	<u>-</u>	<u>3,206,437.91</u>	<u>-</u>	<u>14,222,739.31</u>
账面价值					
年末	<u>519,382,173.12</u>	<u>1,147,521,701.49</u>	<u>239,903,347.95</u>	<u>3,721,161.31</u>	<u>1,910,528,383.87</u>
年初	<u>487,140,412.25</u>	<u>1,138,437,219.31</u>	<u>181,766,098.03</u>	<u>3,927,720.22</u>	<u>1,811,271,449.81</u>

注 1: 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日, 本集团拥有 999 系列、天和、顺峰、理洙王等多个知名商标。本集团认为, 在可预见的将来上述商标使用权均会使用, 并会给本集团带来预期的经济利益流入, 故其使用寿命是不确定的。于 2018 年 12 月 31 日, 本集团对使用寿命是不确定的商标使用权进行了减值测试, 确定未发生减值。

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团的所有权受到限制的无形资产的情况, 参见附注七 59。

于 2018 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的无形资产如下:

	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	<u>11,789,156.92</u>	产权证正在办理中

15、开发支出

单位: 元

	2018年					年末余额
	年初余额	本年增加		本年减少		
		内部开发	委外开发	确认 无形资产	计入 当期损益	
项目一	20,810,142.55	1,371,681.85	-	-	-	22,181,824.40
项目二	7,898,160.70	3,812,879.41	-	-	-	11,711,040.11
项目三	5,916,319.87	-	-	-	(5,916,319.87)	-
项目四	4,286,587.75	-	-	-	(4,286,587.75)	-
项目五	3,230,018.33	109,316.12	1,794,724.47	-	-	5,134,058.92
项目六	2,195,982.59	61,719.45	575,471.68	-	-	2,833,173.72
项目七	1,501,218.31	-	-	-	(1,501,218.31)	-
项目八	-	-	116,294,783.33	-	-	116,294,783.33
项目九	-	453,689.62	8,535,094.32	-	-	8,988,783.94
项目十	-	171,668.40	2,941,603.72	-	-	3,113,272.12
其他	8,716,042.10	5,012,361.77	16,476,517.67	(900,000.00)	(4,051,157.88)	25,253,763.66

54,554,472.20 10,993,316.62 146,618,195.19 (900,000.00) (15,755,283.81) 195,510,700.20

2017年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发	委外开发	确认 无形资产	计入 当期损益	
项目一	600,000.00	20,210,142.55	-	-	-	20,810,142.55
项目二	4,780,528.66	3,117,632.04	-	-	-	7,898,160.70
项目三	5,916,319.87	-	-	-	-	5,916,319.87
项目四	4,286,587.75	-	-	-	-	4,286,587.75
项目五	-	154,911.26	3,075,107.07	-	-	3,230,018.33
项目六	19,709.44	147,971.31	2,028,301.84	-	-	2,195,982.59
项目七	1,501,218.31	-	-	-	-	1,501,218.31
其他	8,753,874.46	9,932,480.82	2,125,094.30	-	(12,095,407.48)	8,716,042.10
	<u>25,858,238.49</u>	<u>33,563,137.98</u>	<u>7,228,503.21</u>	-	<u>(12,095,407.48)</u>	<u>54,554,472.20</u>

本集团将取得新药临床试验批件作为资本化开始时点，并将从该时点开始至获得药物生产批文前发生的与该项目相关的支出予以资本化，计入开发支出项目。2018年12月31日和2017年12月31日的开发项目仍在开发并且尚未取得药物生产批文。

16、商誉

单位：元

2018年

	年初余额	本年增加 本年计提	本年减少 处置	年末余额
华润三九(南昌)	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
华润顺峰	308,045,736.73	-	-	308,045,736.73
华润天和	273,846,214.26	-	-	273,846,214.26
杭州老桐君	39,921,703.61	-	-	39,921,703.61
华润和善堂	85,505,061.95	-	-	85,505,061.95
浙江众益	1,023,376,861.76	-	-	1,023,376,861.76
圣火药业	1,411,467,678.48	-	-	1,411,467,678.48
山东圣海	253,506,293.51	-	-	253,506,293.51
三九金复康	154,177,972.80	-	-	154,177,972.80
	<u>3,562,131,997.14</u>	-	-	<u>3,562,131,997.14</u>
减：减值准备	<u>12,284,474.04</u>	<u>5,899,000.00</u>	-	<u>18,183,474.04</u>
	<u>3,549,847,523.10</u>	<u>(5,899,000.00)</u>	-	<u>3,543,948,523.10</u>

2017年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 处置	年末余额
华润三九(南昌)	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04

华润顺峰	308,045,736.73	-	-	308,045,736.73
华润天和	273,846,214.26	-	-	273,846,214.26
杭州老桐君	39,921,703.61	-	-	39,921,703.61
华润和善堂	85,505,061.95	-	-	85,505,061.95
浙江众益	1,023,376,861.76	-	-	1,023,376,861.76
圣火药业	1,411,467,678.48	-	-	1,411,467,678.48
山东圣海	-	253,506,293.51	-	253,506,293.51
三九金复康	-	154,177,972.80	-	154,177,972.80
	<u>3,154,447,730.83</u>	<u>407,684,266.31</u>	-	<u>3,562,131,997.14</u>
减：减值准备	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
	<u>3,142,163,256.79</u>	<u>407,684,266.31</u>	-	<u>3,549,847,523.10</u>

商誉减值准备的变动如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华润三九(南昌)	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
华润和善堂	-	5,899,000.00	-	5,899,000.00
	<u>12,284,474.04</u>	<u>5,899,000.00</u>	-	<u>18,183,474.04</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华润三九(南昌)	<u>12,284,474.04</u>	-	-	<u>12,284,474.04</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团评估了上述各子公司商誉的可收回金额。本集团分别以存在商誉的各子公司整体作为资产组进行减值测试。

对存在商誉的各子公司的可收回金额按照各子公司预计未来现金流量的现值确定。管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对未来现金流量进行预计。详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定。后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合本集团的商业计划、行业的发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。

本集团采用能够反映相关资产组或资产组合特定风险的税前折现率为 12%-13%。

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

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

17、长期待摊费用

单位：元

2018年

年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
------	------	------	------	------

租入固定资产改良	11,921,698.75	9,585,447.23	(4,249,920.94)	(17,444.42)	17,239,780.62
软件服务费及使用费	34,161,287.71	20,134,623.67	(14,122,464.98)	-	40,173,446.40
广告费	1,549,876.28	941,140.23	(515,511.14)	-	1,975,505.37
其他	20,222,031.74	1,050,536.93	(7,164,128.60)	-	14,108,440.07
	<u>67,854,894.48</u>	<u>31,711,748.06</u>	<u>(26,052,025.66)</u>	<u>(17,444.42)</u>	<u>73,497,172.46</u>

2017年

	年初余额	合并范围增加	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产改良	11,224,699.71	-	6,622,545.81	(4,173,556.21)	(1,751,990.56)	11,921,698.75
软件服务费及使用费	32,528,263.41	-	13,167,468.60	(11,534,444.30)	-	34,161,287.71
广告费	1,962,688.00	-	-	(412,811.72)	-	1,549,876.28
其他	7,897,909.85	92,751.86	17,263,300.59	(5,031,930.56)	-	20,222,031.74
	<u>53,613,560.97</u>	<u>92,751.86</u>	<u>37,053,315.00</u>	<u>(21,152,742.79)</u>	<u>(1,751,990.56)</u>	<u>67,854,894.48</u>

18、递延所得税资产/负债

单位：元

未经抵销的递延所得税资产：

	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损		递延所得税资产	
	2018年	2017年	2018年	2017年
坏账准备	55,628,569.13	79,817,260.89	10,983,305.36	16,685,167.71
存货跌价准备	14,424,713.63	8,922,029.20	3,205,716.76	1,892,152.14
固定资产减值准备	21,604,372.14	37,926,501.57	3,895,685.97	6,188,676.11
无形资产减值准备	12,892,738.90	12,892,738.90	3,035,540.98	3,035,540.98
在建工程减值准备	6,399,283.13	6,399,283.13	977,403.72	977,403.72
投资性房地产减值准备	712,990.54	712,990.54	178,247.63	178,247.63
可抵扣亏损	68,662,356.07	67,854,490.07	10,299,353.41	10,178,173.51
内部交易未实现利润	146,202,083.13	118,121,321.50	32,665,907.11	25,498,694.95
应付职工薪酬	28,689,161.40	30,230,221.30	4,303,374.21	4,534,533.21
递延收益	165,060,476.90	167,922,651.21	25,433,041.84	26,143,835.16
预提费用	71,309,948.24	79,561,071.18	14,823,663.43	16,790,659.95
公允价值变动	254,966.77	-	50,950.92	-
	<u>591,841,659.98</u>	<u>610,360,559.49</u>	<u>109,852,191.34</u>	<u>112,103,085.07</u>

未经抵销的递延所得税负债：

应纳税暂时性差异		递延所得税负债	
2018年	2017年	2018年	2017年

开发支出	-	17,865,972.87	-	2,679,895.93
非同一控制下企业合并子公司可辨认净资产评估增值	517,866,565.90	532,531,470.91	81,099,583.88	82,592,254.75
商标使用权	304,407,795.13	295,433,720.77	45,661,169.27	44,315,058.13
其他	42,271,620.39	25,073,681.53	6,340,743.06	3,761,052.23
	<u>864,545,981.42</u>	<u>870,904,846.08</u>	<u>133,101,496.21</u>	<u>133,348,261.04</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2018年		2017年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产		109,852,191.34		112,103,085.07
递延所得税负债		133,101,496.21		133,348,261.04

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣亏损	68,981,786.38	95,256,035.83
可抵扣暂时性差异	<u>302,015,457.07</u>	<u>269,288,852.16</u>
	<u>370,997,243.45</u>	<u>364,544,887.99</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：

	2018年	2017年
2018年	-	2,266,985.12
2019年	1,133,100.62	1,303,324.84
2020年	916,079.95	17,024,222.79
2021年	47,573,497.48	60,424,823.40
2022年	14,236,679.68	14,236,679.68
2023年	<u>5,122,428.65</u>	<u>-</u>
	<u>68,981,786.38</u>	<u>95,256,035.83</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。

19、其他非流动资产

单位：元

	2018年	2017年
待抵扣进项税额	8,048,665.60	-
预付设备款及工程款	73,030,865.77	55,651,639.77
预付软件款	9,425,973.65	10,224,565.20
预付专有技术款	11,801,976.65	12,013,769.65
	<u>102,307,481.67</u>	<u>77,889,974.62</u>

20、资产减值准备

单位：元

2018年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		本年计提	会计政策变更	转回	转销/核销	划分至持有待售	
坏账准备	116,391,690.34	15,948,865.08	(9,989,574.08)	(11,269,708.38)	(1,392,278.17)	(12,777,990.31)	96,911,004.48
存货跌价准备	9,315,263.59	9,703,914.61	-	(1,958,980.12)	(2,000,638.61)	-	15,059,559.47
可供出售金融资产减值准备	1,003,300.00	-	(1,003,300.00)	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	712,990.54	-	-	-	-	-	712,990.54
固定资产减值准备	57,063,460.47	1,113,190.37	-	-	(324,110.37)	(12,628,876.31)	45,223,664.16
在建工程减值准备	216,218,041.60	-	-	-	-	(188,301,903.29)	27,916,138.31
无形资产减值准备	14,222,739.31	-	-	-	-	-	14,222,739.31
商誉减值准备	12,284,474.04	5,899,000.00	-	-	-	-	18,183,474.04
	<u>427,211,959.89</u>	<u>32,664,970.06</u>	<u>(10,992,874.08)</u>	<u>(13,228,688.50)</u>	<u>(3,717,027.15)</u>	<u>(213,708,769.91)</u>	<u>218,229,570.31</u>

2017年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		本年计提	因购买子公司而增加	转回	转销/核销	其他	
坏账准备	87,266,321.95	28,044,643.78	8,076,494.59	(6,995,769.98)	-	-	116,391,690.34
存货跌价准备	15,107,146.00	4,940,620.53	5,689,749.00	(16,422,251.94)	-	-	9,315,263.59
可供出售金融资产减值准备	1,003,300.00	-	-	-	-	-	1,003,300.00
投资性房地产减值准备	712,990.54	-	-	-	-	-	712,990.54
固定资产减值准备	55,769,369.28	1,695,202.10	-	-	(483,064.19)	81,953.28	57,063,460.47
在建工程减值准备	216,299,994.88	-	-	-	-	(81,953.28)	216,218,041.60
无形资产减值准备	14,222,739.31	-	-	-	-	-	14,222,739.31
商誉减值准备	12,284,474.04	-	-	-	-	-	12,284,474.04
	<u>402,666,336.00</u>	<u>34,680,466.41</u>	<u>13,766,243.59</u>	<u>(23,418,021.92)</u>	<u>(483,064.19)</u>	<u>-</u>	<u>427,211,959.89</u>

21、短期借款

单位：元

	2018年	2017年
抵押借款	35,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	-	10,000,000.00
	<u>35,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.35%（2017年12月31日：借款年利率4.35%~5.66%）。于2018年12月31日，本集团无逾期的借款（2017年12月31日：无）。

22、应付票据及应付账款

单位：元

	2018年	2017年
应付票据	375,297,826.57	434,085,845.43
应付账款	666,204,800.66	698,062,334.72
	<u>1,041,502,627.23</u>	<u>1,132,148,180.15</u>

应付票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>375,297,826.57</u>	<u>434,085,845.43</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据（2017 年 12 月 31 日：无）。

应付账款

应付账款不计息，并通常在一年内清偿。

	2018年	2017年
货款	665,925,455.99	697,504,235.42
工程款	279,344.67	558,099.30
	<u>666,204,800.66</u>	<u>698,062,334.72</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、预收账款

单位：元

	2018年	2017年
货款	-	447,388,555.93
其他	-	1,025,016.72
	<u>-</u>	<u>448,413,572.65</u>

于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24、合同负债

单位：元

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
货款	<u>448,413,572.65</u>	<u>1,370,230,865.18</u>	<u>(1,121,639,701.59)</u>	<u>697,004,736.24</u>

25、应付职工薪酬

单位：元

2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	521,881,395.98	2,101,212,307.02	(2,034,544,586.31)	588,549,116.69
离职后福利(设定提存计划)	11,755,265.37	196,024,089.60	(152,580,885.82)	55,198,469.15
辞退福利	4,326,341.90	15,350,817.14	(14,800,335.53)	4,876,823.51
一年内到期的其他福利	374,430.76	86,256.08	(159,457.08)	301,229.76
	<u>538,337,434.01</u>	<u>2,312,673,469.84</u>	<u>(2,202,085,264.74)</u>	<u>648,925,639.11</u>

