

昆明华润圣火药业有限公司

自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
15th Floor
China Resources Tower
2666 Keyuan South Road
Nanshan District
Shenzhen 518052
China
Telephone +86 (755) 2547 1000
Fax +86 (755) 2547 3366
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国深圳
南山区科苑南路2666号
中国华润大厦15楼
邮政编码: 518052
电话 +86 (755) 2547 1000
传真 +86 (755) 2547 3366
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振深审字第 2400023 号

昆明华润圣火药业有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的昆明华润圣火药业有限公司(以下简称“圣火药业”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了圣火药业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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,我们独立于圣火药业,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。

审计报告 (续)

毕马威华振深审字第 2400023 号

三、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，管理层负责评估圣火药业的持续经营能力，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。

治理层负责监督圣火药业的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振深审字第 2400023 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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，就可能导致对圣火药业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圣火药业不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就圣火药业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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
深圳分所



中国 深圳

中国注册会计师

杨玲



陶德婧



2024年3月2日

昆明华润圣火药业有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 895,981.75 | 50,827,071.62 |
| 应收账款 | 七、2 | 243,843,165.39 | 302,129,434.06 |
| 应收款项融资 | 七、3 | 109,695,744.15 | 180,164,101.24 |
| 预付款项 | 七、4 | 12,057,725.26 | 4,243,149.88 |
| 其他应收款 | 七、5 | 690,159,247.20 | 603,887,649.51 |
| 存货 | 七、6 | 99,555,381.61 | 148,658,748.51 |
| 其他流动资产 | | - | 798.37 |
| 流动资产合计 | | 1,156,207,245.36 | 1,289,910,953.19 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 七、7 | 6,000,000.00 | - |
| 投资性房地产 | 七、8 | 456,106.50 | 428,596.60 |
| 固定资产 | 七、9 | 45,619,889.16 | 40,526,068.53 |
| 在建工程 | 七、10 | 4,669,620.73 | 825,017.40 |
| 使用权资产 | 七、11 | 202,456.66 | 417,257.02 |
| 无形资产 | 七、12 | 29,903,092.63 | 4,001,385.53 |
| 长期待摊费用 | 七、13 | 1,474,207.04 | 2,017,049.93 |
| 递延所得税资产 | 七、14 | 4,165,715.74 | 2,643,265.40 |
| 其他非流动资产 | 七、15 | 6,295,887.83 | 1,870,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 98,786,976.29 | 52,728,640.41 |
| 资产总计 | | 1,254,994,221.65 | 1,342,639,593.60 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
合并资产负债表 (续)
2023 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | | 27,801,587.91 | 5,095,061.29 |
| 合同负债 | 七、16 | 12,023,201.40 | 733,714.33 |
| 应付职工薪酬 | 七、17 | 33,840,955.07 | 23,499,080.73 |
| 应交税费 | 五、3 | 45,987,095.64 | 44,598,662.68 |
| 其他应付款 | 七、18 | 122,861,467.36 | 147,715,262.86 |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、19 | 193,254.69 | 484,694.65 |
| 其他流动负债 | 七、20 | 1,563,016.17 | 95,382.87 |
| 流动负债合计 | | 244,270,578.24 | 222,221,859.41 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 七、21 | 1,114,254.86 | 420,000.00 |
| 预计负债 | | - | 56,000.00 |
| 递延收益 | 七、22 | 14,493,000.12 | 7,412,419.67 |
| 递延所得税负债 | 七、14 | - | 29,460.14 |
| 非流动负债合计 | | 15,607,254.98 | 7,917,879.81 |
| 负债合计 | | 259,877,833.22 | 230,139,739.22 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 合并资产负债表 (续)
 2023年12月31日
 (金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益 (续) | | | |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 七、23 | 88,067,000.00 | 88,067,000.00 |
| 资本公积 | 七、24 | 139,860,348.10 | 139,860,348.10 |
| 其他综合收益 | 七、25 | (30,000.00) | - |
| 盈余公积 | 七、26 | 50,776,402.70 | 50,776,402.70 |
| 未分配利润 | 七、27 | 713,052,456.96 | 830,641,514.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 991,726,207.76 | 1,109,345,265.41 |
| 少数股东权益 | | 3,390,180.67 | 3,154,588.97 |
| 所有者权益合计 | | 995,116,388.43 | 1,112,499,854.38 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,254,994,221.65 | 1,342,639,593.60 |

此财务报表已于2024年3月21日获董事会批准。

李立春
 法定代表人
 (签名或盖章)



白雄
 主管会计工作的负责人
 (签名或盖章)

白雄

阳晖
 会计机构负责人
 (签名或盖章)

阳晖



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 八、1 | 770,561.07 | 50,764,846.17 |
| 应收账款 | 八、2 | 187,789,117.39 | 266,721,135.55 |
| 应收款项融资 | 八、3 | 91,856,288.65 | 168,204,133.24 |
| 预付款项 | 八、4 | 9,157,125.04 | 1,034,658.92 |
| 其他应收款 | 八、5 | 601,573,805.12 | 649,454,113.18 |
| 存货 | 八、6 | 98,894,972.34 | 124,725,828.01 |
| 流动资产合计 | | 990,041,869.61 | 1,260,904,715.07 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 八、7 | 182,600,000.00 | 54,600,000.00 |
| 投资性房地产 | 八、8 | 456,106.50 | 428,596.60 |
| 固定资产 | 八、9 | 45,505,669.77 | 40,336,625.53 |
| 在建工程 | 八、10 | 3,984,730.38 | 437,735.84 |
| 使用权资产 | 八、11 | 202,456.66 | 417,257.02 |
| 无形资产 | 八、12 | 3,779,253.14 | 4,001,385.53 |
| 长期待摊费用 | 八、13 | 1,404,789.53 | 1,871,904.27 |
| 递延所得税资产 | 八、14 | 1,241,316.10 | 1,165,409.02 |
| 其他非流动资产 | 八、15 | 6,180,687.83 | 1,870,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 245,355,009.91 | 105,128,913.81 |
| 资产总计 | | 1,235,396,879.52 | 1,366,033,628.88 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | | 7,379,148.47 | 3,317,960.36 |
| 合同负债 | 八、16 | 8,385,321.77 | 658,511.51 |
| 应付职工薪酬 | 八、17 | 33,027,405.18 | 22,945,490.98 |
| 应交税费 | 五、3 | 36,257,656.02 | 37,913,010.78 |
| 其他应付款 | 八、18 | 118,668,849.63 | 142,932,209.46 |
| 一年内到期的非流动负债 | 八、19 | 193,254.69 | 484,694.65 |
| 其他流动负债 | 八、20 | 1,090,091.81 | 85,606.50 |
| 流动负债合计 | | 205,001,727.57 | 208,337,484.24 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 八、21 | 1,114,254.86 | 420,000.00 |
| 递延收益 | 八、22 | 4,493,000.12 | 5,212,419.67 |
| 递延所得税负债 | 八、14 | - | 29,460.14 |
| 非流动负债合计 | | 5,607,254.98 | 5,661,879.81 |
| 负债合计 | | 210,608,982.55 | 213,999,364.05 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023年12月31日
 (金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益 (续) | | | |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 八、23 | 88,067,000.00 | 88,067,000.00 |
| 资本公积 | 八、24 | 139,860,348.10 | 139,860,348.10 |
| 其他综合收益 | 八、25 | (30,000.00) | - |
| 盈余公积 | 八、26 | 50,776,402.70 | 50,776,402.70 |
| 未分配利润 | 八、27 | 746,114,146.17 | 873,330,514.03 |
| 所有者权益合计 | | 1,024,787,896.97 | 1,152,034,264.83 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,235,396,879.52 | 1,366,033,628.88 |

此财务报表已于2024年 3月 21 日获董事会批准。

李立春
 法定代表人
 (签名或盖章)



白雄
 主管会计工作的负责人
 (签名或盖章)

白雄

阳晖
 会计机构负责人
 (签名或盖章)