2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	452,750,951.98	1,843,883,050.62	(1,774,752,606.62)	521,881,395.98
离职后福利(设定提存计划)	7,821,498.26	143,660,169.56	(139,726,402.45)	11,755,265.37
辞退福利	5,250,083.23	11,961,573.35	(12,885,314.68)	4,326,341.90
一年内到期的其他福利	384,788.08	1,005,650.35	(1,016,007.67)	374,430.76
	<u>466,207,321.55</u>	<u>2,000,510,443.88</u>	<u>(1,928,380,331.42)</u>	<u>538,337,434.01</u>

短期薪酬如下：

2018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	456,077,328.69	1,793,431,589.16	(1,724,768,386.71)	524,740,531.14
职工福利费	26,899,235.16	95,471,647.87	(96,314,743.13)	26,056,139.90
社会保险费	2,953,726.05	77,377,407.43	(77,432,165.99)	2,898,967.49
其中:医疗保险费	2,380,616.79	66,329,792.72	(66,395,921.31)	2,314,488.20
工伤保险费	271,240.30	5,667,433.06	(5,714,651.91)	224,021.45
生育保险费	301,868.96	5,380,181.65	(5,321,592.77)	360,457.84
住房公积金	8,140,369.53	87,944,772.71	(87,322,418.54)	8,762,723.70
工会经费和职工教育经费	21,834,197.62	37,871,990.53	(36,998,942.59)	22,707,245.56
短期带薪缺勤	3,857,571.12	(3,857,571.12)	-	-
其他短期薪酬	2,118,967.81	12,972,470.44	(11,707,929.35)	3,383,508.90

	521,881,395.98	2,101,212,307.02	(2,034,544,586.31)	588,549,116.69
2017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	395,460,044.00	1,521,068,155.61	(1,460,450,870.92)	456,077,328.69
职工福利费	24,101,204.64	87,272,272.78	(84,474,242.26)	26,899,235.16
社会保险费	1,778,778.34	73,236,706.98	(72,061,759.27)	2,953,726.05
其中:医疗保险费	1,475,585.68	61,830,190.51	(60,925,159.40)	2,380,616.79
工伤保险费	180,305.64	6,477,913.82	(6,386,979.16)	271,240.30
生育保险费	122,887.02	4,928,602.65	(4,749,620.71)	301,868.96
住房公积金	6,987,199.97	83,182,194.93	(82,029,025.37)	8,140,369.53
工会经费和职工教育经费	18,185,160.31	38,987,635.42	(35,338,598.11)	21,834,197.62
短期带薪缺勤	3,653,246.92	529,431.12	(325,106.92)	3,857,571.12
其他短期薪酬	2,585,317.80	39,606,653.78	(40,073,003.77)	2,118,967.81
	<u>452,750,951.98</u>	<u>1,843,883,050.62</u>	<u>(1,774,752,606.62)</u>	<u>521,881,395.98</u>

设定提存计划如下:

2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	11,297,742.12	146,931,061.88	(146,789,406.55)	11,439,397.45
失业保险费	398,695.42	4,514,479.73	(4,544,131.67)	369,043.48
企业年金缴费	58,827.83	44,578,547.99	(1,247,347.60)	43,390,028.22
	<u>11,755,265.37</u>	<u>196,024,089.60</u>	<u>(152,580,885.82)</u>	<u>55,198,469.15</u>
2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	7,566,626.58	138,290,815.00	(134,559,699.46)	11,297,742.12
失业保险费	195,184.44	4,513,279.34	(4,309,768.36)	398,695.42
企业年金缴费	59,687.24	856,075.22	(856,934.63)	58,827.83
	<u>7,821,498.26</u>	<u>143,660,169.56</u>	<u>(139,726,402.45)</u>	<u>11,755,265.37</u>

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

本集团本年度应分别向养老保险和失业保险计划缴存费用人民币 146,931,061.88 元和人民币 4,514,479.73 元(2017年:人民币 138,290,815.00 元、人民币 4,513,279.34 元)。于 2018 年 12 月 31 日,本集团应向养老保险和失业保险计划缴存的金额分别有人民币 11,439,397.45 元和人民币 369,043.48 元(2017 年 12 月 31 日:人民币 11,297,742.12 元和人民币 398,695.42 元)于本报告期间到期而未支付,

有关应缴存费用已于报告期后支付。

本集团为部分员工办理了企业年金。企业年金所需费用由公司和个人共同承担，公司年度缴费额为企业缴费基数5%，个人缴费额为计入个人账户的企业缴费金额的四分之一。本年度每月企业缴费基数为员工上年度12月份的基本工资，新入职员工入职当年及次年每月缴费基数为试用期满次月的基本工资。

26、应交税费

	单位：元	
	2018年	2017年
企业所得税	92,051,207.42	88,485,251.58
增值税	168,597,332.87	153,867,031.20
个人所得税	3,623,268.79	2,340,967.17
城市维护建设税	12,558,990.22	12,146,813.92
教育费附加	5,423,113.64	5,452,257.34
地方教育费附加	3,600,805.67	3,826,699.86
土地使用税	2,228,911.56	2,688,250.89
房产税	3,057,994.44	5,345,656.15
其他	2,258,889.49	2,951,953.30
	293,400,514.10	277,104,881.41

27、其他应付款

	单位：元	
	2018年	2017年 (已重述)
应付利息	930,600.00	14,781,896.02
其他应付款	3,583,418,939.85	2,563,631,345.55
	3,584,349,539.85	2,578,413,241.57

应付利息

	2018年	2017年
债券利息	-	14,758,333.52
借款利息	-	23,562.50
保理利息	930,600.00	-
	930,600.00	14,781,896.02

其他应付款

	2018年	2017年
向关联方拆借资金(注1)	500,000,000.00	-
保证金	473,038,064.82	335,327,681.98
市场推广费	1,659,925,342.11	1,260,578,860.52
商业推广费	369,290,754.46	280,166,859.04

员工代垫费用	5,012,712.63	3,433,229.24
股权转让款	171,659,472.14	297,530,160.25
工程设备款	124,359,402.88	94,592,402.56
其他	280,133,190.81	292,002,151.96
	<u>3,583,418,939.85</u>	<u>2,563,631,345.55</u>

注1：向关联方拆借资金是本年度向母公司华润医药控股有限公司的短期借款，用于经营性资金周转。

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
股权转让款	<u>153,659,472.14</u>	尚未达到合同约定的支付条件

28、一年内到期的非流动负债

	2018年	2017年
一年内到期的应付债券	-	499,843,257.14
一年内到期的长期借款	<u>225,450.00</u>	<u>225,455.00</u>
	<u>225,450.00</u>	<u>500,068,712.14</u>

29、其他流动负债

	2018年	2017年
应付退货款	<u>14,971,211.42</u>	<u>-</u>

30、长期借款

	2018年	2017年
信用借款	<u>-</u>	<u>225,450.00</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率为4.35%。

31、应付债券

	2018年	2017年
公司债券	-	499,843,257.14
减：一年内到期的公司债券	<u>-</u>	<u>499,843,257.14</u>

公司债券

- -

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
500,000,000.00	2013年5月9日	5年	500,000,000.00	499,843,257.14	-	23,000,000.00	156,742.86	500,000,000.00	-

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
500,000,000.00	2013年5月9日	5年	500,000,000.00	499,411,622.63	-	23,000,000.00	431,634.51	-	499,843,257.14

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]286号文件核准，本公司向社会公开发行总额不超过人民币10亿元(含人民币10亿元)的公司债券，首期发行规模为人民币5亿元。2013年5月，本公司完成了第一期公司债券的发行，本次发行债券金额为人民币5亿元。该债券为5年期固定利率品种(票面利率4.6%)，附第3年末本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权。票面利率在存续期的前3年内固定，如本公司行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在其存续期满后2年票面利率为存续期限前3年票面利率加上上调基点，在其存续期满后2年固定不变；如本公司未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在其存续期满后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。债券采取单利按年计息，不计复利，起息日为2013年5月9日。2016年本公司决定不上调该债券存续期后两年的票面利率，即在债券存续期后两年票面利率仍维持4.6%不变。截止回售申报期结束日，上述债券无回售情况。2017年12月31日，本公司已将上述应付债券重分类至一年内到期的非流动负债，见附注七28。于本年度，本公司已偿还上述应付债券。

32、长期应付款

单位：元

形成原因

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
专项应付款					
顺德区科技局科技研发拨款	9,510,000.00	-	-	9,510,000.00	科研经费
国药种苗北郊研发专项	441,333.37	1,000,000.00	(904,555.51)	536,777.86	科研经费
其他	111,695.00	317,694.00	(317,694.00)	111,695.00	
	<u>10,063,028.37</u>	<u>1,317,694.00</u>	<u>(1,222,249.51)</u>	<u>10,158,472.86</u>	

33、长期应付职工薪酬

单位：元

	2018年	2017年
长期辞退福利	<u>24,678,896.07</u>	<u>27,335,436.47</u>

34、预计负债

单位：元

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	-	56,000.00	-	56,000.00
预计赔偿款（注1）	-	1,502,592.00	-	1,502,592.00
	-	1,558,592.00	-	1,558,592.00

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

35、递延收益

单位：元

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	395,323,712.44	14,202,760.38	(34,143,833.83)	375,382,638.99

2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	384,710,898.19	57,278,300.00	(46,665,485.75)	395,323,712.44

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年 新增补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
搬迁补偿	69,189,881.46	-	(4,745,669.60)	64,444,211.86	与资产相关
中成药技改暨产业化项目 资金	50,834,654.17	-	(1,664,425.81)	49,170,228.36	与资产相关
政府补助-土地使用权	20,819,531.25	-	(475,875.00)	20,343,656.25	与资产相关
四个中药注射液全产业链 数字化制造技术建设	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	与资产相关
基础设施配套扶持资金	17,235,976.80	-	(441,005.80)	16,794,971.00	与资产相关
产业振兴和技术改造专项 基础设施扶持资金	16,033,544.94	-	(1,026,582.00)	15,006,962.94	与资产相关
单味中药浓缩颗粒剂改造	14,244,376.24	-	(376,652.52)	13,867,723.72	与资产相关
土地出让金补偿	12,221,114.97	-	-	12,221,114.97	与资产相关
土地出让金补偿	11,306,203.04	-	(270,627.84)	11,035,575.20	与资产相关
中药经典名方研制及关键 技术创新能力建设	11,137,062.10	-	-	11,137,062.10	与资产相关
其他与收益相关	36,591,601.20	5,132,500.00	(10,406,842.80)	31,317,258.40	与收益相关

其他与资产相关	<u>115,709,766.27</u>	<u>9,070,260.38</u>	<u>(14,736,152.46)</u>	<u>110,043,874.19</u>	与资产相关
	<u>395,323,712.44</u>	<u>14,202,760.38</u>	<u>(34,143,833.83)</u>	<u>375,382,638.99</u>	

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年 新增补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
搬迁补偿	73,935,551.06	-	(4,745,669.60)	69,189,881.46	与资产相关
中成药技改暨产业化项目 资金	52,428,599.32	-	(1,593,945.15)	50,834,654.17	与资产相关
政府补助-土地使用权	21,295,406.25	-	(475,875.00)	20,819,531.25	与资产相关
四个中药注射液全产业链 数字化制造技术建设	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	与资产相关
基础设施配套扶持资金	17,676,982.60	-	(441,005.80)	17,235,976.80	与资产相关
产业振兴和技术改造专项	17,060,126.94	-	(1,026,582.00)	16,033,544.94	与资产相关
基础设施扶持资金	14,621,028.76	-	(376,652.52)	14,244,376.24	与资产相关
单味中药浓缩颗粒剂改造	13,189,299.33	-	(968,184.36)	12,221,114.97	与资产相关
土地出让金补偿	11,576,830.88	-	(270,627.84)	11,306,203.04	与资产相关
中药资源和配方技术研发 及产业化	13,198,316.08	-	(2,061,253.98)	11,137,062.10	与资产相关
其他与收益相关	39,345,959.90	18,910,000.00	(21,664,358.70)	36,591,601.20	与收益相关
其他与资产相关	<u>110,382,797.07</u>	<u>18,368,300.00</u>	<u>(13,041,330.80)</u>	<u>115,709,766.27</u>	与资产相关
	<u>384,710,898.19</u>	<u>57,278,300.00</u>	<u>(46,665,485.75)</u>	<u>395,323,712.44</u>	

36、股本

单位：元

2018 年和 2017 年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	<u>978,900,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>978,900,000.00</u>

37、资本公积

单位：元

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,167,854,337.12	-	-	1,167,854,337.12
其他资本公积	<u>12,904,080.21</u>	-	-	<u>12,904,080.21</u>

	1,180,758,417.33	-	-	1,180,758,417.33
2017年				
	年初余额	本年增加(注1)	本年减少	年末余额
股本溢价	1,088,174,628.90	79,679,708.22	-	1,167,854,337.12
其他资本公积	12,904,080.21	-	-	12,904,080.21
	1,101,078,709.11	79,679,708.22	-	1,180,758,417.33

注1: 系处置华润三九(北京)药业有限公司(以下简称“华润三九(北京)”) 30%股权调增资本公积人民币79,679,708.22元。

38、其他综合收益

单位: 元

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额:

2018年	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
外币财务报表折算差额	(11,460,682.05)	2,509,944.92	(8,950,737.13)
2017年	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日
外币财务报表折算差额	(10,208,963.30)	(1,251,718.75)	(11,460,682.05)

39、盈余公积

单位: 元

2018年和2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	535,907,182.46	-	-	535,907,182.46

根据公司法、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。

40、未分配利润

单位: 元

2018年 2017年

调整前上年年末未分配利润	7,154,407,112.34	6,009,343,862.62
调整	4,912,898.02	-
调整后年初未分配利润	7,159,320,010.36	6,009,343,862.62
归属于母公司股东的净利润	1,432,078,201.63	1,301,687,249.72
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股现金股利	450,294,000.00	156,624,000.00
年末未分配利润	8,141,104,211.99	7,154,407,112.34

调整：2018年，由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币4,912,898.02元（2017年：无），参见附注五36。

本公司2017年度利润分配方案已获2018年4月23日召开的2017年年度股东大会审议通过。2017年度利润分配方案为按已发行股份978,900,000股(每股面值人民币1元)计算，以每十股向全体股东派发现金红利人民币4.60元，共计派发股利人民币450,294,000.00元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,042,420,246.93	4,002,039,843.43	10,919,413,890.47	3,897,299,531.62
其他业务	385,325,915.87	158,322,549.28	200,502,489.31	10,442,007.24
	13,427,746,162.80	4,160,362,392.71	11,119,916,379.78	3,907,741,538.86

注：本集团本年度国内药品销售收入计人民币12,861,357,548.71元。

	2018年	2017年
销售商品	13,042,420,246.93	10,919,413,890.47
提供劳务	243,346,717.21	187,564,603.12
运输服务	117,080,951.80	-
租赁收入	7,036,607.65	6,433,290.89
其他	17,861,639.21	6,504,595.30
	13,427,746,162.80	11,119,916,379.78

营业收入分解情况

报告分部	2018年	2017年
主要产品类型		
医药行业-自我诊疗	6,665,210,043.84	5,837,785,055.24
医药行业-处方药	6,196,147,504.87	4,765,292,367.35
包装印刷及其他	566,388,614.09	516,838,957.19
	13,427,746,162.80	11,119,916,379.78

收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	13,042,420,246.93	10,919,413,890.47
其他	17,861,639.21	6,504,595.30
在某一时段内确认收入		
提供劳务	243,346,717.21	187,564,603.12
运输服务	117,080,951.80	-
租赁收入	7,036,607.65	6,433,290.89
	<u>13,427,746,162.80</u>	<u>11,119,916,379.78</u>

本集团的运输服务履约期间较短，提供劳务收入的主要合同期限超过1年，但考虑合同双方具有法律约束力的权利和义务之后，于2018年12月31日，本集团没有重大剩余履约义务。

42、税金及附加

单位：元

	2018年	2017年
城市维护建设税	102,081,154.19	88,217,712.14
教育费附加	73,733,675.41	63,795,301.96
印花税	6,774,804.39	6,245,380.26
房产税	21,806,475.86	20,156,043.12
土地使用税	12,424,077.74	13,803,117.05
其他	1,138,495.58	1,691,348.69
	<u>217,958,683.17</u>	<u>193,908,903.22</u>

43、销售费用

单位：元

	2018年	2017年
职工薪酬	1,062,387,263.43	898,563,443.88
租赁费	16,162,996.48	11,843,851.37
差旅费	92,852,274.08	88,418,568.82
会议费	18,275,879.34	25,941,207.26
运输费用	49,959,780.51	151,823,896.95
市场推广费	4,366,387,013.90	2,829,009,828.18
商业推广费	641,460,399.81	516,286,604.02
其他	221,120,803.71	228,281,923.94
	<u>6,468,606,411.26</u>	<u>4,750,169,324.42</u>

44、管理费用

单位：元

	2018年	2017年 (已重述)
职工薪酬	399,963,143.15	345,494,761.05

折旧费	36,297,086.22	35,396,420.86
无形资产摊销	53,605,413.54	28,208,872.90
租赁费	5,669,344.41	5,398,501.30
交际应酬费	11,963,579.61	10,679,206.86
办公费	12,837,952.15	11,515,687.32
差旅费	14,813,333.84	13,531,055.79
维修及保养费	13,674,858.56	12,954,163.97
汽车维护及交通费	14,945,972.22	13,734,910.78
水费/电费/空调费	7,742,611.21	7,200,705.69
长期待摊费用摊销	16,169,179.38	15,498,536.07
咨询与服务费	37,035,095.03	30,204,784.09
存货损失	15,594,108.63	21,292,617.47
低值易耗品摊销	5,872,064.73	5,856,867.55
环境保护费	1,647,789.68	1,384,508.69
其他	58,785,915.96	65,027,355.13
	<u>706,617,448.32</u>	<u>623,378,955.52</u>

45、研发费用

	单位：元	
	2018年	2017年
职工薪酬	159,795,630.02	135,310,059.27
材料费用	66,137,334.92	42,152,614.07
摊销费用	3,839,292.15	4,367,811.96
折旧费用	20,561,040.15	19,997,912.00
差旅费	5,185,604.99	5,489,469.22
委托外部研究开发费用	49,606,386.83	50,742,438.55
临床试验费	2,922,477.13	6,010,569.26
设计检验费	4,207,165.35	2,200,146.68
能源费	4,397,444.26	6,442,675.72
咨询费	10,042,295.12	3,409,999.57
其他	29,149,459.28	21,211,405.63
	<u>355,844,130.20</u>	<u>297,335,101.93</u>

46、财务费用

	单位：元	
	2018年	2017年
利息支出	25,836,440.62	27,977,571.93
减：利息收入	31,621,344.89	9,957,497.02
汇兑损益	(3,290,505.75)	5,141,454.92
其他	2,039,263.88	1,454,507.64
	<u>2,039,263.88</u>	<u>1,454,507.64</u>

(7,036,146.14) 24,616,037.47

47、资产减值损失

	单位：元	
	2018年	2017年
坏账损失（仅适用于2017年）	-	21,048,873.80
存货跌价损失	7,744,934.49	(6,424,418.86)
固定资产减值损失	1,113,190.37	1,695,202.10
商誉减值损失	5,899,000.00	-
	14,757,124.86	16,319,657.04

48、信用减值损失（仅适用于 2018 年）

	单位：元	
	2018年	2017年
应收票据及应收账款坏账损失	8,063,140.71	
其他应收款坏账损失	(3,383,984.01)	-
	4,679,156.70	-

49、其他收益

	单位：元	
	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	183,088,389.83	182,441,793.91

2018年与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	与资产相关/与收益相关
2018年生物医药企业扶持奖励	27,715,800.00	与收益相关
2018年企业做大做强政府补助	15,000,000.00	与收益相关
产业链转移财政资金支持	11,595,000.00	与收益相关
增值税即征即退	8,260,160.00	与收益相关
纳税大户奖励金	6,580,000.00	与收益相关
2018年引进商贸企业奖励（生态经济发展专项资金）	6,558,419.98	与收益相关
2018年福田区产业发展专项资金总部服务制造业分项资金支持	4,335,100.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心奖励金	4,000,000.00	与收益相关
辽宁新民专项资金	3,450,000.00	与收益相关
2017年生物医药政策研发补助	3,296,700.00	与收益相关
工业经营支持政府补助	3,000,000.00	与收益相关

企业发展服务中心研发专项资料投入支持款	2,701,000.00	与收益相关
产业扶持发展资金	2,550,000.00	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	10,406,842.80	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	23,736,991.03	与资产相关
其他直接计入其他收益的政府补助	49,902,376.02	与收益相关
	183,088,389.83	

2017年与日常活动相关的政府补助如下：

	2017年	与资产相关/与收益相关
2017年生物医药企业扶持奖励	34,404,500.00	与收益相关
深圳市总部经济企业贡献奖补助	20,000,000.00	与收益相关
2017年企业做大做强政府补助	16,000,000.00	与收益相关
2016年3、4季度开发区财政奖励	12,813,000.00	与收益相关
龙华区经济促进局关于2017年产业发展专项资金项目	9,190,000.00	与收益相关
增值税即征即退	8,568,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会(深发【2016】7号)示范区科研款	5,585,000.00	与收益相关
2017年企业研究开发资助计划第一批资助款	3,533,000.00	与收益相关
2016年纳税财政奖励	2,366,400.00	与收益相关
科技扶持资金	2,350,000.00	与收益相关
其他从递延收益转入的政府补助	25,001,127.05	与资产相关
其他从递延收益转入的政府补助	21,664,358.70	与收益相关
其他直接计入其他收益的政府补助	20,966,408.16	与收益相关
	182,441,793.91	

50、投资收益

	2018年	2017年
按权益法核算的长期股权投资收益	(321,120.95)	(331,922.35)
处置长期股权投资产生的损益	-	70,466.82
理财产品投资收益	19,562,127.69	13,540,873.51
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	3,607,954.55
	19,241,006.74	16,887,372.53

51、公允价值变动收益

	2018年	2017年
--	-------	-------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(254,966.77)	-
------------------------	--------------	---

52、资产处置收益

	单位：元	
	2018年	2017年
固定资产处置净损失	(5,130,241.61)	(775,498.56)
在建工程处置净损失	(168,999.83)	-
无形资产处置净收益	746,276.62	5,513,200.98
	<u>(4,552,964.82)</u>	<u>4,737,702.42</u>

53、营业外收入

	单位：元	
	2018年	2017年
无需支付的应付款项	16,312,932.97	5,835,882.01
违约金收入	2,513,984.89	1,958,438.89
收购子公司在合并层面形成的负商誉	-	5,492,239.40
保险赔偿收入	604,194.51	307,364.39
处罚收入	2,306,145.86	7,990.00
其他	4,646,598.73	9,887,093.78
	<u>26,383,856.96</u>	<u>23,489,008.47</u>

54、营业外支出

	单位：元	
	2018年	2017年
公益性捐赠支出	1,751,106.21	-
罚赔款支出	1,206,453.17	2,583,954.12
报废损失	5,748,710.91	4,125,817.18
非常损失	56,727.17	65,842.54
其他	2,218,788.87	8,920,477.60
	<u>10,981,786.33</u>	<u>15,696,091.44</u>

55、所得税费用

	单位：元	
	2018年	2017年
当期所得税费用	244,027,460.15	211,929,206.14
递延所得税费用	(18,617.32)	(20,099,659.25)

	244,008,842.83	191,829,546.89
所得税费用与会计利润的调节表如下:		
	2018年	2017年
利润总额	1,718,880,497.33	1,518,306,647.21
按15%税率计算的所得税费用(注)	257,832,074.60	227,745,997.08
子公司适用不同税率的影响	12,220,968.88	9,430,946.85
对以前期间当期所得税的调整	(2,600,926.10)	3,447,747.43
无须纳税的收益	(1,964,536.47)	(1,575,883.10)
不可抵扣的费用	11,148,093.59	10,379,910.05
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(4,976,834.02)	(39,054,255.56)
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	5,379,676.32	13,110,086.76
研发费用加计扣除	(33,029,673.97)	(27,325,389.05)
其他	-	(4,329,613.57)
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>244,008,842.83</u>	<u>191,829,546.89</u>

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

56、每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.46	1.33
稀释每股收益		
持续经营	1.46	1.33

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

57、现金流量表项目注释

单位: 元

	2018年	2017年 (已重述)
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	163,147,316.38	193,054,608.16
收到的保证金	472,230,531.96	385,930,690.64
企业往来款	107,831,227.57	98,045,300.16

其他	34,051,348.44	24,542,531.40
	<u>777,260,424.35</u>	<u>701,573,130.36</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
市场推广费	3,947,840,152.08	2,062,805,626.51
商业推广费	676,630,544.75	559,035,372.31
支付的保证金	333,926,094.14	294,594,373.74
运输费	167,040,732.31	151,823,896.95
其他	593,048,138.81	595,928,462.81
	<u>5,718,485,662.09</u>	<u>3,664,187,732.32</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收到的工程保证金	22,645,622.06	703,053.46
	<u>22,645,622.06</u>	<u>703,053.46</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付的工程保证金	6,494,594.40	14,213,036.26
	<u>6,494,594.40</u>	<u>14,213,036.26</u>
	2018年	2017年 (已重述)
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到子公司原股东往来款	-	33,118,045.57
收到少数股东资金往来款	28,994,911.23	20,000,000.00
	<u>28,994,911.23</u>	<u>53,118,045.57</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付少数股东资金往来款	-	20,000,000.00
	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年 (已重述)
净利润	1,474,871,654.50	1,326,477,100.32
加：资产减值损失	14,757,124.86	16,319,657.04
信用减值损失	4,679,156.70	-
固定资产折旧	289,777,042.82	278,423,203.72
无形资产摊销	59,631,776.31	41,955,106.24

投资性房地产折旧	793,772.85	793,235.83
长期待摊费用摊销	26,052,025.66	21,152,742.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/(收益)	4,552,964.82	(4,737,702.42)
资产报废及盘亏损失	5,748,710.91	4,125,817.18
公允价值变动损失	254,966.77	-
财务费用	6,807,098.54	24,218,196.27
投资收益	(19,241,006.74)	(16,887,372.53)
递延所得税资产减少/(增加)	228,147.51	(24,375,158.45)
递延所得税负债减少/(增加)	(246,764.83)	4,275,499.20
存货的增加	(435,998,701.82)	(144,432,382.06)
经营性应收项目的增加	(317,330,829.30)	(983,992,226.19)
经营性应付项目的增加	795,909,678.29	1,055,445,406.76
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,911,246,817.85</u>	<u>1,598,761,123.70</u>

现金及现金等价物净变动:

	2018年	2017年
现金的年末余额	2,272,818,308.41	1,685,292,433.66
减: 现金的年初余额	1,685,292,433.66	889,321,031.19
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>587,525,874.75</u>	<u>795,971,402.47</u>

(2) 现金及现金等价物

	单位: 元	
	2018年	2017年
现金	2,272,818,308.41	1,685,292,433.66
其中: 库存现金	45,551.69	114,839.95
货币资金中可随时用于支付的银行存款	2,272,530,068.37	1,685,177,593.71
持有待售资产组中包含的现金	242,688.35	-
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>2,272,818,308.41</u>	<u>1,685,292,433.66</u>

59、所有权或使用权受到限制的资产

	单位: 元	
	2018年	2017年
用于担保的资产		
货币资金(注1)	3,790,821.56	23,086,416.43

固定资产（注2）	36,243,702.21	37,242,189.06
无形资产（注2）	6,120,906.93	6,635,266.73
	<u>46,155,430.70</u>	<u>66,963,872.22</u>

注1： 银行承兑汇票保证金以及信用证保证金和被冻结款项。

注2： 于2018年12月31日，本公司子公司三九金复康以账面价值为人民币42,364,609.14元（2017年12月31日：人民币43,877,455.79元）的固定资产和无形资产为抵押，取得银行借款人民币35,000,000.00元（2017年12月31日：人民币20,000,000.00元）。

60、外币货币性项目

单位： 元

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金			66,965,890.08			76,961,048.35
美元	6,361,349.81	6.8632	43,659,216.00	7,004,032.70	6.5432	45,765,750.47
港元	23,496,950.25	0.8762	20,588,027.81	36,107,256.01	0.8359	30,182,055.29
日元	43,726,196.78	0.0619	2,706,083.14	17,286,300.00	0.0579	1,000,876.77
澳元	2,603.76	4.8250	12,563.13	2428.10	5.0928	12,365.82
应收账款			35,647,548.91			28,673,331.89
美元	2,559,006.06	6.8632	17,562,970.39	3,514,324.71	6.5432	22,963,300.54
港元	20,639,783.75	0.8762	18,084,578.52	6,830,998.14	0.8359	5,710,031.35
其他应收款			-			138,929.45
港元	-	0.8762	-	166,203.43	0.8359	138,929.45
应付账款			3,073,746.23			3,054,126.01
美元	35,000.00	6.8632	240,212.00	63,584.40	6.5432	415,473.19
日元	45,785,613.00	0.0619	2,833,534.23	45,572,587.65	0.0579	2,638,652.82