阳晖



后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
合并利润表
2023 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|------------------|------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 七、28 | 750,692,994.65 | 738,797,204.47 |
| 减：营业成本 | 七、29 | 258,283,813.63 | 241,745,059.13 |
| 税金及附加 | 七、30 | 9,501,303.13 | 9,245,852.23 |
| 销售费用 | | 207,383,773.23 | 241,902,258.67 |
| 管理费用 | | 28,500,584.04 | 10,909,386.85 |
| 研发费用 | 七、31 | 22,937,197.58 | 18,747,707.05 |
| 财务净收益 | 七、32 | (8,731,079.01) | (8,367,527.24) |
| 其中：利息费用 | | 22,012.71 | 21,540.14 |
| 利息收入 | | 8,778,303.22 | 8,374,352.53 |
| 加：其他收益 | 七、33 | 4,691,166.65 | 5,161,271.17 |
| 投资收益 | | - | 8,592,377.84 |
| 信用减值转回/(损失) | 七、34 | 817,740.01 | (2,625,742.35) |
| 资产减值损失 | 七、35 | (602,647.34) | (2,549,928.47) |
| 资产处置收益 | 七、36 | 56,781.72 | 4,926.41 |
| 营业利润 | | 237,780,443.09 | 233,197,372.38 |
| 加：营业外收入 | 七、37 | 2,240,924.26 | 3,110,472.05 |
| 减：营业外支出 | 七、37 | 658,166.21 | 233,404.01 |
| 利润总额 | | 239,363,201.14 | 236,074,440.42 |
| 减：所得税费用 | 七、38 | 36,716,667.09 | 35,200,539.77 |
| 净利润 | | 202,646,534.05 | 200,873,900.65 |
| (一) 按所有权归属分类： | | | |
| 1. 少数股东损益 | | 235,591.70 | 142,208.86 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 202,410,942.35 | 200,731,691.79 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
合并利润表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的 其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | (30,000.00) | - |
| 综合收益总额 | | 202,616,534.05 | 200,873,900.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 202,380,942.35 | 200,731,691.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 235,591.70 | 142,208.86 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 八、28 | 644,875,778.16 | 603,086,378.56 |
| 减：营业成本 | 八、29 | 171,011,480.83 | 132,599,362.43 |
| 税金及附加 | 八、30 | 8,640,595.35 | 8,949,511.75 |
| 销售费用 | | 204,653,326.77 | 235,689,236.94 |
| 管理费用 | | 25,453,010.21 | 13,041,348.79 |
| 研发费用 | 八、31 | 22,937,197.58 | 19,547,823.53 |
| 财务净收益 | 八、32 | (8,634,607.12) | (8,281,357.53) |
| 其中：利息费用 | | 22,012.71 | 10,022.98 |
| 利息收入 | | 8,680,198.56 | 8,274,639.88 |
| 加：其他收益 | 八、33 | 4,687,582.23 | 5,152,876.18 |
| 投资收益 | | - | 8,592,377.84 |
| 信用减值损失 | 八、34 | (90,721.81) | (596,180.43) |
| 资产减值损失 | 八、35 | (558,253.14) | (409,177.49) |
| 资产处置收益 | 八、36 | 56,781.72 | 433.93 |
| 营业利润 | | 224,910,163.54 | 214,280,782.68 |
| 加：营业外收入 | 八、37 | 2,182,451.98 | 3,018,833.05 |
| 减：营业外支出 | 八、37 | 656,738.96 | 199,356.31 |
| 利润总额 | | 226,435,876.56 | 217,100,259.42 |
| 减：所得税费用 | 八、38 | 33,652,244.42 | 30,812,367.50 |
| 净利润 | | 192,783,632.14 | 186,287,891.92 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
母公司利润表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | (30,000.00) | - |
| 综合收益总额 | | 192,753,632.14 | 186,287,891.92 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|---------|----------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 877,213,273.56 | 585,500,941.19 |
| 收到的税费返还 | | - | 10,636.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 24,094,367.03 | 15,117,777.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 901,307,640.59 | 600,629,355.17 |
| 购买商品支付的现金 | | 94,711,740.18 | 109,704,313.28 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 83,173,351.51 | 88,005,504.46 |
| 支付的各项税费 | | 108,752,556.86 | 120,055,856.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 216,422,653.74 | 219,255,810.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 503,060,302.29 | 537,021,484.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、40(1) | 398,247,338.30 | 63,607,870.61 |
| 投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 550,000,000.00 | 530,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,730,888.89 | 17,939,247.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 122,887.27 | 10,994.85 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 850,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 557,853,776.16 | 1,397,950,242.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 44,162,001.56 | 2,664,575.82 |
| 投资联营公司支付的现金 | | 6,000,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 500,000,000.00 | 850,870,572.85 |
| 投资活动现金流出小计 | | 550,162,001.56 | 853,535,148.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 7,691,774.60 | 544,415,093.39 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
合并现金流量表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,042,510,372.46 | 1,872,670,217.35 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,042,510,372.46 | 1,872,670,217.35 |
| 分配利润支付的现金 | | 320,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,128,393,643.39 | 2,380,883,492.06 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,448,393,643.39 | 2,480,883,492.06 |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (405,883,270.93) | (608,213,274.71) |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 13,068.16 | 64,619.77 |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | 七、40(2) | 68,910.13 | (125,690.94) |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 827,071.62 | 952,762.56 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 七、40(3) | 895,981.75 | 827,071.62 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|---------|-----------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 807,152,059.88 | 493,183,224.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,536,173.83 | 12,764,944.10 |
| 经营活动现金流入小计 | | 828,688,233.71 | 505,948,168.23 |
| 购买商品支付的现金 | | 67,069,342.64 | 16,586,546.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 80,544,336.82 | 85,261,961.30 |
| 支付的各项税费 | | 101,828,068.87 | 113,510,701.78 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 212,194,580.13 | 248,315,247.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 461,636,328.46 | 463,674,456.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 八、39(1) | 367,051,905.25 | 42,273,711.78 |
| 投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 550,000,000.00 | 530,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,810,397.22 | 17,939,247.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 122,685.76 | 10,994.85 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | 850,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 557,933,082.98 | 1,397,950,242.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 17,376,472.01 | 2,664,575.82 |
| 投资子公司和联营公司支付的现金 | | 128,000,000.00 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 500,000,000.00 | 850,870,572.85 |
| 投资活动现金流出小计 | | 645,376,472.01 | 853,535,148.67 |
| 投资活动（使用）/ 产生的现金流量净额 | | (87,443,389.03) | 544,415,093.39 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------------|---------|------------------|------------------|
| 筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,931,168,043.48 | 1,711,462,953.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,931,168,043.48 | 1,711,462,953.33 |
| 分配利润支付的现金 | | 320,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,890,783,912.96 | 2,198,404,294.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,210,783,912.96 | 2,298,404,294.66 |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (279,615,869.48) | (586,941,341.33) |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 13,068.16 | 64,619.77 |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | 八、39(2) | 5,714.90 | (187,916.39) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 764,846.17 | 952,762.56 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 八、39(3) | 770,561.07 | 764,846.17 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|--------------------|------|---------------|----------------|-------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | - | 50,776,402.70 | 830,641,514.61 | 1,109,345,265.41 | 3,154,588.97 | 1,112,499,854.38 |
| 本年增减变动金额 | | | | | | | | | |
| 1. 综合收益总额 | | - | - | (30,000.00) | - | 202,410,942.35 | 202,380,942.35 | 235,591.70 | 202,616,534.05 |
| 2. 利润分配 | 七、27 | | | | | | | | |
| - 对所有者的分配 | | - | - | - | - | (320,000,000.00) | (320,000,000.00) | - | (320,000,000.00) |
| 上述 1 至 2 小计 | | - | - | (30,000.00) | - | (117,589,057.65) | (117,619,057.65) | 235,591.70 | (117,383,465.95) |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | (30,000.00) | 50,776,402.70 | 713,052,456.96 | 991,726,207.76 | 3,390,180.67 | 995,116,388.43 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 归属于母公司所有者权益 | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
|--------------------|------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | 50,776,402.70 | 729,909,822.82 | 1,008,613,573.62 | 3,012,380.11 | 1,011,625,953.73 |
| 本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| 1. 综合收益总额 | | - | - | - | 200,731,691.79 | 200,731,691.79 | 142,208.86 | 200,873,900.65 |
| 2. 利润分配 | 七、27 | | | | | | | |
| - 对所有者的分配 | | - | - | - | (100,000,000.00) | (100,000,000.00) | - | (100,000,000.00) |
| 上述 1 至 2 小计 | | - | - | - | 100,731,691.79 | 100,731,691.79 | 142,208.86 | 100,873,900.65 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | 50,776,402.70 | 830,641,514.61 | 1,109,345,265.41 | 3,154,588.97 | 1,112,499,854.38 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------------------|---------------|----------------|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | - | 50,776,402.70 | 873,330,514.03 | 1,152,034,264.83 |
| 本年增减变动金额 | | | | | | |
| 1. 综合收益总额 | - | - | (30,000.00) | - | 192,783,632.14 | 192,753,632.14 |
| 2. 利润分配 | | | | | | |
| - 对所有者的分配 | - | - | - | - | (320,000,000.00) | (320,000,000.00) |
| 上述 1 至 2 小计 | - | - | (30,000.00) | - | (127,216,367.86) | (127,246,367.86) |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | (30,000.00) | 50,776,402.70 | 746,114,146.17 | 1,024,787,896.97 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
 母公司所有者权益变动表 (续)
 2022 年度
 (金额单位: 人民币元)

| | 实收资本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | 50,776,402.70 | 787,042,622.11 | 1,065,746,372.91 |
| 本年增减变动金额 | | | | | |
| 1. 综合收益总额 | - | - | - | 186,287,891.92 | 186,287,891.92 |
| 2. 利润分配 | | | | | |
| -对所有者的分配 | - | - | - | (100,000,000.00) | (100,000,000.00) |
| 上述 1 至 2 小计 | - | - | - | 86,287,891.92 | 86,287,891.92 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 88,067,000.00 | 139,860,348.10 | 50,776,402.70 | 873,330,514.03 | 1,152,034,264.83 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

昆明华润圣火药业有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

一 公司基本情况

昆明华润圣火药业有限公司(以下简称“本公司”)于1995年10月13日在云南省昆明市注册成立,营业期限为1995年10月13日至2056年10月12日。华润三九医药股份有限公司(以下简称“华润三九”)于2016年9月18日根据股权转让协议向本公司原股东从原股东手中购得本公司全部股权。股权转让完成后,华润三九持有本公司100%股份。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事药品的生产与销售。所提供的主要产品为血塞通软胶囊、黄藤素软胶囊和磺胺嘧啶银乳膏等。

本公司的母公司为华润三九,最终控股母公司为于中国成立的中国华润有限公司。

二 财务报表编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团2023年12月31日的合并财务状况和财务状况、2023年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2 会计年度

本集团的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3 记账本位币及列报货币

本集团的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。

三 主要会计政策和主要会计估计

1 企业合并及合并财务报表

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本集团最终控制方对其开始实施控制时纳入本集团合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本集团合并范围。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本集团不一致时，合并时已按照本集团的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。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。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

2 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

3 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

4 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。可直接归属于符合资本化条件的存货生产的借款费用，亦计入存货成本。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

5 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、(1) 进行处理。

在本集团个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

- 对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本集团采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（附注三、12(2)）后在资产负债表内列示。

(2) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

取得对联营企业投资后，本集团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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三、12(2)的原则计提减值准备。

6 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备（参见附注三、12(2)）在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法（年限按照附注三、7及9的原则确认）计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。

7 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三、12(2)）在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备（参见附注三、12(2)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程不计提折旧。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件，固定资产的使用寿命、残值率和折旧率为：

| | 使用寿命 | 残值率 | 折旧率 |
|---------|--------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20-35年 | 5% | 2.71%-4.75% |
| 机器设备 | 5-15年 | 5% | 6.33%-19.00% |
| 运输设备 | 5年 | 5% | 19.00% |
| 电子及办公设备 | 5年 | 5% | 19.00% |

本集团至少在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。

8 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、12(2)所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

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

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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

9 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、12(2)）在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限如下：

| | 摊销年限 |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 30-50年 |
| 软件 | 5年 |

本集团至少在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。

本集团内部研究开发项目的支出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，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、12(2)）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

10 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备（参见附注三、12(2)）在资产负债表内列示。

11 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、5）以外的股权投资、应收款项、应付款项及实收资本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、18 会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

– 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

– 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

– 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团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；
- 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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

12 资产减值准备

除附注三、4 涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(1) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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，以评估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，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本集团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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、13）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。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中的各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

13 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

14 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费和工伤保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

15 股份支付

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

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

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

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

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

16 所得税

除因直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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），且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

17 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

18 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、12）。本集团拥有的、无条件（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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售药品收入商品

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。

(2) 提供劳务收入

本集团按照协议合同规定完成其履约义务，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。

19 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

与资产相关的政府补助，本集团将其冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接冲减相关成本。

20 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

21 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

22 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

23 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注三、7和9载有关于固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和附注七、2、5、6、9、附注八、2、5、6和9载有各类资产减值涉及的会计估计外，无其他重大会计估计。

四 会计政策变更的说明

(1) 会计政策变更的内容及影响

本集团于2023年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号) (“解释第16号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

五 税项

- 1 本集团及本公司适用的与产品销售和劳务相关的税费有增值税、城市维护建设税及教育费附加、地方教育费附加等。

| 税种 | 计缴标准 |
|---------|--|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的13%、9%、6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 按应交增值税7%计缴 |
| 教育费附加 | 按应交增值税3%计缴 |
| 地方教育费附加 | 按应交增值税2%计缴 |

2 所得税

本公司的法定税率为25%。本公司于2021年12月3日获得云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR202153000784)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2023年度按15%优惠税率计缴企业所得税(2022年：15%)。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)第一条规定,本公司之子公司华润三九(云南)三七产业发展有限公司、本公司之子公司昆明圣火医药有限公司申请并享受小微企业税收减免,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税(2022年:对小型微利企业应纳税所得额不超过100.00万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税)。

本公司其它子公司本年度的所得税税率为25%(2022年:25%)。

3 应交税费

本集团

| | 2023年 | 2022年 |
|---------|---------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 应交增值税 | 22,107,418.16 | 22,240,182.26 |
| 应交所得税 | 19,673,813.68 | 19,473,763.97 |
| 城市维护建设税 | 1,903,649.77 | 1,556,811.71 |
| 教育费附加 | 815,827.13 | 667,205.04 |
| 地方教育费附加 | 543,884.75 | 444,803.33 |
| 个人所得税 | 164,643.28 | 78,321.42 |
| 房产税 | 317,258.43 | 18,188.57 |
| 土地使用税 | 216,082.76 | - |
| 其他 | 244,517.68 | 119,386.38 |
| 合计 | 45,987,095.64 | 44,598,662.68 |

本公司

| | 2023年 | 2022年 |
|---------|---------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 应交增值税 | 18,208,786.34 | 20,135,278.46 |
| 应交所得税 | 14,609,340.08 | 15,174,210.01 |
| 城市维护建设税 | 1,594,985.17 | 1,409,468.44 |
| 教育费附加 | 683,565.07 | 604,057.93 |
| 地方教育费附加 | 455,710.05 | 402,705.25 |
| 个人所得税 | 160,374.40 | 74,058.50 |
| 房产税 | 317,258.43 | 18,188.57 |
| 土地使用税 | 104,396.80 | - |
| 其他 | 123,239.68 | 95,043.62 |
| 合计 | 36,257,656.02 | 37,913,010.78 |

六 企业合并及合并财务报表

1 于2023年12月31日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 本公司直接和间接持股比例(或类似权益比例) | 本公司直接和间接享有表决权比例 |
|--------------------|-------|-------|------|----------------|-----------------------|-----------------|
| 昆明圣火医药有限公司(注1) | 云南昆明市 | 云南昆明市 | 医药销售 | 32,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 云南圣火三七药业有限公司(注2) | 云南昆明市 | 云南昆明市 | 医药销售 | 137,600,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 华润三九(云南)三七产业发展有限公司 | 云南弥勒市 | 云南弥勒市 | 医药销售 | 10,000,000.00 | 70.00 | 70.00 |

注1：本公司于2023年12月22日对昆明圣火医药有限公司增加投资人民币22,000,000.00元。

注2：本公司于2023年12月25日对云南圣火三七药业有限公司增加投资人民币100,000,000.00元。

本公司合并财务报表范围与上年度一致。

七 合并财务报表项目附注

1 货币资金

| | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行存款 | 770,561.07 | 50,764,846.17 |
| 其他货币资金 | 125,420.68 | 62,225.45 |
| 合计 | 895,981.75 | 50,827,071.62 |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司银行存款全部为活期存款(2022 年：包含三个月以上银行大额存单金额为人民币 50,000,000.00 元)。

2 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 242,208,051.70 | 298,497,272.20 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 3,255,776.22 | 6,544,070.30 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 640,299.44 | 78,459.77 |
| 3 年以上 | 13,300.76 | 31,740.91 |
| 小计 | 246,117,428.12 | 305,151,543.18 |
| 减：坏账准备 | 2,274,262.73 | 3,022,109.12 |
| 合计 | 243,843,165.39 | 302,129,434.06 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

应收账款信用期通常为 1-3 个月，应收账款并不计息。

(2) 应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失本集团利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的坏账损失。各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

2023 年

| | 本集团 | | |
|-------------------|---------|-----------------------|---------------------|
| | 预期信用损失率 | 年末账面余额 | 年末减值准备 |
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九集团内的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.00% | 24,095,094.14 | - |
| 华润三九集团外的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.10% | 190,637,469.05 | 190,637.47 |
| 6 个月至 1 年 | 4.00% | 27,475,488.51 | 1,099,019.54 |
| 1 年至 2 年 | 20.00% | 3,255,776.22 | 651,155.24 |
| 2 年至 3 年 | 50.00% | 640,299.44 | 320,149.72 |
| 3 年以上 | 100.00% | 13,300.76 | 13,300.76 |
| 小计 | | 222,022,333.98 | 2,274,262.73 |
| 合计 | | 246,117,428.12 | 2,274,262.73 |

2022 年

| | 本集团 | | |
|-------------------|---------|-----------------------|---------------------|
| | 预期信用损失率 | 年末账面余额 | 年末减值准备 |
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九集团内的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.00% | 6,751,249.60 | - |
| 华润三九集团外的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.10% | 257,115,811.15 | 257,115.81 |
| 6 个月至 1 年 | 4.00% | 34,630,211.45 | 1,385,208.46 |
| 1 年至 2 年 | 20.00% | 6,544,070.30 | 1,308,814.06 |
| 2 年至 3 年 | 50.00% | 78,459.77 | 39,229.88 |
| 3 年以上 | 100.00% | 31,740.91 | 31,740.91 |
| 小计 | | 298,400,293.58 | 3,022,109.12 |
| 合计 | | 305,151,543.18 | 3,022,109.12 |

(3) 坏账准备变动情况如下:

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------|--------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初余额 | 3,022,109.12 | 2,595,983.02 |
| 本年计提 | 186,404.51 | 2,503,990.51 |
| 本年转回 | (934,250.90) | (343,450.21) |
| 本年核销 | - | (1,734,414.20) |
| 年末余额 | 2,274,262.73 | 3,022,109.12 |

3 应收款项融资

2023 年

| | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行承兑汇票 | 109,695,744.15 | 180,164,101.24 |

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书和贴现，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”，因此本集团将这些应收票据列报为“应收款项融资”。

上述银行承兑汇票应收票据均为一年内到期，账龄自应收票据确认日起开始计算。

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| | 2023年 | | 2022年 | |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 终止确认 | 未终止确认 | 终止确认 | 未终止确认 |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行承兑汇票 | 64,859,304.56 | - | 22,690,096.59 | - |

4 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------|---------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 预付货款 | 10,658,700.55 | 1,812,879.86 |
| 预付其他 | 1,399,024.71 | 2,430,270.02 |
| 合计 | 12,057,725.26 | 4,243,149.88 |

(2) 预付款项账龄分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|---------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 1年以内(含1年) | 11,590,915.26 | 2,882,582.67 |
| 1年至2年(含2年) | 401,260.00 | 1,360,567.21 |
| 2年至3年(含3年) | 65,550.00 | - |
| 合计 | 12,057,725.26 | 4,243,149.88 |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

5 其他应收款

(1) 按性质类别分析如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 关联方往来款项 | 689,131,828.90 | 602,190,314.96 |
| 代垫费用 | 930,831.92 | 877,580.61 |
| 保证金 | 401,409.00 | 1,214,697.93 |
| 员工预支款项 | 41,249.35 | - |
| 其他 | 50,000.00 | 71,500.00 |
| 小计 | 690,555,319.17 | 604,354,093.50 |
| 减：坏账准备 | 396,071.97 | 466,443.99 |
| 合计 | 690,159,247.20 | 603,887,649.51 |

(2) 按账龄分析如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 688,116,951.64 | 603,728,956.86 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 2,156,422.79 | 300,000.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | - | - |
| 3 年以上 | 281,944.74 | 325,136.64 |
| 小计 | 690,555,319.17 | 604,354,093.50 |
| 减：坏账准备 | 396,071.97 | 466,443.99 |
| 合计 | 690,159,247.20 | 603,887,649.51 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下:

| | 2023年 | | | | 2022年 | | | |
|------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| | 未来12个月 预期 信用损失 | 整个存续期 预期 信用损失 - 未发生 信用减值 | 整个存续期 预期 信用损失 - 已发生 信用减值 | | 未来12个月 预期 信用损失 | 整个存续期 预期 信用损失 - 未发生 信用减值 | 整个存续期 预期 信用损失 - 已发生 信用减值 | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初余额 | 466,443.99 | - | - | 466,443.99 | 2,765.40 | - | - | 2,765.40 |
| 本年计提 | 60,427.04 | 281,944.75 | - | 342,371.79 | 465,202.05 | - | - | 465,202.05 |
| 本年转回 | (412,265.41) | - | - | (412,265.41) | - | - | - | - |
| 本年核销 | (478.40) | - | - | (478.40) | (1,523.46) | - | - | (1,523.46) |
| 年末余额 | 114,127.22 | 281,944.75 | - | 396,071.97 | 466,443.99 | - | - | 466,443.99 |

6 存货

(1) 本集团按存货类别分析如下:

| | 2023年 | 2022年 |
|-----------|---------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 原材料 | 76,344,570.85 | 121,174,599.02 |
| 在产品 | 2,063,243.79 | 1,640,341.70 |
| 库存商品 | 21,536,839.11 | 27,177,385.12 |
| 周转材料 | 1,232.46 | 1,232.46 |
| 小计 | 99,945,886.21 | 149,993,558.30 |
| 减: 存货跌价准备 | 390,504.60 | 1,334,809.79 |
| 合计 | 99,555,381.61 | 148,658,748.51 |

(2) 本集团存货跌价准备分析如下:

| | 2023年1月1日余额 | 本年计提额 | 本年减少额 | 2023年12月31日余额 |
|------|--------------|------------|----------------|---------------|
| | | | 核销 | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原材料 | - | 27,003.08 | (27,003.08) | - |
| 库存商品 | 1,334,809.79 | 575,644.26 | (1,519,949.45) | 390,504.60 |
| 合计 | 1,334,809.79 | 602,647.34 | (1,546,952.53) | 390,504.60 |

| | 2022年1月1日余额 | 本年计提额 | 本年减少额 | 2022年12月31日余额 |
|------|-------------|--------------|----------------|---------------|
| | | | 核销 | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原材料 | - | 620,645.81 | (620,645.81) | - |
| 库存商品 | 795,646.34 | 1,929,282.66 | (1,390,119.21) | 1,334,809.79 |
| 合计 | 795,646.34 | 2,549,928.47 | (2,010,765.02) | 1,334,809.79 |

7 长期股权投资

| | 2023年 | 2022年 |
|----------|--------------|-------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 对联营企业的投资 | 6,000,000.00 | - |

(1) 对联营公司投资分析

2023年

| | 年初余额 | 本年变动 | | | 年末余额 | 年末减值准备 |
|--------------|------|--------------|------|----------|--------------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 云南省三七研究院有限公司 | - | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 | - |

本集团与母公司华润三九、关联公司昆药集团股份有限公司和华润现代中药(昆明)有限公司于2023年11月17日在云南省昆明市共同投资设立云南省三七研究院有限公司,其注册资本为人民币100,000,000.00元,本集团持股比例为30%。截至2023年12月31日,云南省三七研究院有限公司尚未开展经营业务。

8 投资性房地产

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|---------------|------------|-----------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原值 | | | |
| 2022年1月1日余额 | - | - | - |
| 固定资产转入 | 908,837.87 | - | 908,837.87 |
| 2022年12月31日余额 | 908,837.87 | - | 908,837.87 |
| 无形资产转入 | - | 97,377.54 | 97,377.54 |
| 2023年12月31日余额 | 908,837.87 | 97,377.54 | 1,006,215.41 |
| 减：累计折旧和摊销 | | | |
| 2022年1月1日余额 | - | - | - |
| 固定资产转入 | 315,492.43 | - | 315,492.43 |
| 本年计提 | 164,748.84 | - | 164,748.84 |
| 2022年12月31日余额 | 480,241.27 | - | 480,241.27 |
| 本年计提 | 31,523.36 | - | 31,523.36 |
| 无形资产转入 | - | 38,344.28 | 38,344.28 |
| 2023年12月31日余额 | 511,764.63 | 38,344.28 | 550,108.91 |
| 账面价值 | | | |
| 2023年12月31日 | 397,073.24 | 59,033.26 | 456,106.50 |
| 2022年12月31日 | 428,596.60 | - | 428,596.60 |

9 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-------------------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 成本 | | | | | |
| 2022年1月1日余额 | 64,251,737.75 | 35,959,093.25 | 3,518,111.48 | 2,252,858.00 | 105,981,800.48 |
| 在建工程转入 | - | 55,327.43 | - | - | 55,327.43 |
| 购置 | - | 201,415.93 | - | 161,401.10 | 362,817.03 |
| 报废、处置及转出 | (242,048.00) | (139,476.75) | - | (28,914.52) | (410,439.27) |
| 转入投资性房地产 | (908,837.87) | - | - | - | (908,837.87) |
| 2022年12月31日余额 | 63,100,851.88 | 36,076,359.86 | 3,518,111.48 | 2,385,344.58 | 105,080,667.80 |
| 在建工程转入 | 676,100.97 | 3,670,124.22 | - | - | 4,346,225.19 |
| 购置 | 251,376.15 | 4,896,954.83 | - | 115,709.40 | 5,264,040.38 |
| 报废、处置及转出 | (919,798.65) | (1,294,886.64) | - | (173,025.16) | (2,387,710.45) |
| 2023年12月31日余额 | 63,108,530.35 | 43,348,552.27 | 3,518,111.48 | 2,328,028.82 | 112,303,222.92 |
| 减：累计折旧 | | | | | |
| 2022年1月1日余额 | 30,058,836.19 | 27,694,689.94 | 2,585,556.14 | 1,276,619.99 | 61,615,702.26 |
| 本年计提折旧 | 1,675,590.15 | 1,473,808.88 | 157,607.08 | 255,299.69 | 3,562,305.80 |
| 报废、处置及转出 | (154,745.15) | (132,776.43) | - | (24,792.91) | (312,314.49) |
| 转入投资性房地产 | (315,492.43) | - | - | - | (315,492.43) |
| 2022年12月31日余额 | 31,264,188.76 | 29,035,722.39 | 2,743,163.22 | 1,507,126.77 | 64,550,201.14 |
| 本年计提折旧 | 1,831,266.28 | 1,901,722.59 | 157,607.08 | 285,854.44 | 4,176,450.39 |
| 报废、处置及转出 | (654,619.22) | (1,230,766.69) | - | (162,329.99) | (2,047,715.90) |
| 2023年12月31日余额 | 32,440,835.82 | 29,706,678.29 | 2,900,770.30 | 1,630,651.22 | 66,678,935.63 |
| 减：减值准备 | | | | | |
| 2022年12月31日 及2023年12月31日余额 | - | 4,398.13 | - | - | 4,398.13 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2023年12月31日 | 30,667,694.53 | 13,637,475.85 | 617,341.18 | 697,377.60 | 45,619,889.16 |
| 2022年12月31日 | 31,836,663.12 | 7,036,239.34 | 774,948.26 | 878,217.81 | 40,526,068.53 |

10 在建工程

| | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|--------------|------|--------------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 在建工程 | 4,669,620.73 | - | 4,669,620.73 | 825,017.40 | - | 825,017.40 |

重要在建工程2023年变动如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 年末余额 | 资金来源 |
|-----------------|------------|--------------|----------------|--------------|------|
| 产能提升项目 | - | 3,422,855.45 | - | 3,422,855.45 | 自有资金 |
| 华润三九(弥勒)产业园围栏工程 | 387,281.56 | 297,608.79 | - | 684,890.35 | 自有资金 |
| 软胶囊精益智造基地建设项目 | 437,735.84 | 1,012,389.38 | (1,012,389.38) | 437,735.84 | 自有资金 |
| 能源动力系统改造项目 | - | 1,651,591.61 | (1,651,591.61) | - | 自有资金 |
| 瓶装自动装盒线采购项目 | - | 1,060,884.98 | (1,060,884.98) | - | 自有资金 |
| 天然气引入项目 | - | 621,359.22 | (621,359.22) | - | 自有资金 |
| 其他 | - | 124,139.09 | - | 124,139.09 | 自有资金 |
| 年末余额 | 825,017.40 | 8,190,828.52 | (4,346,225.19) | 4,669,620.73 | - |