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

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本年度，本公司之子公司深圳九辉实业有限公司（以下简称“九辉实业”）和九星印刷之子公司深圳九星包装有限公司完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并上述公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。

(2) 本公司于2018年9月6日在安徽省合肥市成立合肥华润三九医药有限公司（以下简称“合肥三九”），其注册资本为人民币100,000,000.00元，主营业务为中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品销售；医药项目投资；医药信息咨询服务。

(3) 本公司和沈阳天邦药业有限公司于2018年2月8日在广东省深圳市共同投资设立深圳华润九创医药有限公司（以下简称“九创医药”），其注册资本为人民币71,000,000.00元，本公司持股比例为65%，主营业务为化学药品原料药研发；化学药

品制剂研发；化学药品原料药制造与销售和化学药品制剂制造与销售。

(4) 本公司之子公司华润九新和其子公司浙江众益及沈阳三九于2017年12月19日在浙江省丽水市共同投资设立华润九众医药有限公司(以下简称“九众医药”)，其注册资本为人民币20,000,000.00元，主营业务为一类医疗器械的批发贸易；化妆品的批发、销售、技术咨询、技术推广；市场调整；企业活动策划、企业管理咨询；中成药等的批发贸易。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接(%)	间接(%)	
三九医院(注1)	深圳市	医疗机构	82.89	-	设立或投资方式取得
深圳华润三九现代中药有限公司(“华润三九现代中药”)	深圳市	中药材, 生物制品	100.00	-	设立或投资方式取得
成都三九投资管理有限公司(“成都投资”)	成都市	项目投资房地产开发	-	98.57	设立或投资方式取得
雅安中药	雅安市	种植加工、销售药材	-	100.00	设立或投资方式取得
上海九星	上海市	印刷包装	-	100.00	设立或投资方式取得
太原慷辉三九医药有限责任公司(“太原慷辉”)	太原市	医药保健	-	51.00	设立或投资方式取得
沈阳三九	沈阳市	制药	-	100.00	设立或投资方式取得
国研中心	本溪市	研发	78.17	21.83	设立或投资方式取得
本溪九星	本溪市	印刷包装	-	100.00	设立或投资方式取得
三九赛诺菲(深圳)健康产业有限公司(“三九赛诺菲”)	深圳市	制药	70.00	-	设立或投资方式取得
合肥三九(注2)	合肥市	医药品销售	100.00	-	设立或投资方式取得
九创医药(注2)	深圳市	研发和制药	65.00	-	设立或投资方式取得
九众医药(注2)	丽水市	医药品销售	-	100.00	设立或投资方式取得
华润三九(临清)药业有限公司(“华润三九(临清)”)	临清市	制药	100.00	-	同一控制下企业合并取得
华润九新	深圳市	制药	100.00	-	同一控制下企业合并取得
九星印刷	深圳市	印刷包装	100.00	-	同一控制下企业合并取得
深圳华润三九医药贸易有限公司(“华润三九医药”)	深圳市	医药品销售	100.00	-	同一控制下企业合并取得
华润三九(北京)	北京市	制药	-	70.00	同一控制下企业合并取得
深圳华润三九中医药发展有限公司(“华润三九中医药”)	深圳市	中医药实业投资	100.00	-	同一控制下企业合并取得
华润三九(南昌)	南昌市	制药	59.60	40.40	同一控制下企业合并取得
华润三九药业(香港)有限公司(“华润三九(香	中国香港	投资	100.00	-	同一控制下企业合并取得

港)”))						
华润三九(黄石)药业有限公司(“华润三九(黄石)”))	黄石市	制药	100.00	-		同一控制下企业合并取得
华润高科	北京市	制药	100.00	-		同一控制下企业合并取得
北京华润北贸医药经营有限公司(“华润北贸”))	北京市	医药品销售	100.00	-		同一控制下企业合并取得
华润本溪三药	本溪市	制药	100.00	-		同一控制下企业合并取得
华润神鹿	合肥市	制药	100.00	-		同一控制下企业合并取得
深圳市九恒设备包装器材有限公司(“九恒设备”))	深圳市	印刷包装	-	100.00		同一控制下企业合并取得
九星(香港)有限公司(“香港九星”))	中国香港	投资	-	100.00		同一控制下企业合并取得
华润三九(郴州)	郴州市	制药	100.00	-		同一控制下企业合并取得
华润三九(枣庄)	枣庄市	制药	45.00	55.00		同一控制下企业合并取得
华润三九(雅安)	雅安市	制药	-	95.32		同一控制下企业合并取得
华润金蟾	淮北市	制药	99.45	-		非同一控制下企业合并取得
华润顺峰	佛山市	制药	100.00	-		非同一控制下企业合并取得
华润天和	桂林市	制药	98.54	-		非同一控制下企业合并取得
天和伊维	桂林市	制药	-	100.00		非同一控制下企业合并取得
桂林天和药业生物科技有限公司(“桂林天和生物科技”))	桂林市	制药	-	93.48		非同一控制下企业合并取得
	吉林抚松县					
华润和善堂		制药	100.00	-		非同一控制下企业合并取得
杭州老桐君	浙江桐庐	制药	100.00	-		非同一控制下企业合并取得
浙江众益	丽水市	制药	-	100.00		非同一控制下企业合并取得
浙江丽水众城畚药研究所有限公司(“畚药研究所”))	丽水市	制药	-	100.00		非同一控制下企业合并取得
圣火药业	昆明市	制药	100.00	-		非同一控制下企业合并取得
昆明圣火医药有限公司	昆明市	制药	-	100.00		非同一控制下企业合并取得
昆明圣火中药材科技有限公司	昆明市	制药	-	100.00		非同一控制下企业合并取得
唐山太阳石	唐山市	制药	-	70.00		非同一控制下企业合并取得
雅安雨禾药业有限公司(“雅安雨禾”))	雅安市	制药	90.09	-		非同一控制下企业合并取得
山东圣海	淄博市	制药	65.00	-		非同一控制下企业合并取得
三九金复康	敦化市	制药	65.00	-		非同一控制下企业合并取得

注1：于2018年11月28日，三九医院100%股权在上海联合产权交易所正式挂牌交易。根据本次竞价结果，本集团确定深圳新深医院管理有限公司为产权交易标的受让方。三九医院的处置在2019年1月之前完成，于2018年12月31日本集团将三九医院划分为持有待售类别。

注2：上述子公司为本年新设成立。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

单位：元

2018年

子公司名称	少数股东	归属于	向少数股东	年末累计
-------	------	-----	-------	------

	持股比例	少数股东的损益	支付的股利	少数股东权益
山东圣海	35%	27,652,469.27	-	105,637,247.07
华润三九(雅安)	4.68%	4,245,115.43	2,810,412.00	61,909,340.30

2017 年

子公司名称	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
山东圣海	35%	10,195,858.92	-	77,984,777.80
华润三九(雅安)	4.68%	5,725,091.01	-	60,474,636.87

下表列示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余额：

2018 年

	山东圣海	华润三九(雅安)
流动资产	181,549,824.34	1,152,435,241.22
非流动资产	181,750,316.50	484,945,157.80
资产合计	363,300,140.84	1,637,380,399.02
流动负债	60,145,812.23	232,619,142.39
非流动负债	1,333,622.70	82,407,114.93
负债合计	61,479,434.93	315,026,257.32
营业收入	295,511,314.08	865,080,769.23
净利润	79,007,055.05	90,649,066.11
综合收益总额	79,007,055.05	90,649,066.11
经营活动产生的现金流量净额	67,844,521.37	171,903,525.65

2017 年

	山东圣海	华润三九(雅安)
流动资产	123,846,060.46	1,049,550,363.59
非流动资产	181,894,050.84	467,121,233.74
资产合计	305,740,111.30	1,516,671,597.33
流动负债	81,082,637.49	141,870,052.26
非流动负债	1,843,822.96	83,078,136.68

负债合计	82,926,460.45	224,948,188.94
营业收入	264,077,424.15	481,299,388.77
净利润	29,131,025.48	122,226,519.78
综合收益总额	29,131,025.48	122,226,519.78
经营活动产生的现金流量净额	10,418,649.38	249,432,251.05

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		单位：元 会计处理
				直接	间接	
合营企业						
重庆三九慧远药业有 限公司	重庆市	中成药、中药西方颗 粒生产、销售	56,000,000.00	50.00	-	权益法
联营企业						
三九(安国)现代中药 开发有限公司	河北省安国 市	中药饮片、颗粒剂提 取物和颗粒剂生产、 销售	9,680,000.00	49.90	-	权益法

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2018年	2017年
合营企业		
投资账面价值合计	28,000,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业		
投资账面价值合计	5,061,273.89	5,382,394.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(321,120.95)	(331,922.35)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(321,120.95)	(331,922.35)

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产 准则要求	以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	合计
货币资金	-	-	2,476,366,441.62	2,476,366,441.62
应收票据及应收账款	-	1,820,147,181.78	2,314,888,787.96	4,135,035,969.74
其他应收款	-	-	44,773,308.23	44,773,308.23
其他非流动金融资产	14,482,032.58	-	-	14,482,032.58
	<u>14,482,032.58</u>	<u>1,820,147,181.78</u>	<u>4,836,028,537.81</u>	<u>6,670,657,752.17</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负 债
短期借款	35,000,000.00
应付票据及应付账款	1,041,502,627.23
其他应付款	3,584,349,539.85
一年内到期的非流动负债	225,450.00
	<u>4,661,077,617.08</u>

2017年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	1,708,378,850.09	-	1,708,378,850.09
应收票据及应收账款	3,822,580,650.55	-	3,822,580,650.55
其他应收款	55,708,404.26	-	55,708,404.26
其他流动资产	2,945,930.81	-	2,945,930.81
可供出售金融资产	-	8,080,233.19	8,080,233.19
	<u>5,589,613,835.71</u>	<u>8,080,233.19</u>	<u>5,597,694,068.90</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	30,000,000.00
应付票据及应付账款	1,132,148,180.15

其他应付款	2,578,413,241.57
一年内到期的非流动负债	500,068,712.14
长期借款	225,450.00
	4,240,855,583.86

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，本集团已背书但尚未到期的给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币623,926,208.08元。于2018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。

2018年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

作为日常业务的一部分，本集团和关联方华润租赁达成了不附追索权方式的应收账款保理安排并将某些应收账款转让给华润租赁。本集团认为，在该安排下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收账款的账面价值。于2018年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币28,211,556.55元（2017年12月31日：无）。

3. 金融工具风险

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

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

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

信用风险

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

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

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

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

2018年

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

前瞻性信息

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

流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内
短期借款	36,543,645.83
应付票据及应付账款	1,041,502,627.23
其他应付款	3,584,349,539.85
一年内到期的非流动负债	232,889.87

			4,662,628,702.78
2017年			
	1年以内	1至2年	合计
短期借款	31,121,048.63	-	31,121,048.63
应付票据及应付账款	1,132,148,180.15	-	1,132,148,180.15
其他应付款	2,578,413,241.57	-	2,578,413,241.57
一年内到期的非流动负债	523,240,334.87	-	523,240,334.87
长期借款	-	232,889.87	232,889.87
	<u>4,264,922,805.22</u>	<u>232,889.87</u>	<u>4,265,155,695.09</u>

市场风险

利率风险

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

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

2018年

	利率变化	损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
短期借款和其他应付款	增加1%	(5,350,000.00)	(5,350,000.00)
短期借款和其他应付款	减少1%	5,350,000.00	5,350,000.00
长期借款	增加1%	(2,254.53)	(2,254.53)
长期借款	减少1%	2,254.53	2,254.53

2017年

	利率变化	损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
短期借款	增加1%	(300,000.00)	(300,000.00)
短期借款	减少1%	300,000.00	300,000.00
长期借款	增加1%	(4,509.05)	(4,509.05)
长期借款	减少1%	4,509.05	4,509.05

汇率风险

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

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

2018年

	汇率变动 增加/(减少)	损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	2,591,733.91	2,591,733.91
人民币对美元升值	(5%)	(2,591,733.91)	(2,591,733.91)
人民币对港币贬值	5%	1,643,585.77	1,643,585.77
人民币对港币升值	(5%)	(1,643,585.77)	(1,643,585.77)
人民币对日元贬值	5%	(5,416.67)	(5,416.67)
人民币对日元升值	(5%)	5,416.67	5,416.67
人民币对澳元贬值	5%	533.93	533.93
人民币对澳元升值	(5%)	(533.93)	(533.93)

2017年

	汇率变动 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	3,415,678.89	3,415,678.89
人民币对美元升值	(5%)	(3,415,678.89)	(3,415,678.89)
人民币对港币贬值	5%	1,801,550.80	1,801,550.80
人民币对港币升值	(5%)	(1,801,550.80)	(1,801,550.80)
人民币对日元贬值	5%	(81,888.80)	(81,888.80)
人民币对日元升值	(5%)	81,888.80	81,888.80
人民币对澳元贬值	5%	618.29	618.29
人民币对澳元升值	(5%)	(618.29)	(618.29)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2018年	2017年
资产总额	18,029,932,145.02	16,195,463,732.09
负债总额	6,861,435,200.08	6,070,781,910.25
资产负债率	38.06%	37.48%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收账款及应收票据-以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益金融资产		-1,820,147,181.78	-	- 1,820,147,181.78
其他非流动金融资产-以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融资产		-	- 14,482,032.58	14,482,032.58
		-1,820,147,181.78	14,482,032.58	1,834,629,214.36

2、公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018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，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用上市公司比较法、投资成本法、市场乘数法和净资产法估计公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

3、不可观察输入值

以公允价值计量的资产和负债：

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	2018年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	11,493,408.58	市场乘数法	流动性折扣	0.94%和8.31%
		投资成本法	无	无
	2,084,706.00	市场乘数法	市净率乘数/流动性折扣	1.0/26%
	903,918.00	净资产法	控制权折扣	17%

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2018年

	年初 余额	会计政策 变更影响	当期利得或损失总额		购买	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
			计入损益	计入其 综合收益			
其他非流动金融资产							
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益	8,080,233.19	(3,053,929.84)	(254,966.77)		9,710,696.00	14,482,032.58	(254,966.77)

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

	2018年	
	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	(254,966.77)	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	(254,966.77)	-

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地点	业务性质	注册资本（万元）	表决权比例	持股比例	最终控制方
华润医药控股有限公司	北京	投资及信息管理	1,000,000.00	63.60%	63.60%	中国华润有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