重大在建工程 2022 年变动如下:

| | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入 长期资产 | 本年转入 长期待摊费用 | 年末余额 | 资金来源 |
|----------------------|------------|------------|--------------|----------------|------------|------|
| 软胶囊精益智造基地建设项目 | 437,735.84 | 284,853.60 | (55,327.43) | (229,526.17) | 437,735.84 | 自有资金 |
| 华润三九(弥勒)产业园- 围栏工程 | 387,281.56 | - | - | - | 387,281.56 | 自有资金 |
| 合计 | 825,017.40 | 284,853.60 | (55,327.43) | (229,526.17) | 825,017.40 | |

11 使用权资产

本集团作为承租人的租赁情况如下:

| | 房屋及建筑物 |
|----------------|--------------|
| | 人民币元 |
| 原值 | |
| 2022年1月1日余额 | 822,729.97 |
| 本年增加 | 863,587.99 |
| 本年减少 | (385,835.51) |
| 2022年12月31日余额 | 1,300,482.45 |
| 本年减少 | (250,093.89) |
| 2023年12月31日余额 | 1,050,388.56 |
| 减: 累计折旧 | |
| 2022年1月1日余额 | 475,255.80 |
| 本年增加 | 552,657.95 |
| 本年减少 | (144,688.32) |
| 2022年12月31日余额 | 883,225.43 |
| 本年增加 | 89,753.43 |
| 本年减少 | (125,046.96) |
| 2023年12月31日余额 | 847,931.90 |
| 账面价值 | |
| 2023年12月31日 | 202,456.66 |
| 2022年12月31日 | 417,257.02 |

12 无形资产

| | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 账面原值 | | | |
| 2022年1月1日及12月31日余额 | 5,824,328.53 | 2,264,295.67 | 8,088,624.20 |
| - 购置 | 26,343,367.55 | - | 26,343,367.55 |
| - 转入投资性房地产 | (97,377.54) | - | (97,377.54) |
| 2023年12月31日余额 | 32,070,318.54 | 2,264,295.67 | 34,334,614.21 |
| 减：累计摊销 | | | |
| 2022年1月1日余额 | 1,786,007.00 | 2,136,090.54 | 3,922,097.54 |
| - 计提 | 143,773.61 | 21,367.52 | 165,141.13 |
| 2022年12月31日余额 | 1,929,780.61 | 2,157,458.06 | 4,087,238.67 |
| - 计提 | 361,259.67 | 21,367.52 | 382,627.19 |
| - 转入投资性房地产 | (38,344.28) | - | (38,344.28) |
| 2023年12月31日余额 | 2,252,696.00 | 2,178,825.58 | 4,431,521.58 |
| 账面价值 | | | |
| 2023年12月31日 | 29,817,622.54 | 85,470.09 | 29,903,092.63 |
| 2022年12月31日 | 3,894,547.92 | 106,837.61 | 4,001,385.53 |

13 长期待摊费用

| | 2023年 | 2022年 |
|----------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 装修费 | 1,219,233.85 | 1,664,143.48 |
| 租入固定资产改良 | - | 145,145.66 |
| 其他 | 254,973.19 | 207,760.79 |
| 合计 | 1,474,207.04 | 2,017,049.93 |

14 递延所得税资产及递延所得税负债

| 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产 / 负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产 / 负债 |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 坏账准备 | 2,670,334.70 | 557,184.45 | 3,488,553.11 | 770,815.55 |
| 存货跌价准备 | 390,504.60 | 61,791.29 | 1,334,809.79 | 319,029.40 |
| 固定资产减值准备 | 4,398.13 | 659.72 | 4,398.13 | 659.72 |
| 内部交易未实现利润 | 139,252.65 | 20,887.90 | 54,641.41 | 8,196.21 |
| 应付职工薪酬 | 398,067.08 | 59,710.06 | 480,000.00 | 72,000.00 |
| 递延收益 | 14,493,000.12 | 3,173,950.01 | 7,412,419.67 | 1,331,862.95 |
| 租赁负债影响 | 134,513.49 | 20,177.02 | 67,437.63 | 10,115.64 |
| 股权激励 | 2,177,953.05 | 326,692.96 | 870,572.85 | 130,585.93 |
| 小计 | 20,408,023.82 | 4,221,053.41 | 13,712,832.59 | 2,643,265.40 |
| 减：互抵金额 | 368,917.80 | 55,337.67 | - | - |
| 互抵后的金额 | 20,039,106.02 | 4,165,715.74 | 13,712,832.59 | 2,643,265.40 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产影响 | 202,456.66 | 30,368.50 | - | - |
| 固定资产折旧变动 | 166,461.14 | 24,969.17 | 196,400.93 | 29,460.14 |
| 小计 | 368,917.80 | 55,337.67 | 196,400.93 | 29,460.14 |
| 减：互抵金额 | 368,917.80 | 55,337.67 | - | - |
| 互抵后的金额 | - | - | 196,400.93 | 29,460.14 |

15 其他非流动资产

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 预付设备款及工程款 | 5,755,887.83 | 1,870,000.00 |
| 预付专有技术款 | 540,000.00 | - |
| 合计 | 6,295,887.83 | 1,870,000.00 |

16 合同负债

| | 2023年 | 2022年 |
|------|---------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 预收货款 | 12,023,201.40 | 733,714.33 |

17 应付职工薪酬

| | 注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|-----|---------------|---------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 短期薪酬 | (1) | 33,790,955.07 | 23,439,080.73 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | (2) | - | - |
| 辞退福利 | (3) | 50,000.00 | 60,000.00 |
| 合计 | | 33,840,955.07 | 23,499,080.73 |

(1) 短期薪酬

| | 2023年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2023年12月 31日余额 |
|-------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,990,930.57 | 75,315,860.36 | (65,112,735.14) | 32,194,055.79 |
| 职工福利费 | - | 1,310,281.93 | (1,310,281.93) | - |
| 社会保险费 | | | | |
| - 医疗保险费 | 1,333,246.24 | 3,611,235.41 | (3,611,235.41) | 1,333,246.24 |
| - 工伤保险费 | - | 254,139.98 | (254,139.98) | - |
| 住房公积金 | - | 2,498,125.29 | (2,498,125.29) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 114,903.92 | 1,525,566.25 | (1,376,817.13) | 263,653.04 |
| 其他短期薪酬 | - | 484,500.69 | (484,500.69) | - |
| 合计 | 23,439,080.73 | 84,999,709.91 | (74,647,835.57) | 33,790,955.07 |

| | 2022年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2022年12月 31日余额 |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,183,824.33 | 71,609,105.47 | (70,801,999.23) | 21,990,930.57 |
| 职工福利费 | - | 944,642.55 | (944,642.55) | - |
| 社会保险费 | | | | |
| - 医疗保险费 | 180,037.70 | 5,425,674.64 | (4,272,466.10) | 1,333,246.24 |
| - 工伤保险费 | 35,218.06 | 232,492.87 | (267,710.93) | - |
| - 生育保险费 | 75,389.28 | (121,139.94) | 45,750.66 | - |
| 住房公积金 | 5,656,512.55 | (3,224,866.49) | (2,431,646.06) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 121,410.99 | 1,593,399.84 | (1,599,906.91) | 114,903.92 |
| 其他短期薪酬 | 0.01 | 94,628.84 | (94,628.85) | - |
| 合计 | 27,252,392.92 | 76,553,937.78 | (80,367,249.97) | 23,439,080.73 |

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

| | 2023年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2023年12月 31日余额 |
|---------|-----------------|--------------|----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 基本养老保险费 | - | 6,376,414.40 | (6,376,414.40) | - |
| 失业保险费 | - | 274,220.15 | (274,220.15) | - |
| 合计 | - | 6,650,634.55 | (6,650,634.55) | - |

| | 2022年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2022年12月 31日余额 |
|---------|-----------------|------------|----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 基本养老保险费 | 6,810,375.34 | 247,934.90 | (7,058,310.24) | - |
| 失业保险费 | 68,736.54 | 234,474.09 | (303,210.63) | - |
| 合计 | 6,879,111.88 | 482,408.99 | (7,361,520.87) | - |

(3) 辞退福利

| | 2023年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2023年12月 31日余额 |
|---------------|-----------------|--------------|----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 辞退福利中一年内支付的部分 | 60,000.00 | 1,836,298.15 | (1,846,298.15) | 50,000.00 |

| | 2022年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2022年12月 31日余额 |
|---------------|-----------------|------------|--------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 辞退福利中一年内支付的部分 | 60,000.00 | 276,733.62 | (276,733.62) | 60,000.00 |

18 其他应付款

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 市场推广费 | 97,490,803.18 | 106,267,911.78 |
| 保证金 | 5,622,858.39 | 5,606,470.35 |
| 工程设备款 | 1,648,515.46 | 47,777.00 |
| 关联方往来款 | 4,045,088.82 | 2,965,317.00 |
| 员工代垫费用 | 1,062,411.12 | 1,267,083.75 |
| 其他 | 12,991,790.39 | 31,560,702.98 |
| 合计 | 122,861,467.36 | 147,715,262.86 |

19 一年内到期的非流动负债

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|--------------|------|------------|------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 一年内到期的租赁负债 | | 143,254.69 | 484,694.65 |
| 一年内到期的应付职工薪酬 | 七、21 | 50,000.00 | - |
| 合计 | | 193,254.69 | 484,694.65 |

20 其他流动负债

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|--------------|-----------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 应交税费-待转销项税额 | 1,563,016.17 | 95,382.87 |

21 长期应付职工薪酬

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|------------|------|--------------|------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 长期辞退福利 | | 348,067.08 | 420,000.00 |
| 设定受益计划净负债 | | 816,187.78 | - |
| 小计 | | 1,164,254.86 | 420,000.00 |
| 减：一年内支付的部分 | 七、19 | 50,000.00 | - |
| 合计 | | 1,114,254.86 | 420,000.00 |

22 递延收益

2023 年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 7,412,419.67 | 10,678,000.00 | (3,597,419.55) | 14,493,000.12 |

2022 年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,039,025.17 | 4,112,000.00 | (738,605.50) | 7,412,419.67 |

详细政府补助清单详见附注七、41。

23 实收资本

本集团于12月31日的注册资本及实收资本结构如下：

| | 2023 年及 2022 年 | |
|------|----------------|--------|
| | 金额 | % |
| | 人民币 | |
| 华润三九 | 88,067,000.00 | 100.00 |

24 资本公积

| | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 资本溢价 | 115,193,000.00 | 115,193,000.00 |
| 其他资本公积 | 24,667,348.10 | 24,667,348.10 |
| 合计 | 139,860,348.10 | 139,860,348.10 |

25 其他综合收益

| | 重新计量 设定受益 计划变动额 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| | 人民币元 |
| 2022年1月1日、2022年12月31日及2023年1月1日余额 | - |
| 本年变动金额 | (30,000.00) |
| 2023年12月31日余额 | (30,000.00) |

26 盈余公积

2023年及2022年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 法定盈余公积 | 50,776,402.70 | - | - | 50,776,402.70 |

27 未分配利润

| | 2023年 | 2022年 |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初未分配利润 | 830,641,514.61 | 729,909,822.82 |
| 加：归属于母公司所有者的净利润 | 202,410,942.35 | 200,731,691.79 |
| 减：对所有者的利润分配 | 320,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 年末未分配利润 | 713,052,456.96 | 830,641,514.61 |

28 营业收入

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 主营业务收入 | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 |
| 其他业务收入 | 713,032.44 | 753,709.77 |
| 合计 | 750,692,994.65 | 738,797,204.47 |
| 其中：合同产生的收入 | 750,187,535.89 | 738,339,840.96 |
| 租赁收入 | 505,458.76 | 457,363.51 |

合同产生的收入的情况

| | 制造业务 | | 其他 | | 合计 | |
|-------------------|----------------|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 | 2023年 | 2022年 |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 商品类型 | | | | | | |
| 药品 | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 | - | - | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 |
| 其他 | - | - | 207,573.68 | 296,346.26 | 207,573.68 | 296,346.26 |
| 合计 | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 | 207,573.68 | 296,346.26 | 750,187,535.89 | 738,339,840.96 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 中国大陆 | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 | 207,573.68 | 296,346.26 | 750,187,535.89 | 738,339,840.96 |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | | |
| 销售商品 | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 | - | - | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 |
| 其他 | - | - | 160,403.87 | 88,065.18 | 160,403.87 | 88,065.18 |
| 在某一时段内确认收入 | | | | | | |
| 提供劳务 | - | - | 47,169.81 | 208,281.08 | 47,169.81 | 208,281.08 |
| 合计 | 749,979,962.21 | 738,043,494.70 | 207,573.68 | 296,346.26 | 750,187,535.89 | 738,339,840.96 |

29 营业成本

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 主营业务成本 | 258,167,350.29 | 241,670,979.40 |
| 其他业务成本 | 116,463.34 | 74,079.73 |
| 合计 | 258,283,813.63 | 241,745,059.13 |

30 税金及附加

| | 2023年 | 2022年 |
|---------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 城市维护建设税 | 4,721,566.82 | 4,708,109.65 |
| 教育费附加 | 3,372,509.77 | 3,362,935.48 |
| 房产税 | 641,537.22 | 651,636.62 |
| 土地使用税 | 320,479.56 | 208,793.60 |
| 印花税 | 385,557.29 | 258,636.80 |
| 其他 | 59,652.47 | 55,740.08 |
| 合计 | 9,501,303.13 | 9,245,852.23 |

31 研发费用

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|---------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 员工成本 | 10,331,050.02 | 9,114,863.63 |
| 材料费用 | 3,821,497.73 | 2,474,756.32 |
| 摊销费用 | 303,742.69 | 303,742.66 |
| 折旧费用 | 544,710.92 | 515,462.82 |
| 差旅会议费 | 3,220,442.00 | 160,005.60 |
| 委托外部研究开发费用 | 3,703,187.02 | 2,034,458.37 |
| 设计检验费 | 88,031.14 | 416,301.22 |
| 能源费 | 191,886.06 | 286,580.48 |
| 咨询费 | 561,216.40 | 3,321,895.13 |
| 其他 | 171,433.60 | 119,640.82 |
| 合计 | 22,937,197.58 | 18,747,707.05 |

32 财务净(收益)

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 利息支出 | 22,012.71 | 21,540.14 |
| 减：利息收入 | 8,778,303.22 | 8,374,352.53 |
| 汇兑收益 | (13,201.76) | (64,639.67) |
| 银行手续费 | 38,413.26 | 49,924.82 |
| 合计 | (8,731,079.01) | (8,367,527.24) |

33 其他收益

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 与收益相关的政府补助 | 4,691,166.65 | 5,161,271.17 |

详细政府补助清单详见附注七、41。

34 信用减值转回/ (损失)

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------|------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 应收账款转回/ (损失) | 747,846.39 | (2,160,540.30) |
| 其他应收款转回/ (损失) | 69,893.62 | (465,202.05) |
| 合计 | 817,740.01 | (2,625,742.35) |

35 资产减值损失

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----|--------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 存货 | (602,647.34) | (2,549,928.47) |

36 资产处置收益

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------|-----------|----------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 固定资产处置利得 | 53,662.66 | 433.93 |
| 使用权资产处置利得 | 3,119.06 | 4,492.48 |
| 合计 | 56,781.72 | 4,926.41 |

37 营业外收支

(1) 营业外收入

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 无需支付的应付款项 | 2,174,100.00 | 2,979,092.23 |
| 处罚收入 | - | 4,500.00 |
| 违约金收入 | - | 6,252.38 |
| 其他 | 66,824.26 | 120,627.44 |
| 合计 | 2,240,924.26 | 3,110,472.05 |

(2) 营业外支出

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 报废损失 | 284,000.54 | 88,205.18 |
| 税收滞纳金 | 273,361.73 | 73,684.83 |
| 公益性捐赠支出 | 100,000.00 | 37,800.00 |
| 其他 | 803.94 | 33,714.00 |
| 合计 | 658,166.21 | 233,404.01 |

38 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 本年所得税 | 38,268,577.57 | 37,266,623.62 |
| 递延所得税的变动 | (1,551,910.48) | (2,066,083.85) |
| 合计 | 36,716,667.09 | 35,200,539.77 |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 税前利润 | 239,363,201.14 | 236,074,440.42 |
| 按适用税率 15%计算的预期所得税 | 35,904,480.17 | 35,328,247.08 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,133,873.43 | 1,815,542.12 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 1,804,955.90 | 239,146.79 |
| 不可抵扣的费用 | 227,142.55 | 148,997.50 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | (705,603.07) |
| 研发费用加计扣除 | (2,296,788.76) | (1,628,448.51) |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化 | (270.53) | 79,711.00 |
| 残疾职工工资加计扣除 | (56,725.67) | (77,053.14) |
| 本年所得税费用 | 36,716,667.09 | 35,200,539.77 |

39 费用按性质分类

对利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按性质分类的信息如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 耗用原材料 | 243,111,693.07 | 223,162,010.70 |
| 市场推广费 | 141,927,592.85 | 179,540,340.77 |
| 职工薪酬费用 | 93,486,642.61 | 77,373,080.39 |
| 差旅会议费 | 11,579,320.55 | 7,636,827.91 |
| 折旧摊销费用 | 5,276,294.61 | 4,998,567.33 |
| 委托外部研究开发费 | 3,703,187.02 | 2,034,458.37 |
| 咨询费 | 892,700.40 | 3,644,715.81 |
| 其他 | 17,127,937.37 | 14,914,410.43 |
| 合计 | 517,105,368.48 | 513,304,411.71 |

40 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------|----------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 净利润 | 202,646,534.05 | 200,873,900.65 |
| 加：资产减值损失 | 602,647.34 | 2,549,928.47 |
| 投资性房地产折旧 | 31,523.36 | 164,748.84 |
| 信用减值损失(转回)/损失 | (817,740.01) | 2,625,742.35 |
| 固定资产折旧 | 4,176,450.39 | 3,562,305.80 |
| 无形资产摊销 | 382,627.19 | 165,141.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 595,940.24 | 553,713.61 |
| 使用权资产折旧 | 89,753.43 | 552,657.95 |
| 资产处置收益 | (56,781.72) | (4,926.41) |
| 固定资产报废损失 | 284,000.54 | 88,205.18 |
| 财务净收益 | (8,532,067.03) | (8,416,069.20) |
| 投资收益 | - | (8,592,377.84) |
| 递延所得税资产增加 | (1,522,450.34) | (1,939,710.75) |
| 递延所得税负债减少 | (29,460.14) | (126,373.10) |
| 存货的减少 | 50,047,672.09 | 36,907,218.73 |
| 经营性应收项目的减少 / (增加) | 96,476,480.32 | (169,678,640.11) |
| 经营性应付项目的增加 | 53,872,208.59 | 4,322,405.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 398,247,338.30 | 63,607,870.61 |

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------------|------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 现金及现金等价物的年末余额 | 895,981.75 | 827,071.62 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | 827,071.62 | 952,762.56 |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | 68,910.13 | (125,690.94) |

(3) 本集团持有的现金和现金等价物分析如下:

| | 2023年 | 2022年 |
|------------------------|------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| (a) 货币资金 | | |
| - 可随时用于支付的银行存款 | 770,561.07 | 764,846.17 |
| - 可随时用于支付的其他货币资金 | 125,420.68 | 62,225.45 |
| (b) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额 | 895,981.75 | 827,071.62 |

41 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

| | 2023年 | | |
|---------------------------------------|---------------|-----------|--------------|
| | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| | 人民币元 | | 人民币元 |
| 华润三九(弥勒)三七高质量发展基地一期 | 10,000,000.00 | 递延收益 | - |
| 血塞通软胶囊智能化生产技术开发与示范 | 3,800,000.00 | 递延收益/其他收益 | 747,333.32 |
| 科技成果转化补助 | 1,590,000.00 | 其他收益 | 1,590,000.00 |
| 增值税加计抵减税收优惠 | 944,274.76 | 其他收益 | 944,274.76 |
| 滇中云药之乡高原特色中药材质量评价及检测能力提升 | 700,000.00 | 递延收益 | - |
| 七叶神安优势剂型临床前预研究 | 688,298.50 | 递延收益/其他收益 | 214,631.83 |
| 研发投入后补助 | 594,051.61 | 其他收益 | 594,051.61 |
| 血塞通软胶囊新增临床适应症 | 316,666.67 | 递延收益/其他收益 | 99,999.99 |
| 孙晓波专家工作站 | 285,454.50 | 递延收益/其他收益 | 235,454.41 |
| 省级研发经费投入奖补资金 | 266,800.00 | 其他收益 | 266,800.00 |
| 稳岗补贴 | 178,266.60 | 其他收益 | 178,266.60 |
| "阿理疗法"在血塞通产品推广中的应用研究 | 100,000.00 | 递延收益/其他收益 | 100,000.00 |
| 退理'血王'血塞通软胶囊质量提升及治疗视网膜静脉阻塞II期临床项目财政资金 | (413,000.00) | 其他收益 | (413,000.00) |
| 其他 | 133,354.13 | 其他收益 | 133,354.13 |
| 合计 | 19,184,166.77 | | 4,691,166.65 |

(2) 政府补助的退回情况

| 项目 | 金额 | 原因 |
|--|--------------|---|
| 云南三七提取物智能控制关键技术研究及示范 | 2,200,000.00 | 因本集团战略调整，该项目延期开展，相关指标无法在2023年完成，因此申请退回财政资金。 |
| '理洫王'血塞通软胶囊质量提升及治疗视网膜静脉阻塞 II 期临床项目财政资金 | 413,000.00 | 2023年7月5日经专家组验收确认该项目因政策和技术原因 II 期临床研究无法完成，予以结题。按照资金筹措比例与合同比例退回财政资金人民币413,000.00元。 |
| 合计 | 2,613,000.00 | |

42 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司的信息如下：

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|-------|-----|-------------|------------------------|-----------|------------|
| 华润三九 | 深圳 | 投资控股及药品生产销售 | 人民币元 988,184,000.00 | 100.00 | 100.00 |

本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

本公司的子公司详见附注六、1。

(2) 本集团与关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

向关联方销售商品

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------|----------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 263,319,509.22 | 6,571,418.59 |
| 华润湖南医药有限公司 | 22,141,848.17 | 16,148,990.82 |
| 昆药集团医药商业有限公司 | 19,367,854.81 | - |
| 华润无锡医药有限公司 | 6,448,500.60 | 9,213,146.01 |
| 昆药集团血塞通药业股份有限公司 | 4,220,183.49 | - |
| 华润医药商业集团有限公司 | 4,106,554.99 | 5,731,578.08 |
| 华润安徽医药有限公司 | 3,554,149.66 | 2,195,902.70 |
| 华润山东医药有限公司 | 3,165,027.61 | 2,660,510.79 |
| 华润昆明医药有限公司 | 2,910,604.85 | 17,696,283.61 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 2,407,804.89 | 2,528,401.23 |
| 华润陕西医药有限公司 | 1,023,716.81 | - |
| 华润天津医药有限公司 | 1,012,149.04 | 1,964,704.60 |
| 华润广东医药有限公司 | 720,259.52 | 5,134,141.61 |
| 华润山西医药有限公司 | 511,858.41 | - |
| 华润汕头康威医药有限公司 | 404,389.38 | - |
| 华润广西医药有限公司 | 332,900.02 | 1,765,915.20 |
| 华润江苏医药有限公司 | 332,585.61 | 1,724,773.15 |
| 华润东大(福建)医药有限公司 | 267,610.62 | - |
| 华润吉林医药有限公司 | 260,203.94 | 170,357.47 |
| 浙江英特电子商务有限公司 | - | 6,701,803.53 |
| 华润内蒙古医药有限公司 | - | 295,106.70 |
| 其他 | 32,418.42 | 2,062,235.95 |
| 合计 | 336,540,130.06 | 82,565,270.04 |

向关联方提供劳务

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|-------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | - | 141,509.43 |

自关联方购买商品

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 广东华润顺峰药业有限公司 | 1,799,218.98 | 1,116,153.60 |
| 深圳九星印刷包装集团有限公司 | 1,535,724.02 | - |
| 合计 | 3,334,943.00 | 1,116,153.60 |

本集团与关联方销售商品、提供服务及采购商品按双方协议价执行。

自关联方接受劳务

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------------|-------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 824,771.82 | - |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 493,540.74 | - |
| 昆药集团股份有限公司 | 317,685.14 | - |
| 浙江华润三九众益制药有限公司 | 115,032.45 | - |
| 昆明中药厂有限公司 | 49,115.04 | - |
| 华润知识产权管理有限公司 | 38,867.92 | - |
| 合计 | 1,839,013.11 | - |