	关联方关系
华润医药商业集团有限公司	同受最终控制方控制
上海华润五丰营销有限公司	同受最终控制方控制
上海金香乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制
东阿阿胶股份有限公司	同受最终控制方控制
东阿阿胶金篮服务有限公司	同受最终控制方控制
中国医药研究开发中心有限公司	同受最终控制方控制
北京万辉双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
北京医药集团有限责任公司	同受最终控制方控制
北京双鹤制药装备有限责任公司	同受最终控制方控制

北京双鹤药业经营有限责任公司	同受最终控制方控制
北京紫竹医药经营有限公司	同受最终控制方控制
华润(深圳)地产发展有限公司	同受最终控制方控制
华润万家有限公司	同受最终控制方控制
华润三门峡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润东大(福建)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润东莞医药有限公司	同受最终控制方控制
华润中山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润临沂医药有限公司	同受最终控制方控制
华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	同受最终控制方控制
华润五丰米业(中国)有限公司	同受最终控制方控制
华润亳州中药有限公司	同受最终控制方控制
华润佳木斯医药有限公司	同受最终控制方控制
华润保定医药有限公司	同受最终控制方控制
华润内蒙古医药有限公司	同受最终控制方控制
华润医药(上海)有限公司	同受最终控制方控制
华润医药控股有限公司	同受最终控制方控制
华润医药集团有限公司	同受最终控制方控制
华润十堰医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南京医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南通医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润双鹤药业股份有限公司	同受最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	同受最终控制方控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制
华润周口医药有限公司	同受最终控制方控制
华润唐山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润商丘医药有限公司	同受最终控制方控制
华润四川医药有限公司	同受最终控制方控制
华润国康(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	同受最终控制方控制
华润大庆医药有限公司	同受最终控制方控制
华润大连澳德医药有限公司	同受最终控制方控制
华润天津医药有限公司	同受最终控制方控制
华润安徽医药有限公司	同受最终控制方控制
华润安阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润宜昌医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司	同受最终控制方控制
华润常州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广西医药有限公司	同受最终控制方控制

华润廊坊医药有限公司	同受最终控制方控制
华润延边医药有限公司	同受最终控制方控制
华润张家港百禾医药有限公司	同受最终控制方控制
华润恩施医药有限公司	同受最终控制方控制
华润惠州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润扬州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(山西)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润昆山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润昆明医药有限公司	同受最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润松原医药有限公司	同受最终控制方控制
华润桂林医药有限公司	同受最终控制方控制
华润武汉医药有限公司	同受最终控制方控制
华润汕头康威医药有限公司	同受最终控制方控制
华润江苏医药有限公司	同受最终控制方控制
华润江西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润沧州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润泰安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润泰州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润洛阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润济南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润济宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润海南裕康医药有限公司	同受最终控制方控制
华润淮北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润温州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北江汉医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南双舟医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南新特药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南瑞格医药有限公司	同受最终控制方控制
华润滁州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润濮阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润烟台医药有限公司	同受最终控制方控制
华润燃气投资(中国)有限公司	同受最终控制方控制
华润牡丹江天利医药有限公司	同受最终控制方控制
华润物业管理有限公司	同受最终控制方控制

华润珠海医药有限公司	同受最终控制方控制
华润白城医药有限公司	同受最终控制方控制
华润监利医药有限公司	同受最终控制方控制
华润福建医药有限公司	同受最终控制方控制
华润租赁有限公司	同受最终控制方控制
华润秦皇岛医药有限公司	同受最终控制方控制
华润紫竹药业有限公司	同受最终控制方控制
华润网络（深圳）有限公司	同受最终控制方控制
华润荆州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润莱芜医药有限公司	同受最终控制方控制
华润菏泽医药有限公司	同受最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润襄阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润西安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润资产管理有限公司	同受最终控制方控制
华润赛科药业有限责任公司	同受最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁朝阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁本溪医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁锦州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润连云港医药有限公司	同受最终控制方控制
华润通化医药有限公司	同受最终控制方控制
华润邯郸医药有限公司	同受最终控制方控制
华润陕西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润随州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	同受最终控制方控制
华润黑龙江医药有限公司	同受最终控制方控制
华润齐齐哈尔医药有限公司	同受最终控制方控制
圣马可(珠海)实业有限公司	同受最终控制方控制
宁夏华源耀康医药有限公司	同受最终控制方控制
安徽华源盛铭药业有限公司	同受最终控制方控制
安徽双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
山西晋新双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
广东三九脑科医院	同受最终控制方控制
成都市医药集团有限公司	同受最终控制方控制
敦化华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
木棉花酒店(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
枣庄华润燃气有限责任公司	同受最终控制方控制
桂林紫竹乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制
江西华晨医药科技有限公司	同受最终控制方控制
河北益生医药有限公司	同受最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
淮北矿工总医院集团	同受最终控制方控制
深圳华润物业管理有限公司	同受最终控制方控制

深圳市润薇服饰有限公司	同受最终控制方控制
湖北万伊宁医药有限责任公司	同受最终控制方控制
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	同受最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	同受最终控制方控制
白城润药医药有限公司	同受最终控制方控制
衢州南孔中药有限公司	同受最终控制方控制
西安京西双鹤药业有限公司	同受最终控制方控制
郴州华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
沈阳天邦药业有限公司	本公司之少数股东

5、关联交易情况

(1) 向关联方销售商品

	2018年	2017年
华润湖南医药有限公司	212,634,661.64	220,240,513.55
华润医药商业集团有限公司	104,200,532.31	109,538,850.98
华润济南医药有限公司	95,259,384.74	106,924,148.71
华润湖北医药有限公司	81,732,448.06	74,629,772.05
华润江苏医药有限公司	80,176,120.01	67,377,517.50
华润新龙(山西)医药有限公司	70,582,285.70	58,751,968.61
华润河南医药有限公司	65,008,911.09	51,427,414.72
华润广东医药有限公司	59,479,857.72	33,930,376.51
华润衢州医药有限公司	40,106,398.05	37,297,337.24
华润西安医药有限公司	29,508,242.25	51,433,468.32
华润山东医药有限公司	28,027,542.07	39,082,994.68
华润辽宁医药有限公司	22,096,924.58	21,889,093.49
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	20,088,182.60	7,241,614.73
华润福建医药有限公司	19,770,889.35	15,973,901.46
华润大连澳德医药有限公司	17,280,425.73	16,041,404.83
华润河北医药有限公司	15,538,511.92	1,177,297.53
华润惠州医药有限公司	14,708,446.69	146,459.65
华润新龙(北京)医药有限公司	10,449,867.81	3,299,647.43
华润吉林康乃尔医药有限公司	8,601,014.68	6,732,855.07
北京紫竹医药经营有限公司	8,166,411.22	-
华润昆明医药有限公司	7,639,752.45	8,017,501.61
华润扬州医药有限公司	7,244,488.65	100,170.94
华润武汉医药有限公司	6,788,976.73	886,541.53
华润广西医药有限公司	6,704,369.83	1,809,037.61
华润天津医药有限公司	6,517,377.29	5,123,610.47
华润临沂医药有限公司	6,079,074.01	-
华润山西康兴源医药有限公司	5,380,564.84	4,143,353.91
宁夏华源耀康医药有限公司	5,232,789.09	-

华润荆州医药有限公司	5,037,988.39	2,079,545.79
华润陕西医药有限公司	4,818,859.48	2,641,756.75
华润东大(福建)医药有限公司	4,817,239.75	3,760,023.61
华润洛阳医药有限公司	4,563,357.69	2,373,142.72
华润双鹤药业股份有限公司	3,711,245.86	4,084,533.44
华润赛科药业有限责任公司	3,659,112.19	2,903,280.56
华润安徽医药有限公司	3,558,028.99	6,435,328.51
桂林紫竹乳胶制品有限公司	3,548,360.66	4,825,110.00
华润辽宁锦州医药有限公司	3,460,186.95	-
华润温州医药有限公司	3,297,315.66	568,615.40
华润湖南双舟医药有限公司	3,291,881.17	1,876,539.60
华润山西医药有限公司	3,121,514.21	3,512,027.73
华润黑龙江医药有限公司	3,067,936.46	1,888,373.92
华润大庆医药有限公司	2,994,902.91	1,386,492.31
华润内蒙古医药有限公司	2,960,209.19	2,482,108.64
华润湖北金马医药有限公司	2,329,373.04	608,806.70
华润昆山医药有限公司	2,289,282.95	2,144,440.16
华润湖南瑞格医药有限公司	1,994,050.37	1,536,729.35
华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	1,924,914.09	-
华润辽宁朝阳医药有限公司	1,873,606.34	107,660.69
华润南通医药有限公司	1,872,528.74	540,290.27
华润安阳医药有限公司	1,843,657.35	1,740,845.47
华润十堰医药有限公司	1,770,234.95	1,448,739.11
华润无锡医药有限公司	1,743,974.15	17,158.12
华润江西医药有限公司	1,650,689.25	-
华润亳州中药有限公司	1,580,934.71	-
华润齐齐哈尔医药有限公司	1,578,016.55	860,785.12
华润南阳医药有限公司	1,575,875.14	1,680,886.58
华润秦皇岛医药有限公司	1,445,290.24	1,212,735.04
华润医药(上海)有限公司	1,384,545.72	1,837,066.48
华润宜昌医药有限公司	1,377,666.07	-
华润牡丹江天利医药有限公司	1,284,322.53	1,050,519.09
华润邯郸医药有限公司	1,270,068.88	1,055,329.46
华润紫竹药业有限公司	1,162,257.75	1,909,938.16
华润山西医药有限公司	1,101,001.18	-
北京双鹤药业经营有限责任公司	1,089,600.00	4,334,153.85
华润保定医药有限公司	1,087,539.78	955,604.70
华润松原医药有限公司	1,078,752.66	187,735.91
北京万辉双鹤药业有限责任公司	1,050,397.36	909,945.15
华润张家港百禾医药有限公司	1,033,624.30	515,398.60
华润湖南新特药有限公司	960,280.22	1,688,429.23
广东三九脑科医院	918,457.30	1,956,646.27
华润东莞医药有限公司	903,372.64	1,102,282.40
华润珠海医药有限公司	867,040.38	450,893.70

华润中山医药有限公司	843,960.78	1,839,842.22
华润南京医药有限公司	745,524.63	43,097.44
华润济宁医药有限公司	736,845.75	(175,374.19)
华润四川医药有限公司	730,994.75	1,614,668.27
华润河北医大医药有限公司	690,712.08	16,711,477.70
华润海南裕康医药有限公司	673,649.27	-
华润恩施医药有限公司	515,189.92	139,465.81
华润唐山医药有限公司	508,816.22	511,422.20
华润濮阳医药有限公司	473,095.13	2,666.67
华润青岛医药有限公司	470,580.27	-
华润辽宁本溪医药有限公司	465,159.27	758,223.93
华润通化医药有限公司	449,140.59	127,384.62
安徽华源盛铭药业有限公司	407,264.01	-
华润延边医药有限公司	400,901.64	161,714.13
华润吉林医药有限公司	340,293.04	210,359.49
华润连云港医药有限公司	308,524.12	-
华润广安医药有限公司	308,264.80	-
华润三门峡医药有限公司	269,839.05	-
华润周口医药有限公司	263,922.43	-
华润沧州医药有限公司	244,855.86	103,247.84
华润桂林医药有限公司	209,379.32	-
华润随州医药有限公司	177,392.28	-
华润襄阳医药有限公司	164,684.75	14,664.10
湖北万伊宁医药有限责任公司	155,242.15	-
华润商丘医药有限公司	147,567.23	-
河北益生医药有限公司	145,224.99	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	140,888.23	213,209.66
华润潍坊远东医药有限公司	137,436.56	125,169.19
华润湖北江汉医药有限公司	132,523.08	-
华润泰州医药有限公司	121,396.55	-
华润佳木斯医药有限公司	121,211.09	6,358.97
华润莱芜医药有限公司	118,461.54	-
华润监利医药有限公司	113,463.49	133,918.78
华润淮北医药有限公司	98,256.71	-
华润白城医药有限公司	93,044.48	59,111.10
华润常州医药有限公司	85,696.56	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	51,413.06	497,063.25
华润滁州医药有限公司	38,551.72	-
华润泰安医药有限公司	33,815.52	105,577.79
华润菏泽医药有限公司	26,079.53	-
华润汕头康威医药有限公司	16,595.69	181,813.68
华润五丰米业(中国)有限公司	6,551.72	-
华润烟台医药有限公司	3,403.45	-
安徽双鹤药业有限责任公司	(121.79)	2,536,732.16

淮北矿工总医院集团	-	2,122,224.90
江西华晨医药科技有限公司	-	406,870.93
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	-	162,221.06
华润国康(北京)医药有限公司	-	132,801.85
华润堂(深圳)医药连锁有限公司	-	83,108.96
西安京西双鹤药业有限公司	-	41,538.46
成都市医药集团有限公司	-	12,512.82
中国医药研究开发中心有限公司	-	9,812.31
华润医药集团有限公司	-	3,692.31
	<u>1,165,139,636.83</u>	<u>1,042,783,350.13</u>

(2) 向关联方提供服务

	2018年	2017年
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	<u>222,641.51</u>	<u>-</u>

本集团向漳州华润片仔癀医药贸易有限公司提供产品推广服务。

(3) 自关联方采购商品

	2018年	2017年
沈阳天邦药业有限公司	116,273,585.33	-
衢州南孔中药有限公司	33,735,452.38	24,359,505.64
郴州华润燃气有限公司	12,578,271.40	16,678,982.55
枣庄华润燃气有限责任公司	12,331,581.32	9,636,768.32
润联软件系统(深圳)有限公司	10,701,536.48	-
东阿阿胶股份有限公司	4,482,758.62	-
华润万家有限公司	2,218,350.00	-
华润亳州中药有限公司	2,126,472.73	-
河北益生医药有限公司	887,906.72	-
华润紫竹药业有限公司	885,080.17	569,290.60
木棉花酒店(深圳)有限公司	594,934.93	-
深圳华润物业管理有限公司	591,367.40	-
敦化华润燃气有限公司	427,638.90	-
深圳市润薇服饰有限公司	337,820.00	-
华润医药商业集团有限公司	330,188.68	-
桂林紫竹乳胶制品有限公司	254,350.42	177,777.78
华润网络(深圳)有限公司	62,780.00	-
上海华润五丰营销有限公司	42,400.00	-
东阿阿胶金篮服务有限公司	36,449.04	-
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	28,512.00	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	27,801.73	30,209.40

上海金香乳胶制品有限公司	22,823.61	19,427.85
华润燃气投资(中国)有限公司	15,094.34	-
圣马可(珠海)实业有限公司	1,111.11	-
华润湖南医药有限公司	-	296,070.09
	198,994,267.31	51,768,032.23