资金拆入

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|------------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九 | 2,541,355,282.30 | 1,869,309,168.84 |
| - 资金池 (注 1) | 2,041,355,282.30 | 1,869,309,168.84 |
| - 定期存款 (注 2) | 500,000,000.00 | - |

资金拆出

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|------------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九 | 3,028,314,619.55 | 2,380,674,507.74 |
| - 资金池 (注 1) | 2,528,314,619.55 | 2,380,674,507.74 |
| - 定期存款 (注 2) | 500,000,000.00 | - |

注 1: 与关联方华润三九的资金拆借款项无固定期限, 并参考同期银行活期存款利率 0.35%计息。于 2023 年, 本集团将资金存放于华润三九资金池, 资金归集产生利息收入人民币 1,135,890.04 元 (2022 年: 人民币 342,725.64 元)。

注 2: 属于与关联方华润三九的内部定期存款, 并按照定期存款利率 2.80%-3.00%计息。于 2023 年, 产生利息收入人民币 6,167,555.55 元(2022 年: 无)。

(b) 与关联方之间的交易于12月31日的余额如下：

应收账款

| | 2023年 | 2022年 |
|-----------------|---------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 昆药集团医药商业有限公司 | 19,495,094.14 | - |
| 昆药集团血塞通药业股份有限公司 | 4,600,000.00 | - |
| 华润山西医药有限公司 | 578,400.00 | 13,454.40 |
| 华润汕头康威医药有限公司 | 456,960.00 | - |
| 浙江英特电子商务有限公司 | 346,356.80 | 7,573,038.00 |
| 华润天津医药有限公司 | 269,192.42 | 437,408.15 |
| 华润广东医药有限公司 | 208,440.00 | 1,042,200.00 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 68,100.00 | 2,027,659.20 |
| 华润山东医药有限公司 | 4,874.40 | 1,530,310.09 |
| 华润昆明医药有限公司 | - | 12,044,660.80 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | - | 6,750,537.60 |
| 华润湖南医药有限公司 | - | 3,411,387.93 |
| 华润无锡医药有限公司 | - | 2,485,304.50 |
| 华润广西医药有限公司 | - | 466,616.00 |
| 华润江苏医药有限公司 | - | 284,868.00 |
| 华润湖北医药有限公司 | - | 266,872.23 |
| 其他 | 14,791.27 | 720,723.05 |
| 合计 | 26,042,209.03 | 39,055,039.95 |

应收款项融资

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|--------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润湖南医药有限公司 | 2,200,000.00 | 10,730,000.00 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 1,708,488.00 | 1,007,558.40 |
| 华润安徽医药有限公司 | 845,851.66 | 204,048.00 |
| 华润天津医药有限公司 | 385,610.90 | 538,176.00 |
| 华润无锡医药有限公司 | - | 2,500,000.00 |
| 华润昆明医药有限公司 | - | 1,428,258.65 |
| 华润辽宁医药有限公司 | - | 878,877.43 |
| 华润河南医药有限公司 | - | 700,800.00 |
| 华润广西医药有限公司 | - | 384,915.20 |
| 华润湖南双舟医药有限公司 | - | 80,000.00 |
| 合计 | 5,139,950.56 | 18,452,633.68 |

其他应收账款

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九 | 689,120,758.29 | 602,178,927.55 |
| 昆药集团股份有限公司 | 11,070.61 | - |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | - | 11,387.41 |
| 合计 | 689,131,828.90 | 602,190,314.96 |

预付款项

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 江中药业股份有限公司 | 540,000.00 | - |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 312,000.00 | 130,967.21 |
| 深圳市润薇服饰有限公司 | - | 24,919.00 |
| 合计 | 852,000.00 | 155,886.21 |

应付账款

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 广东华润顺峰药业有限公司 | 846,131.24 | 339,814.80 |
| 深圳九星印刷包装集团有限公司 | 225,748.27 | - |
| 合计 | 1,071,879.51 | 339,814.80 |

其他应付账款

| | 2023年 | 2022年 |
|-----------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 四川道地好农夫营销咨询有限公司 | 2,965,317.00 | 2,965,317.00 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 824,771.82 | - |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 255,000.00 | - |
| 合计 | 4,045,088.82 | 2,965,317.00 |

除与关联方华润三九的资金拆借款项外，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。

(c) (2)(a) 和 (b) 涉及交易的关联方与本集团的关系

| 公司名称 | 与本集团关系 |
|-----------------|------------|
| 广东华润顺峰药业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 华润三九(唐山)药业有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 吉林华润和善堂人参有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 昆药集团股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 华润堂(深圳)医药连锁有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润三九(雅安)药业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润现代中药(昆明)有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 安徽华润金蟾药业股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 浙江华润三九众益制药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 深圳九星印刷包装集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 昆药集团医药商业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

| 公司名称 | 与本集团关系 |
|-----------------|--------------|
| 昆药集团血塞通药业股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 昆明中药厂有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润昆明医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润湖南医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润无锡医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 深圳市润薇服饰有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润广东医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润山东医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润安徽医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润天津医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润广西医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润江苏医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润湖南双舟医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润湖北医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润内蒙古医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润吉林医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润河南医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润黑龙江医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润陕西医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润泸州医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润东大(福建)医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润数字科技有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润河北医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润山西医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润邯郸医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润四川医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 江中药业股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润知识产权管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润汕头康威医药有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 四川道地好农夫营销咨询有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 浙江英特电子商务有限公司 | 同系附属公司的合联营公司 |

八 母公司财务报表主要项目注释

1 货币资金

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------|------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行存款 | 770,561.07 | 50,764,846.17 |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司银行存款全部为活期存款 (2022 年：包含三个月以上银行大额存单金额为人民币 50,000,000.00 元)。

2 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 185,820,262.40 | 229,232,239.35 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 2,688,679.22 | 22,018,192.28 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 16,717.44 | 556,745.11 |
| 3 年以上 | 13,300.76 | 15,477,396.73 |
| 小计 | 188,538,959.82 | 267,284,573.47 |
| 减：坏账准备 | 749,842.43 | 563,437.92 |
| 合计 | 187,789,117.39 | 266,721,135.55 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(2) 应收账款预期信用损失的评估:

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，本集团利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的坏账损失。各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下:

2023 年

| | 预期信用损失率 | 年末账面余额 | 年末减值准备 |
|-------------------|---------|-----------------------|-------------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九集团内的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.00% | 119,826,326.11 | - |
| 华润三九集团外的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.10% | 62,802,829.43 | 62,802.84 |
| 6 个月至 1 年 | 4.00% | 3,191,106.86 | 127,644.27 |
| 1 年至 2 年 | 20.00% | 2,688,679.22 | 537,735.84 |
| 2 年至 3 年 | 50.00% | 16,717.44 | 8,358.72 |
| 3 年以上 | 100.00% | 13,300.76 | 13,300.76 |
| 小计 | | 68,712,633.71 | 749,842.43 |
| 合计 | | 188,538,959.82 | 749,842.43 |

2022 年

| | 预期信用损失率 | 年末账面余额 | 年末减值准备 |
|-------------------|---------|-----------------------|-------------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九集团内的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.00% | 20,021,546.59 | - |
| 6 个月至 1 年 | 0.00% | 10,390,509.31 | - |
| 1 年至 2 年 | 0.00% | 21,057,707.63 | - |
| 2 年至 3 年 | 0.00% | 478,285.34 | - |
| 3 年以上 | 0.00% | 15,452,474.32 | - |
| 小计 | | 67,400,523.19 | - |
| 华润三九集团外的公司 | | | |
| 6 个月以内 | 0.10% | 196,041,503.56 | 196,041.50 |
| 6 个月至 1 年 | 4.00% | 2,778,679.89 | 111,147.20 |
| 1 年至 2 年 | 20.00% | 960,484.65 | 192,096.92 |
| 2 年至 3 年 | 50.00% | 78,459.77 | 39,229.89 |
| 3 年以上 | 100.00% | 24,922.41 | 24,922.41 |
| 小计 | | 199,884,050.28 | 563,437.92 |
| 合计 | | 267,284,573.47 | 563,437.92 |

(3) 坏账准备变动情况如下:

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------|------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初余额 | 563,437.92 | 2,069,984.64 |
| 本年计提 | 186,404.51 | 173,025.65 |
| 本年核销 | - | (1,679,572.37) |
| 年末余额 | 749,842.43 | 563,437.92 |

3 应收款项融资

2023 年

| | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|---------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行承兑汇票 | 91,856,288.65 | 168,204,133.24 |

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书和贴现，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”，因此本集团将这些应收票据列报为“应收款项融资”。

上述银行承兑汇票均为一年内到期，账龄自应收票据确认日起开始计算。

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| | 2023年 | | 2022年 | |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 终止确认 | 未终止确认 | 终止确认 | 未终止确认 |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 银行承兑汇票 | 50,139,784.96 | - | 20,758,251.74 | - |

4 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 预付货款 | 8,206,855.23 | 54,538.58 |
| 预付其他 | 950,269.81 | 980,120.34 |
| 合计 | 9,157,125.04 | 1,034,658.92 |

(2) 预付款项账龄分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 1年以内(含1年) | 8,950,865.04 | 940,991.71 |
| 1年至2年(含2年) | 206,260.00 | 93,667.21 |
| 合计 | 9,157,125.04 | 1,034,658.92 |

账龄自预付款项确认日起开始计算。

5 其他应收款

(1) 按性质类别分析如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 关联方往来款项 | 600,869,277.45 | 648,512,484.93 |
| 代垫费用 | 912,104.94 | 901,827.04 |
| 保证金 | 79,409.00 | 392,697.93 |
| 员工预支款项 | 41,249.35 | - |
| 其他 | - | 71,500.00 |
| 小计 | 601,902,040.74 | 649,878,509.90 |
| 减：坏账准备 | 328,235.62 | 424,396.72 |
| 合计 | 601,573,805.12 | 649,454,113.18 |

(2) 按账龄分析如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 513,561,763.00 | 604,123,373.26 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 51,058,333.00 | 37,300,000.00 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 37,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 3 年以上 | 281,944.74 | 1,455,136.64 |
| 小计 | 601,902,040.74 | 649,878,509.90 |
| 减：坏账准备 | 328,235.62 | 424,396.72 |
| 合计 | 601,573,805.12 | 649,454,113.18 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下：

| | 2023年 | | | | 2022年 | | | |
|------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| | 未来12个月 预期 信用损失 | 整个存续期 预期 信用损失 - 未发生 信用减值 | 整个存续期 预期 信用损失 - 已发生 信用减值 | | 未来12个月 预期 信用损失 | 整个存续期 预期 信用损失 - 未发生 信用减值 | 整个存续期 预期 信用损失 - 已发生 信用减值 | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初余额 | 424,396.72 | - | - | 424,396.72 | 2,765.40 | - | - | 2,765.40 |
| 本年计提 | 34,624.28 | 281,944.74 | - | 316,569.02 | 423,154.78 | - | - | 423,154.78 |
| 本年转回 | (412,251.72) | - | - | (412,251.72) | - | - | - | - |
| 本年核销 | (478.40) | - | - | (478.40) | (1,523.46) | - | - | (1,523.46) |
| 年末余额 | 46,290.88 | 281,944.74 | - | 328,235.62 | 424,396.72 | - | - | 424,396.72 |

6 存货

(1) 本公司按存货类别分析如下：

| | 2023年 | 2022年 |
|----------|---------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 原材料 | 76,344,570.85 | 121,174,599.02 |
| 在产品 | 2,063,243.79 | 1,640,341.70 |
| 库存商品 | 20,844,273.84 | 2,056,385.36 |
| 周转材料 | 1,232.46 | 1,232.46 |
| 小计 | 99,253,320.94 | 124,872,558.54 |
| 减：存货跌价准备 | 358,348.60 | 146,730.53 |
| 合计 | 98,894,972.34 | 124,725,828.01 |