(4) 关键管理人员报酬

		单位：元
	2018年	2017年
关键管理人员报酬	35,334,800.00	29,359,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及应收票据				
华润医药商业集团有限公司	40,577,651.38	36,699.85	32,346,301.65	30,670.60
华润湖南医药有限公司	37,519,947.07	19,084.26	58,036,454.26	35,117.20
华润湖北医药有限公司	37,075,320.41	2,554.21	24,187,855.21	-
华润河南医药有限公司	32,445,178.45	47,451.64	32,504,443.56	1,085.70
华润湖南瑞格医药有限公司	14,919,370.65	419.37	251,514.42	-
华润南通医药有限公司	10,288,493.76	628.03	147,689.16	585.00
华润广东医药有限公司	10,221,868.30	9,521.87	5,780,751.91	-
华润山东医药有限公司	8,733,254.62	277,371.08	11,069,631.10	252,165.62
华润惠州医药有限公司	6,786,701.24	162,317.20	368,530.80	208,659.28
华润辽宁医药有限公司	6,582,729.44	17,341.28	7,804,885.26	30,855.37
华润临沂医药有限公司	6,025,638.00	6,025.64	-	-
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	5,995,465.14	8,265.55	4,981,605.50	19,311.60
华润西安医药有限公司	5,552,463.16	52.46	14,869,740.59	-
华润无锡医药有限公司	5,000,000.00	-	20,075.00	602.25
华润昆明医药有限公司	2,720,854.60	2,720.85	3,113,020.80	-
华润天津医药有限公司	2,368,718.33	3,820.01	1,874,596.15	8,344.20
华润东莞医药有限公司	2,316,994.07	316.99	611,390.42	18,341.71
华润大连澳德医药有限公司	2,248,418.92	7,841.48	3,271,643.06	4,866.90
华润洛阳医药有限公司	2,234,487.90	2,234.49	3,517,193.97	-
华润湖南双舟医药有限公司	1,997,785.26	1,069.32	1,012,872.26	1,297.50
桂林紫竹乳胶制品有限公司	1,863,417.33	1,594.51	3,293,701.06	-
华润陕西医药有限公司	1,785,693.21	1,785.69	786,677.56	-
华润赛科药业有限责任公司	1,706,896.50	35,996.67	1,385,875.01	-

华润吉林康乃尔医药有限公司	1,614,475.62	24,883.10	1,808,040.65	11,029.62
华润安徽医药有限公司	1,566,735.27	2,880.96	3,209,222.68	-
华润潍坊远东医药有限公司	1,531,572.10	2,638.40	31,572.10	-
华润湖南新特药有限公司	1,318,005.10	9,115.05	1,624,712.25	-
华润双鹤药业股份有限公司	1,223,180.95	708.60	1,712,959.60	-
华润山西医药有限公司	1,193,273.27	104,993.73	1,196,464.57	513,402.11
华润乌鲁木齐天山红医药有限公司	1,193,134.46	1,193.13	-	-
华润江苏医药有限公司	1,105,543.93	1,105.54	4,608,331.85	16,530.00
华润济南医药有限公司	1,093,997.07	8,236.04	31,469,084.04	-
北京紫竹医药经营有限公司	1,014,022.40	1,014.02	-	-
华润扬州医药有限公司	1,012,400.00	1,012.40	116,200.00	3,486.00
华润福建医药有限公司	953,624.40	953.62	-	-
华润荆州医药有限公司	941,717.38	898.04	1,062,413.19	-
华润内蒙古医药有限公司	939,225.55	939.23	1,059,248.86	-
华润黑龙江医药有限公司	860,352.44	9,835.08	711,499.30	3,712.50
华润河北医药有限公司	798,956.30	12,976.32	640,817.80	2,437.20
华润衢州医药有限公司	676,139.68	158,492.10	4,052,675.01	26,656.53
华润宜昌医药有限公司	642,864.13	642.86	-	-
华润辽宁朝阳医药有限公司	640,640.36	315.34	17,779.00	-
华润昆山医药有限公司	606,265.32	606.27	784,852.20	3,549.75
华润武汉医药有限公司	588,553.96	1,798.08	241,434.60	6,956.25
华润牡丹江天利医药有限公司	487,116.06	487.12	786,649.40	2,378.85
华润珠海医药有限公司	481,073.40	481.07	373,077.00	5,482.35
华润紫竹药业有限公司	459,784.27	11,936.29	237,254.68	-
华润广西医药有限公司	431,960.11	274.99	69,160.00	-
华润江西医药有限公司	419,520.00	419.52	-	-
华润南阳医药有限公司	416,672.94	416.67	865,766.46	269.40
华润张家港百禾医药有限公司	390,524.00	390.52	223,315.00	6,699.45
北京万辉双鹤药业有限责任公司	389,685.60	7,927.26	310,490.90	-
华润秦皇岛医药有限公司	346,548.00	346.55	490,412.00	-
华润沧州医药有限公司	300,000.00	-	-	-
华润辽宁本溪医药有限公司	271,260.00	3,797.64	220,450.01	5,346.00
华润安阳医药有限公司	265,650.00	265.65	84,664.96	84,664.96
湖北万伊宁医药有限责任公司	265,259.05	265.26	-	-
华润医药(上海)有限公司	210,255.80	2,054.80	669,273.47	10,578.45
华润山西康兴源医药有限公司	191,782.00	11,771.25	590,754.00	231.66
华润保定医药有限公司	190,769.42	190.77	288,955.20	-
华润济宁医药有限公司	179,442.64	52,194.64	147,407.09	147,407.09
华润吉林医药有限公司	153,794.88	153.79	90,648.00	-
华润邯郸医药有限公司	140,629.67	140.63	196,920.00	-
华润东大(福建)医药有限公司	135,256.32	135.35	229,491.06	-
华润唐山医药有限公司	122,722.34	9,746.07	74,186.34	6,446.16
华润南京医药有限公司	116,280.00	116.28	50,424.00	-

华润十堰医药有限公司	80,009.29	80.01	424,232.18	-
华润湖北金马医药有限公司	66,654.54	2,054.23	54,086.71	299.63
华润恩施医药有限公司	61,950.00	61.95	-	-
华润大庆医药有限公司	60,968.60	1,842.24	18,973.20	-
华润四川医药有限公司	60,299.02	3,128.86	600,070.00	212,186.40
华润新龙(北京)医药有限公司	59,223.63	9,878.49	213,803.63	-
华润广安医药有限公司	54,030.00	54.03	-	-
华润常州医药有限公司	49,704.00	49.70	-	-
华润襄阳医药有限公司	49,527.50	1,592.08	17,157.00	514.71
华润随州医药有限公司	34,252.00	34.25	-	-
华润连云港医药有限公司	31,440.00	31.44	-	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	27,927.59	442.11	10,664.00	-
华润河北医大医药有限公司	16,089.86	16.09	16,200.00	-
华润滁州医药有限公司	14,000.00	14.00	-	-
北京双鹤药业经营有限责任公司	-	-	973,423.32	-
华润中山医药有限公司	-	-	75,322.98	75,322.98
华润新龙(山西)医药有限公司	-	-	24,414,096.64	196.61
华润松原医药有限公司	-	-	73,335.09	73,003.00
华润泰安医药有限公司	-	-	13,214.14	-
华润齐齐哈尔医药有限公司	-	-	16,192.00	-
安徽双鹤药业有限责任公司	-	-	1,474,903.29	-
山西晋新双鹤药业有限责任公司	-	-	70,591.75	-
广东三九脑科医院	-	-	159,841.00	-
淮北矿工总医院集团	-	-	1,066,948.98	1,073.68
	<u>275,514,089.96</u>	<u>1,113,141.96</u>	<u>301,276,111.89</u>	<u>1,831,764.27</u>

其他应收款

华润紫竹药业有限公司	500,000.00	100,000.00	500,000.00	25,000.00
三九(安国)现代中药开发有限公司	65,559.27	3,277.96	-	-
广东三九脑科医院	35,751.88	1,787.59	-	-
	<u>601,311.15</u>	<u>105,065.55</u>	<u>500,000.00</u>	<u>25,000.00</u>

预付款项

枣庄华润燃气有限责任公司	1,290,469.42	-	1,409,572.48	-
北京医药集团有限责任公司	45,986.40	-	-	-
华润广东医药有限公司	47.38	-	47.38	-
郴州华润燃气有限公司	-	-	732,916.61	-
桂林紫竹乳胶制品有限公司	-	-	81,162.39	-

1,336,503.20 - 2,223,698.86 -

(2) 应付项目

	2018年	2017年
	单位：元	
应付账款		
衢州南孔中药有限公司	14,316,562.82	8,916,405.31
东阿阿胶股份有限公司	4,482,758.62	-
华润亳州中药有限公司	700,654.55	-
华润紫竹药业有限公司	-	666,070.00
桂林紫竹乳胶制品有限公司	-	24,615.39
北京双鹤制药装备有限责任公司	-	0.05
	<u>19,499,975.99</u>	<u>9,607,090.75</u>
其他应付款		
华润医药控股有限公司	500,000,000.00	-
沈阳天邦药业有限公司	18,637,500.00	-
华润租赁有限公司	930,600.00	-
华润(深圳)地产发展有限公司	792,015.92	43,060.20
华润紫竹药业有限公司	474,462.00	-
北京医药集团有限责任公司	436,385.10	355,799.98
枣庄华润燃气有限责任公司	157,671.54	-
华润物业管理有限公司	141,854.98	-
深圳华润物业管理有限公司	117,508.35	142,862.65
衢州南孔中药有限公司	93,000.00	93,000.00
华润湖南医药有限公司	-	567,000.00
华润河北医药有限公司	-	39,379.20
华润资产管理有限公司	-	9,908.04
华润新龙(山西)医药有限公司	-	3,499.95
华润东莞医药有限公司	-	1,000.00
华润临沂医药有限公司	-	1,000.00
华润衢州医药有限公司	-	600.06
	<u>521,780,997.89</u>	<u>1,257,110.08</u>
	2018年	2017年
合同负债/预收账款		
华润湖南医药有限公司	32,229,908.88	11,283,117.29
华润湖北医药有限公司	12,695,358.05	8,358,433.23

华润江苏医药有限公司	5,426,873.74	5,749,743.22
华润河南医药有限公司	4,171,176.54	1,312,399.55
华润衢州医药有限公司	3,348,951.19	1,477,405.28
华润济南医药有限公司	2,737,531.23	565,887.30
华润山东医药有限公司	2,480,556.00	171,166.00
华润新龙(山西)医药有限公司	1,516,182.91	5,236,015.44
华润西安医药有限公司	1,145,702.84	1,459,473.75
华润安徽医药有限公司	555,166.15	74,611.33
华润新龙(北京)医药有限公司	451,009.00	-
华润医药商业集团有限公司	296,964.45	1,002,692.25
华润安阳医药有限公司	265,650.00	-
华润黑龙江医药有限公司	159,520.80	30,810.56
华润洛阳医药有限公司	127,744.90	-
华润山西医药有限公司	100,790.94	139,359.54
华润辽宁医药有限公司	100,294.22	46,918.52
华润山西康兴源医药有限公司	84,078.00	-
华润医药(上海)有限公司	67,626.00	-
华润唐山医药有限公司	62,196.00	-
华润广安医药有限公司	43,248.60	-
华润连云港医药有限公司	31,440.00	-
华润松原医药有限公司	26,828.04	-
华润广西医药有限公司	18,605.00	-
华润吉林康乃尔医药有限公司	17,836.80	38,328.27
华润潍坊远东医药有限公司	14,920.00	14,920.00
华润滁州医药有限公司	14,000.00	-
华润延边医药有限公司	12,920.00	25,800.00
华润河北医药有限公司	10,052.60	-
华润大连澳德医药有限公司	5,439.60	-
华润青岛医药有限公司	1,573.50	1,573.50
华润廊坊医药有限公司	207.97	-
华润恩施医药有限公司	6.00	-
华润吉林医药有限公司	-	800,617.37
华润邯郸医药有限公司	-	251,350.00
华润内蒙古医药有限公司	-	147,708.00
华润武汉医药有限公司	-	93,240.00
华润湖北金马医药有限公司	-	64,414.44
华润福建医药有限公司	-	56,580.00
华润大庆医药有限公司	-	18,973.20
白城润药医药有限公司	-	18,043.00
华润湖南双舟医药有限公司	-	10,920.02
华润山西康兴源医药有限公司	-	7,470.00
江西华晨医药科技有限公司	-	4,353.18
华润南通医药有限公司	-	<u>3,600.00</u>

68,220,359.95 38,465,924.24

除其他应付款中应付华润医药控股有限公司的短期借款人民币500,000,000.00元需计息且有固定还款期外，上述应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7、其他

(1) 存放关联方的资金

2018年12月31日，本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币100,036,080.93元（2017年12月31日：人民币96,092,197.84元），本年确认利息收入人民币767,104.35元（2017年度：人民币669,840.48元）。

2018年度，本集团购买珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品人民币800,000,000.00元（2017年度：人民币150,000,000.00元），获取投资收益人民币7,564,469.87元（2017年度：人民币1,624,931.51元）。2018年12月31日，本集团未持有珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品（2017年12月31日：无）。

(2) 对关联方的保理业务

本集团和关联方华润租赁达成了不附追索权方式的应收账款保理安排并将某些应收账款转让给华润租赁。于2018年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币28,211,556.55元（2017年12月31日：无）。

(3) 关联方资金拆借

资金拆入

	2018年	2017年
华润医药控股有限公司	500,000,000.00	-

本集团从母公司华润医药控股有限公司的资金拆入主要用于经营性资金周转，借款年利率为4.35%，借款期限为2018年6月1日至2019年5月31日。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备		
资本承诺	140,424,514.31	233,298,115.52

对集团内单位担保情况

于资产负债表日，本集团没有对集团外提供任何担保。

2、或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 22 日，本公司与深圳新深医院管理有限公司签署了《产权交易合同》，三九医院 100% 股权的成交金额为人民币 1,116,885,700.00 元，本公司持有的 82.89% 股权相应成交金额为人民币 9,257,865,566.73 元。于 2019 年 1 月 25 日，深圳市三九医院有限公司股权转让的相关工商变更登记手续办理完成。

2、2019 年 3 月 12 日，经本公司董事会审议通过的普通股利润分配预案为：以公司 2018 年末总股本 97,890 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.90 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

十五、其他重要事项

1、分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及报告制度，本集团的经营业务划分为 3 个经营分部。本集团的管理层定期评价这些经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了 3 个报告分部，分别为医药行业分部、印刷包装分部和其他分部。本集团各个报告分部提供主要产品或服务分别为处方及非处方药、医药包装类产品等。

分部资产不包括长期股权投资、递延所得税资产和其他非流动金融资产（可供出售金融资产），原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括递延所得税负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务信息

单位：元

	医药行业分部		印刷包装分部		其他		分部间相互抵减		合计	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
营业收入										
对外交易收入	12,929,168,579.22	10,650,888,179.68	498,577,583.58	469,028,200.10	-	-	-	-	13,427,746,162.80	11,119,916,379.78
分部间交易收入	-	-	192,158,190.88	175,535,604.85	-	-	(192,158,190.88)	(175,535,604.85)	-	-
分部营业收入合计	12,929,168,579.22	10,650,888,179.68	690,735,774.46	644,563,804.95	-	-	(192,158,190.88)	(175,535,604.85)	13,427,746,162.80	11,119,916,379.78
营业成本和费用	11,430,821,447.03	9,325,660,163.45	680,437,721.60	662,989,478.59	1,733,944.90	428,170.74	(191,203,912.45)	(175,608,294.32)	11,921,789,201.08	9,813,469,518.46
投资收益	19,241,006.74	16,887,372.53	-	-	-	-	-	-	19,241,006.74	16,887,372.53
资产处置收益	(15,184,617.49)	5,334,998.46	(288,747.30)	(597,296.04)	10,920,399.97	-	-	-	(4,552,964.82)	4,737,702.42
其他收益	167,340,902.54	175,247,329.72	15,747,487.29	7,194,464.19	-	-	-	-	183,088,389.83	182,441,793.91
公允价值变动收益	(254,966.77)	-	-	-	-	-	-	-	(254,966.77)	-
分部营业利润	1,669,489,457.21	1,522,697,716.94	25,756,792.85	(11,828,505.49)	9,186,455.07	(428,170.74)	(954,278.43)	72,689.47	1,703,478,426.70	1,510,513,730.18
营业外收入	25,054,885.23	22,711,988.98	1,328,971.73	777,019.49	-	-	-	-	26,383,856.96	23,489,008.47
营业外支出	10,935,693.80	15,682,041.52	46,092.53	12,900.98	-	1,148.94	-	-	10,981,786.33	15,696,091.44
利润总额	1,683,608,648.64	1,529,727,664.40	27,039,672.05	(11,064,386.98)	9,186,455.07	(429,319.68)	(954,278.43)	72,689.47	1,718,880,497.33	1,518,306,647.21
所得税费用	243,733,938.68	190,454,464.25	513,473.76	1,356,853.94	-	56.33	(238,569.61)	18,172.37	244,008,842.83	191,829,546.89
净利润	1,439,874,709.96	1,339,273,200.15	26,526,198.29	(12,421,240.92)	9,186,455.07	(429,376.01)	(715,708.82)	54,517.10	1,474,871,654.50	1,326,477,100.32

	医药行业分部		印刷包装分部		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
分部资产总额	17,216,167,071.49	15,736,615,151.72	633,294,631.88	473,722,868.41	210,513,818.05	35,068,100.16	157,395,497.81	125,565,713.10	(187,438,874.21)	(175,508,101.30)	18,029,932,145.02	16,195,463,732.09
报表资产总额	17,216,167,071.49	15,736,615,151.72	633,294,631.88	473,722,868.41	210,513,818.05	35,068,100.16	157,395,497.81	125,565,713.10	(187,438,874.21)	(175,508,101.30)	18,029,932,145.02	16,195,463,732.09
分部负债总额	6,387,157,025.82	5,774,589,981.33	327,177,829.83	338,051,913.43	14,010,800.72	354,372.85	133,101,496.21	133,348,261.04	(11,952.50)	(175,562,618.40)	6,861,435,200.08	6,070,781,910.25
报表负债总额	6,387,157,025.82	5,774,589,981.33	327,177,829.83	338,051,913.43	14,010,800.72	354,372.85	133,101,496.21	133,348,261.04	(11,952.50)	(175,562,618.40)	6,861,435,200.08	6,070,781,910.25
折旧	271,310,179.78	260,314,515.02	19,260,635.89	18,901,924.53	-	-	-	-	-	-	290,570,815.67	279,216,439.55
摊销	84,683,696.22	60,807,039.04	1,000,105.75	2,300,809.99	-	-	-	-	-	-	85,683,801.97	63,107,849.03
利息收入	31,250,371.43	9,690,157.46	365,502.82	263,954.53	5,470.64	3,385.03	-	-	-	-	31,621,344.89	9,957,497.02
利息费用	25,836,440.62	27,977,571.93	-	-	-	-	-	-	-	-	25,836,440.62	27,977,571.93
当期确认的减值损失	18,898,964.61	16,437,300.37	537,316.95	(117,643.33)	-	-	-	-	-	-	19,436,281.56	16,319,657.04

采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益	(321,120.95)	(331,922.35)	-	-	-	-	-	-	-	(321,120.95)	(331,922.35)
采用权益法核算的长期股权投资余额	33,061,273.89	5,382,394.84	-	-	-	-	-	-	-	33,061,273.89	5,382,394.84
长期股权投资以外的非流动资产	8,925,634,586.18	8,895,579,638.96	175,985,005.72	181,118,577.02	194,425,181.77	149,554,000.00	-	-	-	9,296,044,773.67	9,226,252,215.98
资本性支出	432,077,338.09	328,348,575.17	27,276,151.73	19,806,852.04	-	-	-	-	-	459,353,489.82	348,155,427.21
其中：在建工程支出	249,985,188.32	180,673,638.52	10,831,345.29	7,862,030.96	-	-	-	-	-	260,816,533.61	188,535,669.48
购置固定资产支出	178,148,831.01	138,796,506.21	16,368,107.34	11,758,007.92	-	-	-	-	-	194,516,938.35	150,554,514.13
购置无形资产支出	3,943,318.76	8,878,430.44	76,699.10	186,813.16	-	-	-	-	-	4,020,017.86	9,065,243.60

其他信息

地理信息

按收入来源地划分对外交易收入

	2018年	2017年
中国大陆	13,386,726,124.08	11,104,040,479.85
其他国家或地区	41,020,038.72	15,875,899.93
	13,427,746,162.80	11,119,916,379.78

按资产所在地划分的非流动资产

	2018年	2017年
中国大陆	9,296,024,478.90	9,226,222,968.22
其他国家或地区	20,294.77	29,247.76
	9,296,044,773.67	9,226,252,215.98

2. 租赁

作为出租人

本集团本年度及上年度均无通过融资租赁租出的固定资产。

作为承租人

本集团本年度及上年度均无通过融资租赁租入的固定资产。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	23,295,791.10	20,145,115.80
1年至2年(含2年)	16,850,200.50	13,812,261.96
2年至3年(含3年)	14,354,527.62	11,638,184.29
3年以上	56,615,784.78	58,506,193.68
	111,116,304.00	104,101,755.73
	111,116,304.00	104,101,755.73

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	579,618,003.63	739,754,074.38
应收账款	226,859,246.16	2,758,800.88
	806,477,249.79	742,512,875.26
减：坏账准备	927,421.72	-
	805,549,828.07	742,512,875.26
	805,549,828.07	742,512,875.26
<u>应收票据</u>		
	2018年	2017年
银行承兑汇票	579,435,307.43	739,754,074.38
商业承兑汇票	182,696.20	-
	579,618,003.63	739,754,074.38
	579,618,003.63	739,754,074.38

应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	224,463,562.28	2,518,205.77
1年至2年	2,155,088.77	-
3年以上	240,595.11	240,595.11
	<u>226,859,246.16</u>	<u>2,758,800.88</u>
减：应收账款坏账准备	<u>927,421.72</u>	<u>-</u>
	<u>225,931,824.44</u>	<u>2,758,800.88</u>

应收票据及应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	会计政策变更影响	其他增加	年末余额
2018年	-	57,176.34	10,559.92	859,685.46	927,421.72
2017年	-	-	-	-	-

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合评估 预期信用损失计提坏账准备				
组合1	172,076,099.68	75.85	-	-
组合2	54,783,146.48	24.15	927,421.72	1.69
	<u>226,859,246.16</u>	<u>100.00</u>	<u>927,421.72</u>	<u>0.41</u>

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备				
组合1	2,495,055.07	90.44	-	-
组合2	263,745.81	9.56	-	-
	<u>2,758,800.88</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年			2017年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	账面余额	计提比例	坏账准备
半年以内	47,088,955.44	0.09	43,868.57	263,745.81	-	-
半年至1年	5,298,507.16	4.00	211,940.29	-	-	-
1年至2年	2,155,088.77	20.00	431,017.75	-	-	-
3年以上	240,595.11	100.00	240,595.11	-	-	-
	<u>54,783,146.48</u>		<u>927,421.72</u>	<u>263,745.81</u>		<u>-</u>

2018年计提坏账准备人民币57,176.34元（2017年：无）。

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司 关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额的 比例（%）
合肥三九	子公司	163,650,095.35	-	72.14
重庆市中医院	第三方	10,884,275.28	33,040.22	4.80
华润三九医贸	子公司	8,426,004.33	-	3.71
重庆市北碚区中医院	第三方	7,360,877.67	5,315.35	3.24
重庆桐君阁股份有限公司	第三方	3,526,036.17	3,526.04	1.55
		<u>193,847,288.80</u>	<u>41,881.61</u>	<u>85.44</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司 关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款余额的 比例（%）
华润三九医贸	子公司	1,657,047.07	-	60.06
华润和善堂	子公司	735,888.00	-	26.67
华润金蟾	子公司	102,120.00	-	3.70
祁县人民医院	第三方	98,774.05	-	3.58
平遥县中医院	第三方	79,403.65	-	2.88
		<u>2,673,232.77</u>	<u>-</u>	<u>96.89</u>

2、其他应收款

	单位：元	
	2018年	2017年
其他应收款	351,774,039.01	305,963,753.21
减：坏账准备	<u>570,505.43</u>	<u>619,191.51</u>

351,203,533.58	305,344,561.70
----------------	----------------

其他应收款的账龄分析如下:

	2018年	2017年
1年以内	99,925,070.88	5,199,185.90
1年至2年	663,051.00	57,847,464.44
2年至3年	25,071,380.00	59,911,804.96
3年以上	226,114,537.13	183,005,297.91
	<u>351,774,039.01</u>	<u>305,963,753.21</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>570,505.43</u>	<u>619,191.51</u>
	<u>351,203,533.58</u>	<u>305,344,561.70</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:

	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 (单项评估)	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	44,337.34	574,854.17	-	-	619,191.51
2018年1月1日余额 在本期	-	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	201,801.35	-	-	-	201,801.35
本年转回	(57,717.93)	(192,769.50)	-	-	(250,487.43)
本年转销	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>188,420.76</u>	<u>382,084.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>570,505.43</u>

2017年

账面余额		坏账准备	
金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

按信用风险特征组合计
提坏账准备

组合1	303,840,267.33	99.31	-	-
组合2	<u>2,123,485.88</u>	<u>0.69</u>	<u>619,191.51</u>	<u>29.16</u>
	<u>305,963,753.21</u>	<u>100.00</u>	<u>619,191.51</u>	<u>0.20</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	2017年	
		计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,461,239.94	2.32	33,880.77
1年至2年	27,464.43	20.00	5,492.90
2年至3年	9,927.34	50.00	4,963.67
3年至4年	-	-	-
4年至5年	90,488.00	100.00	90,488.00
5年以上	534,366.17	90.64	484,366.17
	2,123,485.88		619,191.51

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
应收关联方款项	349,817,026.67	303,840,267.33
保证金	1,357,939.77	864,665.60
员工借款	180,400.00	113,335.49
其他	418,672.57	1,145,484.79
	351,774,039.01	305,963,753.21

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
华润高科	73,000,000.00	20.75	关联方款项	1年以内、2至4年	-
华润三九（黄石）	66,362,500.00	18.87	关联方款项	4至5年、5年以上	-
华润和善堂	59,321,877.62	16.86	关联方款项	1年以内、3至5年	-
九创医药	34,612,500.00	9.84	关联方款项	1年以内	-
华润三九（北京）	<u>32,769,243.75</u>	<u>9.32</u>	关联方款项	1年以内、5年以上	-
	<u>266,066,121.37</u>	<u>75.64</u>			-

于 2017 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
华润高科	80,000,000.00	26.15	关联方款项	1至2年、2至3年、4至5年	-
华润三九（黄石）	66,362,500.00	21.69	关联方款项	3至4年、5年以上	-
华润三九（南昌）	47,000,000.00	15.36	关联方款项	5年以上	-
华润和善堂	40,361,877.62	13.19	关联方款项	2至3年、3至4年	-
华润三九（北京）	27,667,943.75	9.04	关联方款项	5年以上	-
	<u>261,392,321.37</u>	<u>85.43</u>			<u>-</u>

3、长期股权投资

单位：元

	2018 年			2017 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
子公司投资	6,392,278,684.71	(12,284,474.04)	6,379,994,210.67	6,731,407,079.16	(238,208,474.84)	6,493,198,604.32
合营企业投资	28,000,000.00	-	28,000,000.00	-	-	-
联营企业投资	5,061,273.89	-	5,061,273.89	5,382,394.84	-	5,382,394.84
	<u>6,425,339,958.60</u>	<u>(12,284,474.04)</u>	<u>6,413,055,484.56</u>	<u>6,736,789,474.00</u>	<u>(238,208,474.84)</u>	<u>6,498,580,999.16</u>

子公司投资

2018 年

	年初账面价值	增加投资	减少投资	其他变动	年末账面价值	年末减值准备
三九医院(注 1)	156,028,386.98	-	-	(156,028,386.98)	-	-
华润顶峰	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00	-
华润金蟾	218,269,290.56	-	-	-	218,269,290.56	-
九星印刷	152,114,246.78	-	-	-	152,114,246.78	-
华润本溪三药	124,788,631.62	-	-	-	124,788,631.62	-
华润九新	760,099,426.29	-	-	-	760,099,426.29	-
华润神鹿	93,203,996.84	-	-	-	93,203,996.84	-
华润三九医贸	91,352,153.04	-	-	-	91,352,153.04	-
华润高科	88,424,430.90	-	-	-	88,424,430.90	-
华润三九(郴州)	62,376,181.88	-	-	-	62,376,181.88	-
华润三九现代中药	50,826,000.00	-	-	-	50,826,000.00	-
华润三九(南昌)	40,498,086.03	-	-	-	40,498,086.03	(12,284,474.04)
九辉实业	33,326,006.67	-	(33,326,006.67)	-	-	-
国研中心	18,433,700.00	-	-	-	18,433,700.00	-
华润三九中医药	10,007,730.00	-	-	-	10,007,730.00	-
华润三九(黄石)	7,121,516.44	-	-	-	7,121,516.44	-