(2) 本公司存货跌价准备分析如下：

| | 2023年1月 1日余额 | 本年计提额 | 本年减少额 | 2023年12月 31日余额 |
|------|-----------------|------------|--------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| | | | 核销 | |
| 原材料 | - | 27,003.08 | (27,003.08) | - |
| 库存商品 | 146,730.53 | 531,250.06 | (319,631.99) | 358,348.60 |
| 合计 | 146,730.53 | 558,253.14 | (346,635.07) | 358,348.60 |

| | 2022年1月 1日余额 | 本年计提额 | 本年减少额 | 2022年12月 31日余额 |
|------|-----------------|------------|--------------|-------------------|
| | | | 核销 | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原材料 | - | 82,293.55 | (82,293.55) | - |
| 库存商品 | 295,709.56 | 326,883.94 | (475,862.97) | 146,730.53 |
| 合计 | 295,709.56 | 409,177.49 | (558,156.52) | 146,730.53 |

7 长期股权投资

| | 2023年 | 2022年 |
|----------|----------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 对子公司的投资 | 176,600,000.00 | 54,600,000.00 |
| 对联营企业的投资 | 6,000,000.00 | - |
| 合计 | 182,600,000.00 | 54,600,000.00 |

(1) 对子公司的投资分析

| | 年初账面价值 | 增加投资 | 减少投资 | 年末账面价值 |
|--------------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 昆明圣火医药有限公司 | 10,000,000.00 | 22,000,000.00 | - | 32,000,000.00 |
| 云南圣火三七药业有限公司 | 37,600,000.00 | 100,000,000.00 | - | 137,600,000.00 |
| 华润三九(云南)三七产业发展有限公司 | 7,000,000.00 | - | - | 7,000,000.00 |
| 合计 | 54,600,000.00 | 122,000,000.00 | - | 176,600,000.00 |

有关各子公司的详细资料，参见附注六。

(2) 对联营公司投资分析

2023 年

| | 年初余额 | 本年变动 | | | 年末余额 | 年末减值准备 |
|--------------|------|--------------|------|----------|--------------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下投资损益 | | |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 云南省三七研究院有限公司 | - | 6,000,000.00 | - | - | 6,000,000.00 | - |

8 投资性房地产

| | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|------------|-----------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 原值 | | | |
| 2022年1月1日余额 | - | - | - |
| 固定资产转入 | 908,837.87 | - | 908,837.87 |
| 2022年12月31日余额 | 908,837.87 | - | 908,837.87 |
| 无形资产转入 | - | 97,377.54 | 97,377.54 |
| 2023年12月31日余额 | 908,837.87 | 97,377.54 | 1,006,215.41 |
| 减：累计折旧和摊销 | | | |
| 2022年1月1日余额 | - | - | - |
| 固定资产转入 | 315,492.43 | - | 315,492.43 |
| 本年计提 | 164,748.84 | - | 164,748.84 |
| 2022年12月31日余额 | 480,241.27 | - | 480,241.27 |
| 本年计提 | 31,523.36 | - | 31,523.36 |
| 无形资产转入 | - | 38,344.28 | 38,344.28 |
| 2023年12月31日余额 | 511,764.63 | 38,344.28 | 550,108.91 |
| 账面价值 | | | |
| 2023年12月31日 | 397,073.24 | 59,033.26 | 456,106.50 |
| 2022年12月31日 | 428,596.60 | - | 428,596.60 |

9 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|-------------------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 成本 | | | | | |
| 2022年1月1日余额 | 64,251,737.75 | 35,696,508.51 | 3,088,064.48 | 2,041,918.83 | 105,078,229.57 |
| 在建工程转入 | - | 55,327.43 | - | - | 55,327.43 |
| 购置 | - | 201,415.93 | - | 161,401.10 | 362,817.03 |
| 报废、处置及转出 | (242,048.00) | (139,476.75) | - | (18,590.26) | (400,115.01) |
| 转入投资性房地产 | (908,837.87) | - | - | - | (908,837.87) |
| 2022年12月31日余额 | 63,100,851.88 | 35,813,775.12 | 3,088,064.48 | 2,184,729.67 | 104,187,421.15 |
| 在建工程转入 | 676,100.97 | 3,670,124.22 | - | - | 4,346,225.19 |
| 购置 | 251,376.15 | 4,896,954.83 | - | 115,709.40 | 5,264,040.38 |
| 报废、处置及转出 | (919,798.65) | (1,294,886.64) | - | (119,505.50) | (2,334,190.79) |
| 2023年12月31日余额 | 63,108,530.35 | 43,085,967.53 | 3,088,064.48 | 2,180,933.57 | 111,463,495.93 |
| 减：累计折旧 | | | | | |
| 2022年1月1日余额 | 30,058,836.19 | 27,609,574.74 | 2,168,410.55 | 1,138,704.59 | 60,975,526.07 |
| 本年计提折旧 | 1,675,590.15 | 1,423,917.99 | 157,607.08 | 231,572.56 | 3,488,687.78 |
| 报废、处置及转出 | (154,745.15) | (132,776.43) | - | (14,802.35) | (302,323.93) |
| 转入投资性房地产 | (315,492.43) | - | - | - | (315,492.43) |
| 2022年12月31日余额 | 31,264,188.76 | 28,900,716.30 | 2,326,017.63 | 1,355,474.80 | 63,846,397.49 |
| 本年计提折旧 | 1,831,266.28 | 1,851,831.70 | 157,607.08 | 262,127.30 | 4,102,832.36 |
| 报废、处置及转出 | (654,619.22) | (1,230,766.69) | - | (110,415.91) | (1,995,801.82) |
| 2023年12月31日余额 | 32,440,835.82 | 29,521,781.31 | 2,483,624.71 | 1,507,186.19 | 65,953,428.03 |
| 减：减值准备 | | | | | |
| 2022年12月31日 及2023年12月31日余额 | - | 4,398.13 | - | - | 4,398.13 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2023年12月31日 | 30,667,694.53 | 13,559,788.09 | 604,439.77 | 673,747.38 | 45,505,669.77 |
| 2022年12月31日 | 31,836,663.12 | 6,908,660.69 | 762,046.85 | 829,254.87 | 40,336,625.53 |

10 在建工程

| | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|------|--------------|------|--------------|-------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 在建工程 | 3,984,730.38 | - | 3,984,730.38 | 437,735.84 | - | 437,735.84 |

重大在建工程2023年变动如下：

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 年末余额 | 资金来源 |
|---------------|------------|--------------|----------------|--------------|------|
| 产能提升项目 | - | 3,422,855.45 | - | 3,422,855.45 | 自有资金 |
| 软胶囊精益智造基地建设项目 | 437,735.84 | 1,012,389.38 | (1,012,389.38) | 437,735.84 | 自有资金 |
| 能源动力系统改造项目 | - | 1,651,591.61 | (1,651,591.61) | - | 自有资金 |
| 瓶装自动装盒线采购项目 | - | 1,060,884.98 | (1,060,884.98) | - | 自有资金 |
| 天然气引入项目 | - | 621,359.22 | (621,359.22) | - | 自有资金 |
| 其他 | - | 124,139.09 | - | 124,139.09 | 自有资金 |
| 年末余额 | 437,735.84 | 7,893,219.73 | (4,346,225.19) | 3,984,730.38 | - |

重大在建工程 2022 年变动如下：

| | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年转入 长期资产 | 本年转入 长期待摊费用 | 年末余额 | 资金来源 |
|---------------|------------|------------|--------------|----------------|------------|------|
| 软胶囊精益智造基地建设项目 | 437,735.84 | 284,853.60 | (55,327.43) | (229,526.17) | 437,735.84 | 自有资金 |

11 使用权资产

本公司作为承租人的租赁情况如下：

| | 房屋及建筑物 人民币元 |
|---------------|----------------|
| 原值 | |
| 2022年1月1日余额 | 822,729.97 |
| 本年增加 | 477,752.48 |
| 2022年12月31日余额 | 1,300,482.45 |
| 本年减少 | (250,093.89) |
| 2023年12月31日余额 | 1,050,388.56 |
| 减：累计折旧 | |
| 2022年1月1日余额 | 475,255.80 |
| 本年增加 | 407,969.63 |
| 2022年12月31日余额 | 883,225.43 |
| 本年增加 | 89,753.43 |
| 本年减少 | (125,046.96) |
| 2023年12月31日余额 | 847,931.90 |
| 账面价值 | |
| 2023年12月31日 | 202,456.66 |
| 2022年12月31日 | 417,257.02 |

12 无形资产

| | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 账面原值 | | | |
| 2022年1月1日及12月31日余额 | 5,824,328.53 | 2,264,295.67 | 8,088,624.20 |
| - 转入投资性房地产 | (97,377.54) | - | (97,377.54) |
| 2023年12月31日余额 | 5,726,950.99 | 2,264,295.67 | 7,991,246.66 |
| 减：累计摊销 | | | |
| 2022年1月1日余额 | 1,786,007.00 | 2,136,090.54 | 3,922,097.54 |
| - 计提 | 143,773.61 | 21,367.52 | 165,141.13 |
| 2022年12月31日余额 | 1,929,780.61 | 2,157,458.06 | 4,087,238.67 |
| - 计提 | 141,731.61 | 21,367.52 | 163,099.13 |
| - 转入投资性房地产 | (38,344.28) | - | (38,344.28) |
| 2023年12月31日余额 | 2,033,167.94 | 2,178,825.58 | 4,211,993.52 |
| 账面价值 | | | |
| 2023年12月31日 | 3,693,783.05 | 85,470.09 | 3,779,253.14 |
| 2022年12月31日 | 3,894,547.92 | 106,837.61 | 4,001,385.53 |

13 长期待摊费用

| | 2023年 | 2022年 |
|-----|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 装修费 | 1,149,816.34 | 1,664,143.48 |
| 其他 | 254,973.19 | 207,760.79 |
| 合计 | 1,404,789.53 | 1,871,904.27 |

14 递延所得税资产及递延所得税负债

| 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产 / 负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产 / 负债 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 坏账准备 | 1,078,078.05 | 161,711.71 | 987,834.64 | 148,175.20 |
| 存货跌价准备 | 358,348.60 | 53,752.29 | 146,730.53 | 22,009.58 |
| 固定资产减值准备 | 4,398.13 | 659.72 | 4,398.13 | 659.72 |
| 应付职工薪酬 | 398,067.08 | 59,710.06 | 480,000.00 | 72,000.00 |
| 递延收益 | 4,493,000.12 | 673,950.01 | 5,212,419.67 | 781,862.95 |
| 租赁负债影响 | 134,513.49 | 20,177.02 | 67,437.63 | 10,115.64 |
| 股权激励 | 2,177,953.05 | 326,692.96 | 870,572.85 | 130,585.93 |
| 小计 | 8,644,358.52 | 1,296,653.77 | 7,769,393.45 | 1,165,409.02 |
| 减：互抵金额 | 368,917.80 | 55,337.67 | - | - |
| 互抵后的金额 | 8,275,440.72 | 1,241,316.10 | 7,769,393.45 | 1,165,409.02 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产影响 | 202,456.66 | 30,368.50 | - | - |
| 固定资产折旧变动 | 166,461.14 | 24,969.17 | 196,400.93 | 29,460.14 |
| 小计 | 368,917.80 | 55,337.67 | 196,400.93 | 29,460.14 |
| 减：互抵金额 | 368,917.80 | 55,337.67 | - | - |
| 互抵后的金额 | - | - | 196,400.93 | 29,460.14 |

15 其他非流动资产

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 预付设备款及工程款 | 5,640,687.83 | 1,870,000.00 |
| 预付专有技术款 | 540,000.00 | - |
| 合计 | 6,180,687.83 | 1,870,000.00 |

16 合同负债

| | 2023年 | 2022年 |
|------|--------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 预收货款 | 8,385,321.77 | 658,511.51 |

17 应付职工薪酬

| | 注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|-----|---------------|---------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 短期薪酬 | (1) | 32,977,405.18 | 22,885,490.98 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | (2) | - | - |
| 辞退福利 | (3) | 50,000.00 | 60,000.00 |
| 合计 | | 33,027,405.18 | 22,945,490.98 |