华润三九(香港)	6,367,200.00	-	-	-	6,367,200.00	-
华润北贸	1,657,954.17	-	-	-	1,657,954.17	-
华润三九(临清)	36,034,150.47	-	-	-	36,034,150.47	-
华润天和	591,229,460.00	-	-	-	591,229,460.00	-
华润三九(枣庄)	133,000,000.00	-	-	-	133,000,000.00	-
华润和善堂	120,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-
杭州老桐君	99,000,000.00	-	-	-	99,000,000.00	-
雅安雨禾	196,970,055.65	-	-	-	196,970,055.65	-
圣火药业	1,890,000,000.00	-	-	-	1,890,000,000.00	-
三九金复康	201,500,000.00	-	-	-	201,500,000.00	-
三九赛诺菲	331,170,000.00	-	-	-	331,170,000.00	-
山东圣海	379,400,000.00	-	-	-	379,400,000.00	-
合肥三九	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-
深圳九创医药有限公司	-	46,150,000.00	-	-	46,150,000.00	-
	<u>6,493,198,604.32</u>	<u>76,150,000.00</u>	<u>(33,326,006.67)</u>	<u>(156,028,386.98)</u>	<u>6,379,994,210.67</u>	<u>(12,284,474.04)</u>

2017 年

	年初账面价值	增加投资	减少投资	其他变动	年末账面价值	年末减值准备
三九医院(注 1)	156,028,386.98	-	-	-	156,028,386.98	(225,924,000.80)
华润顶峰	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00	-
华润金蟾	218,269,290.56	-	-	-	218,269,290.56	-
九星印刷	152,114,246.78	-	-	-	152,114,246.78	-
华润本溪三药	124,788,631.62	-	-	-	124,788,631.62	-
华润九新	760,099,426.29	-	-	-	760,099,426.29	-
华润神鹿	93,203,996.84	-	-	-	93,203,996.84	-
华润三九医贸	91,352,153.04	-	-	-	91,352,153.04	-
华润高科	88,424,430.90	-	-	-	88,424,430.90	-
华润三九(郴州)	62,376,181.88	-	-	-	62,376,181.88	-
华润三九现代中药	50,826,000.00	-	-	-	50,826,000.00	-
华润三九(南昌)	40,498,086.03	-	-	-	40,498,086.03	(12,284,474.04)
华润三九(北京)	49,082,763.06	-	(49,082,763.06)	-	-	-
九辉实业	33,326,006.67	-	-	-	33,326,006.67	-
富文投资	24,856,040.89	-	(24,856,040.89)	-	-	-
国研中心	18,433,700.00	-	-	-	18,433,700.00	-
华润三九中医药	10,007,730.00	-	-	-	10,007,730.00	-
华润三九(黄石)	7,121,516.44	-	-	-	7,121,516.44	-
华润三九(香港)	6,367,200.00	-	-	-	6,367,200.00	-
华润北贸	1,657,954.17	-	-	-	1,657,954.17	-
华润三九(临清)	36,034,150.47	-	-	-	36,034,150.47	-
华润天和	591,229,460.00	-	-	-	591,229,460.00	-
华润三九(枣庄)	133,000,000.00	-	-	-	133,000,000.00	-
华润和善堂	120,000,000.00	-	-	-	120,000,000.00	-
杭州老桐君	99,000,000.00	-	-	-	99,000,000.00	-
雅安雨禾	196,970,055.65	-	-	-	196,970,055.65	-
圣火药业	1,890,000,000.00	-	-	-	1,890,000,000.00	-

三九金复康	-	201,500,000.00	-	-	201,500,000.00	-
三九赛诺菲	-	331,170,000.00	-	-	331,170,000.00	-
山东圣海	-	379,400,000.00	-	-	379,400,000.00	-
		<u>5,655,067,408.27</u>	<u>912,070,000.00</u>	<u>(73,938,803.95)</u>	<u>-</u>	<u>6,493,198,604.32</u>
						<u>(238,208,474.84)</u>

注1：2018年，本公司之子公司三九医院整体划分为持有待售资产，本公司对三九医院的长期股权投资成本和计提的长期股权投资减值准备转入持有待售资产。

截至2017年12月31日，本公司之子公司三九医院仍处于在建工程停止施工且仍无法开始正式营业的状态，本公司对三九医院投资计提的减值准备共计人民币225,924,000.80元。

合营企业投资

2018 年

	年初账面价值	增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	年末账面价值	年末减值准备
重庆三九慧远药业有限公司	-	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-

联营企业投资

2018 年

	年初账面价值	增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	年末账面价值	年末减值准备
三九(安国)现代中药开发有限公司	5,382,394.84	-	-	(321,120.95)	5,061,273.89	-

2017 年

	年初账面价值	增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	年末账面价值	年末减值准备
三九(安国)现代中药开发有限公司	5,714,317.19	-	-	(331,922.35)	5,382,394.84	-

4、营业收入和营业成本

单位：元

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,487,285,051.75	1,658,984,147.05	2,237,075,816.60	1,496,664,869.82
其他业务	1,951,074.67	1,903,046.92	797,843.37	668,012.55
	<u>2,489,236,126.42</u>	<u>1,660,887,193.97</u>	<u>2,237,873,659.97</u>	<u>1,497,332,882.37</u>

5、投资收益

	单位：元	
	2018年	2017年
成本法核算的长期股权投资收益	339,054,588.00	289,676,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(321,120.95)	(331,922.35)
处置长期股权投资产生的投资收益(注1)	(3,056,119.61)	279,774,680.67
可供出售金融资产在持有期间产生的投资收益	-	3,607,954.55
理财产品投资收益	18,922,360.57	3,490,465.75
	<u>354,599,708.01</u>	<u>576,217,178.62</u>

注1：于2018年，本公司因注销子公司九辉实业75%股权确认投资损失计人民币3,056,119.61元；于2017年，本公司因处置子公司华润三九(北京)100%股权确认投资收益计人民币282,017,236.94元，因注销子公司富文投资确认投资损失计人民币2,242,556.27元。

成本法核算的长期股权投资收益明细如下：

	2018年	2017年
华润金蟾	24,865,000.00	59,676,000.00
华润顺峰	25,000,000.00	40,000,000.00
华润三九(枣庄)	18,000,000.00	18,000,000.00
华润神鹿	10,000,000.00	10,000,000.00
华润本溪三药	20,000,000.00	30,000,000.00
华润三九(香港)	22,000,000.00	22,000,000.00
华润九新	200,000,000.00	100,000,000.00
华润三九(郴州)	10,000,000.00	10,000,000.00
雅安雨禾	9,189,588.00	-
	<u>339,054,588.00</u>	<u>289,676,000.00</u>

6、其他

关联方交易情况

向关联方销售商品

	2018年	2017年
华润三九医贸	2,304,784,288.43	2,225,719,650.43
华润东大(福建)医药有限公司	2,476,508.30	1,613,834.17
华润三九(合肥)	141,077,667.38	-
	<u>2,448,338,464.11</u>	<u>2,227,333,484.60</u>

自关联方采购商品

	2018年	2017年
华润金蟾	271,848,289.26	342,562,107.41
深圳九星	100,890,096.37	88,304,918.09
衢州南孔中药有限公司	32,863,488.02	24,359,505.64
润联软件系统(深圳)有限公司	10,701,536.48	-
雅安中药	6,565,963.11	-
华润三九(雅安)	4,745,780.96	-
东阿阿胶股份有限公司	4,482,758.62	-
华润亳州中药有限公司	2,126,472.73	-
华润万家有限公司	1,914,150.00	-
木棉花酒店(深圳)有限公司	594,934.93	-
深圳华润物业管理有限公司	591,367.40	-
华润医药商业集团有限公司	330,188.68	-
东阿阿胶金篮服务有限公司	36,449.04	-
漳州华润片仔癀医药贸易有限公司	28,512.00	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	27,068.97	-
华润燃气投资(中国)有限公司	15,094.34	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	-	30,209.40
	<u>437,762,150.91</u>	<u>455,256,740.54</u>

自关联方接受劳务

	2018年	2017年
华润三九(枣庄)	242,733,200.80	199,439,177.28
华润顺峰	30,129,668.68	-
	<u>272,862,869.48</u>	<u>199,439,177.28</u>

其他交易

	2018年	2017年
华润三九(郴州)	-	6,000,000.00

2017年其他交易为销售无形资产。

关联担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
九星印刷	170,000,000.00	15/12/2016	15/12/2018	是
华润九新	80,000,000.00	15/12/2016	15/12/2018	是

应收关联方余额

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及应收票据				
华润三九(合肥)	163,650,095.35	-	-	-
华润湖北医药有限公司	16,683,101.00	-	2,279,800.76	-
华润三九医贸	9,616,504.33	-	8,907,047.07	-
华润湖南医药有限公司	5,500,000.00	-	16,720,076.00	-
华润西安医药有限公司	3,000,000.00	-	-	-
华润济南医药有限公司	-	-	8,000,000.00	-
华润河南医药有限公司	-	-	5,199,580.00	-
华润和善堂	-	-	735,888.00	-
华润金蟾	-	-	102,120.00	-
	198,449,700.68	-	41,944,511.83	-
其他应收款				
华润高科	73,000,000.00	-	80,000,000.00	-
华润三九(黄石)	66,362,500.00	-	66,362,500.00	-
华润和善堂	59,321,877.62	-	40,361,877.62	-
华润九创	34,612,500.00	-	-	-
华润三九(北京)	32,769,243.75	-	27,667,943.75	-
华润三九(南昌)	27,000,000.00	-	47,000,000.00	-
国研中心	17,600,000.00	-	15,400,000.00	-
三九医院	12,835,414.72	-	-	-
华润三九(临清)	9,400,000.00	-	9,400,000.00	-
杭州老桐君	8,530,000.00	-	13,910,000.00	-
华润三九医贸	7,471,830.52	-	1,862,380.43	-
华润顺峰	355,245.80	-	-	-
华润三九(合肥)	328,519.92	-	-	-
华润圣火	104,906.30	-	-	-
华润九新	89,236.16	-	13,272.50	-
三九脑科医院	35,751.88	1,787.59	-	-
唐山太阳石	-	-	1,856,905.89	-
华润北贸	-	-	5,387.14	-
	349,817,026.67	1,787.59	303,840,267.33	-

应付关联方余额

	2018年	2017年
应付账款		
华润三九(枣庄)	89,090,802.01	67,283,001.01
华润金蟾	53,330,907.93	112,205,023.23

深圳九星印刷	32,664,992.98	27,493,863.28
衢州南孔中药有限公司	14,316,562.82	8,903,995.64
华润顺峰	13,091,679.70	-
华润三九(雅安)	5,505,105.92	-
东阿阿胶股份有限公司	4,482,758.62	-
雅安三九中药材	1,720,656.65	-
华润亳州中药有限公司	700,654.55	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	-	0.05
华润三九(郴州)	-	5,555.56
华润三九(南昌)	-	109.33
深圳九辉实业有限公司	-	(1,077.23)

214,904,121.18 215,890,470.87

其他应付款

华润三九(雅安)	764,950,821.44	696,698,886.13
华润医药控股有限公司	500,000,000.00	-
华润天和	454,747,027.42	352,806,984.72
华润三九医贸	443,589,198.86	358,299,410.56
华润三九(香港)	393,952,607.96	557,300,257.96
华润九众	341,125,839.33	-
华润三九(合肥)	247,560,426.64	-
浙江众益	156,855,127.61	192,676,107.06
华润三九(枣庄)	143,402,050.00	91,839,223.23
华润金蟾	138,509,232.76	68,194,018.31
华润顺峰	124,926,084.79	115,150,096.73
本溪三药	122,794,424.27	47,398,592.86
华润三九(郴州)	121,427,502.06	75,092,353.18
华润北贸	118,729,175.53	88,975,562.69
华润九新	77,797,182.04	134,674,542.65
九星印刷	76,233,986.63	56,013,645.85
山东圣海	76,059,695.22	-
华润三九现代中药	60,214,435.12	6,871,286.89
合肥神鹿	48,607,338.84	46,117,314.54
成都投资	45,342,354.27	43,737,526.75
上海九星	35,662,692.99	10,386,388.43
华润三九(南昌)	34,462,570.99	32,446,103.24
沈阳三九	33,746,167.81	31,207,074.08
雅安中药	26,951,159.61	18,268,943.44
华润三九(北京)	26,626,866.09	34,574,151.91
杭州老桐君	15,511,758.62	7,096,767.91
唐山太阳石	12,520,243.92	10,947,017.76
华润三九(黄石)	11,251,111.79	7,605,953.35
华润高科	10,506,814.22	14,682,585.29

吉林和善堂	8,836,681.47	5,308,000.38
九恒设备	7,821,903.17	11,873,226.69
国研中心	5,123,190.50	676,349.40
三九中医药	4,520,882.44	16,859,304.25
天和伊维	4,479,810.35	4,359,974.77
本溪九星	4,054,010.93	1,456,046.60
三九赛诺菲	1,240,170.47	(3,088.15)
华润租赁有限公司	930,600.00	-
雅安雨禾	614,846.82	615,163.27
华润九创	591,164.79	-
华润三九(临清)	527,106.45	1,913,435.48
三九金复康	447,226.37	-
圣火医药	415,000.00	-
华润物业有限公司	117,508.35	-
衢州南孔中药有限公司	90,000.00	90,000.00
深圳九辉实业有限公司	-	37,106,787.99
三九医院	-	<u>21,990,531.97</u>
	<u>4,703,873,998.94</u>	<u>3,201,306,528.17</u>

除其他应付款中应付华润医药控股有限公司的短期借款人民币 500,000,000.00 元需计息且有固定还款期外，上述应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

	2018年金额	2017年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	(4,552,964.82)	4,808,169.24
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	183,088,389.83	182,441,793.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	5,492,239.40
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	19,562,127.69	13,540,873.51
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融	(254,966.77)	-

资产、交易性金融负债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取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,402,070.63	2,300,677.63
所得税影响数	(33,065,296.07)	(30,718,866.31)
少数股东权益影响数（税后）	(2,167,302.94)	(602,573.41)
	178,012,057.55	177,262,313.97

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.86	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.13	1.28	1.28

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.06	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.14	1.15	1.15

本集团无稀释性潜在普通股。

第十二节 备查文件目录

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

法定代表人：邱华伟
华润三九医药股份有限公司董事会
二〇一九年三月十二日




关爱大众健康



华润三九医药股份有限公司

China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd

 地址：广东省深圳市龙华区观湖街道观澜高新园区观清路1号

 电话：0755-83360999

 邮箱：000999@999.com.cn



天猫旗舰店