(1) 短期薪酬

| | 2023年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2023年12月 31日余额 |
|-------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,437,340.82 | 72,918,567.65 | (62,975,402.57) | 31,380,505.90 |
| 职工福利费 | - | 1,286,640.73 | (1,286,640.73) | - |
| 社会保险费 | | | | |
| - 医疗保险费 | 1,333,246.24 | 3,473,990.10 | (3,473,990.10) | 1,333,246.24 |
| - 工伤保险费 | - | 247,780.33 | (247,780.33) | - |
| 住房公积金 | - | 2,425,068.79 | (2,425,068.79) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 114,903.92 | 1,525,566.25 | (1,376,817.13) | 263,653.04 |
| 其他短期薪酬 | - | 480,712.53 | (480,712.53) | - |
| 合计 | 22,885,490.98 | 82,358,326.38 | (72,266,412.18) | 32,977,405.18 |

| | 2022年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2022年12月 31日余额 |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,791,962.95 | 69,271,447.54 | (68,626,069.67) | 21,437,340.82 |
| 职工福利费 | - | 931,758.07 | (931,758.07) | - |
| 社会保险费 | | | | |
| - 医疗保险费 | 150,861.75 | 5,280,637.12 | (4,098,252.63) | 1,333,246.24 |
| - 工伤保险费 | 30,256.18 | 231,246.97 | (261,503.15) | - |
| - 生育保险费 | - | (33,627.16) | 33,627.16 | - |
| 住房公积金 | 3,945,839.29 | (1,586,132.64) | (2,359,706.65) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 121,410.99 | 1,593,399.84 | (1,599,906.91) | 114,903.92 |
| 其他短期薪酬 | 0.01 | 88,611.85 | (88,611.86) | - |
| 合计 | 25,040,331.17 | 75,777,341.59 | (77,932,181.78) | 22,885,490.98 |

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

| | 2023年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2023年12月 31日余额 |
|---------|-----------------|--------------|----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 基本养老保险费 | - | 6,164,627.20 | (6,164,627.20) | - |
| 失业保险费 | - | 265,187.07 | (265,187.07) | - |
| 合计 | - | 6,429,814.27 | (6,429,814.27) | - |

| | 2022年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2022年12月 31日余额 |
|---------|-----------------|--------------|----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 基本养老保险费 | 4,690,113.83 | 2,103,168.72 | (6,793,282.55) | - |
| 失业保险费 | 46,933.96 | 245,479.39 | (292,413.35) | - |
| 合计 | 4,737,047.79 | 2,348,648.11 | (7,085,695.90) | - |

(3) 辞退福利

| | 2023年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2023年12月 31日余额 |
|---------------|-----------------|--------------|----------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 辞退福利中一年内支付的部分 | 60,000.00 | 1,804,298.15 | (1,814,298.15) | 50,000.00 |

| | 2022年1月 1日余额 | 本年发生额 | 本年支付额 | 2022年12月 31日余额 |
|---------------|-----------------|------------|--------------|-------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 辞退福利中一年内支付的部分 | 60,000.00 | 244,083.62 | (244,083.62) | 60,000.00 |

18 其他应付款

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 市场推广费 | 95,034,902.45 | 104,618,117.38 |
| 保证金 | 5,446,858.39 | 5,430,470.35 |
| 工程设备款 | 1,648,515.46 | 35,810.00 |
| 员工代垫费用 | 1,062,411.12 | 1,267,083.75 |
| 其他 | 15,476,162.21 | 31,580,727.98 |
| 合计 | 118,668,849.63 | 142,932,209.46 |

19 一年内到期的非流动负债

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|--------------|------|------------|------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 一年内到期的租赁负债 | | 143,254.69 | 484,694.65 |
| 一年内到期的应付职工薪酬 | 八、21 | 50,000.00 | - |
| 合计 | | 193,254.69 | 484,694.65 |

20 其他流动负债

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|--------------|-----------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 应交税费-待转销项税额 | 1,090,091.81 | 85,606.50 |

21 长期应付职工薪酬

| | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|------------|------|--------------|------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 长期辞退福利 | | 348,067.08 | 420,000.00 |
| 设定受益计划净负债 | | 816,187.78 | - |
| 小计 | | 1,164,254.86 | 420,000.00 |
| 减：一年内支付的部分 | 八、19 | 50,000.00 | - |
| 合计 | | 1,114,254.86 | 420,000.00 |

22 递延收益

2023 年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|------------|----------------|--------------|
| 政府补助 | 5,212,419.67 | 678,000.00 | (1,397,419.55) | 4,493,000.12 |

2022 年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,039,025.17 | 1,912,000.00 | (738,605.50) | 5,212,419.67 |

详细政府补助清单详见附注八、40。

23 实收资本

本公司于 12 月 31 日的注册资本及实收资本结构如下：

| | 2023 年及 2022 年 | |
|------|----------------|-----|
| | 金额 | % |
| | 人民币 | |
| 华润三九 | 88,067,000.00 | 100 |

24 资本公积

| | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 资本溢价 | 115,193,000.00 | 115,193,000.00 |
| 其他资本公积 | 24,667,348.10 | 24,667,348.10 |
| 合计 | 139,860,348.10 | 139,860,348.10 |

25 其他综合收益

| | 重新计量 设定受益 计划变动额 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| | 人民币元 |
| 2022年1月1日、2022年12月31日及2023年1月1日余额 | - |
| 本年变动金额 | (30,000.00) |
| 2023年12月31日余额 | (30,000.00) |

26 盈余公积

2023年及2022年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 法定盈余公积 | 50,776,402.70 | - | - | 50,776,402.70 |

27 未分配利润

| | 2023年 | 2022年 |
|-------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 年初未分配利润 | 873,330,514.03 | 787,042,622.11 |
| 加：净利润 | 192,783,632.14 | 186,287,891.92 |
| 减：对所有者的利润分配 | 320,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 年末未分配利润 | 746,114,146.17 | 873,330,514.03 |

28 营业收入

| | 注 | 2023年 | 2022年 |
|------------|-----|----------------|----------------|
| | | 人民币元 | 人民币元 |
| 主营业务收入 | | 595,332,640.84 | 601,773,207.31 |
| 其他业务收入 | | 49,543,137.32 | 1,313,171.25 |
| 合计 | | 644,875,778.16 | 603,086,378.56 |
| 其中：合同产生的收入 | (1) | 644,370,319.40 | 602,629,015.05 |
| 租赁收入 | | 505,458.76 | 457,363.51 |

(1) 合同产生的收入的情况

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 销售商品 | 595,332,640.84 | 601,773,207.31 |
| 其他 | 49,037,678.56 | 855,807.74 |
| 合计 | 644,370,319.40 | 602,629,015.05 |

29 营业成本

| | 2023年 | 2022年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 主营业务成本 | 123,406,939.84 | 131,757,540.14 |
| 其他业务成本 | 47,604,540.99 | 841,822.29 |
| 合计 | 171,011,480.83 | 132,599,362.43 |

30 税金及附加

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 城市维护建设税 | 4,365,790.60 | 4,560,766.38 |
| 教育费附加 | 3,118,421.84 | 3,257,690.29 |
| 房产税 | 641,537.22 | 651,636.62 |
| 土地使用税 | 208,793.60 | 208,793.60 |
| 印花税 | 248,397.30 | 216,583.30 |
| 其他 | 57,654.79 | 54,041.56 |
| 合计 | 8,640,595.35 | 8,949,511.75 |

31 研发费用

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------------|---------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 员工成本 | 10,331,050.02 | 9,114,863.63 |
| 材料费用 | 3,821,497.73 | 3,274,872.80 |
| 摊销费用 | 303,742.69 | 303,742.66 |
| 折旧费用 | 544,710.92 | 515,462.82 |
| 差旅会议费 | 3,220,442.00 | 160,005.60 |
| 委托外部研究开发费用 | 3,703,187.02 | 2,034,458.37 |
| 设计检验费 | 88,031.14 | 416,301.22 |
| 能源费 | 191,886.06 | 286,580.48 |
| 咨询费 | 561,216.40 | 3,321,895.13 |
| 其他 | 171,433.60 | 119,640.82 |
| 合计 | 22,937,197.58 | 19,547,823.53 |

32 财务净(收益)

| | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 利息支出 | 22,012.71 | 10,022.98 |
| 减：利息收入 | 8,680,198.56 | 8,274,639.88 |
| 汇兑收益 | (13,201.76) | (64,639.67) |
| 银行手续费 | 36,780.49 | 47,899.04 |
| 合计 | (8,634,607.12) | (8,281,357.53) |

33 其他收益

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 与收益相关的政府补助 | 4,687,582.23 | 5,152,876.18 |

详细政府补助清单详见附注八、40。

34 信用减值损失

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 应收账款损失 | (186,404.51) | (173,025.65) |
| 其他应收款转回/ (损失) | 95,682.70 | (423,154.78) |
| 合计 | (90,721.81) | (596,180.43) |

35 资产减值损失

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 存货 | (558,253.14) | (409,177.49) |

36 资产处置收益

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------|-----------|--------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 固定资产处置利得 | 53,662.66 | 433.93 |
| 使用权资产处置利得 | 3,119.06 | - |
| 合计 | 56,781.72 | 433.93 |

37 营业外收支

(1) 营业外收入

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 无需支付的应付款项 | 2,174,100.00 | 3,008,080.67 |
| 处罚收入 | - | 4,500.00 |
| 违约金收入 | - | 6,252.38 |
| 其他 | 8,351.98 | - |
| 合计 | 2,182,451.98 | 3,018,833.05 |

(2) 营业外支出

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 罚赔款支出 | 273,361.73 | 73,684.83 |
| 公益性捐赠支出 | 100,000.00 | 37,800.00 |
| 报废损失 | 282,573.29 | 87,871.48 |
| 其他 | 803.94 | - |
| 合计 | 656,738.96 | 199,356.31 |

38 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----------|---------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 本年所得税 | 33,757,611.64 | 31,748,193.96 |
| 递延所得税的变动 | (105,367.22) | (935,826.46) |
| 合计 | 33,652,244.42 | 30,812,367.50 |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 税前利润 | 226,435,876.56 | 217,100,259.42 |
| 按适用税率 15%计算的预期所得税 | 33,965,381.48 | 32,565,038.91 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | 1,818,666.36 | 450,545.39 |
| 不可抵扣的费用 | 221,711.01 | 130,611.62 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | (628,326.77) |
| 研发费用加计扣除 | (2,296,788.76) | (1,628,448.51) |
| 残疾职工工资加计扣除 | (56,725.67) | (77,053.14) |
| 本年所得税费用 | 33,652,244.42 | 30,812,367.50 |

39 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 净利润 | 192,783,632.14 | 186,287,891.92 |
| 加：资产减值准备 | 558,253.14 | 409,177.49 |
| 投资性房地产折旧 | 31,523.36 | 164,748.84 |
| 信用减值损失 | 90,721.81 | 596,180.43 |
| 固定资产折旧 | 4,102,832.36 | 3,488,687.78 |
| 无形资产摊销 | 163,099.13 | 165,141.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 520,212.09 | 477,985.46 |
| 使用权资产折旧 | 89,753.43 | 407,969.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益 | (56,781.72) | (433.93) |
| 固定资产报废损失 | 282,573.29 | 87,871.48 |
| 财务净收益 | (8,354,454.04) | (8,328,660.94) |
| 投资收益 | - | (8,592,377.84) |
| 递延所得税资产增加 | (75,907.08) | (809,453.36) |
| 递延所得税负债减少 | (29,460.14) | (126,373.10) |
| 存货的减少 | 25,619,237.60 | 28,841,891.11 |
| 经营性应收项目的减少 / (增加) | 155,434,570.60 | (128,241,382.56) |
| 经营性应付项目的减少 | (4,107,900.72) | (32,555,151.76) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 367,051,905.25 | 42,273,711.78 |

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------------|------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 现金及现金等价物的年末余额 | 770,561.07 | 764,846.17 |
| 减: 现金及现金等价物的年初余额 | 764,846.17 | 952,762.56 |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | 5,714.90 | (187,916.39) |

(3) 本公司持有的现金和现金等价物分析如下:

| | 2023 年 | 2022 年 |
|------------------------|------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| (a) 货币资金 | | |
| - 可随时用于支付的银行存款 | 770,561.07 | 764,846.17 |
| (b) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额 | 770,561.07 | 764,846.17 |

40 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

| | 2023 年 | | |
|---|--------------|-----------|--------------|
| | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| | 人民币元 | | 人民币元 |
| 血塞通软胶囊智能化生产技术开发与示范 | 3,800,000.00 | 递延收益/其他收益 | 747,333.32 |
| 科技成果转化补助 | 1,590,000.00 | 其他收益 | 1,590,000.00 |
| 增值税加计抵减税收优惠 | 944,274.76 | 其他收益 | 944,274.76 |
| 滇中云药之乡高原特色中药材质量评价及检测能力提升 | 700,000.00 | 递延收益 | - |
| 七叶神安优势剂型临床前预研究 | 688,298.50 | 递延收益/其他收益 | 214,631.83 |
| 研发投入后补助 | 594,051.61 | 其他收益 | 594,051.61 |
| 血塞通软胶囊新增临床适应症 | 316,666.67 | 递延收益/其他收益 | 99,999.99 |
| 孙晓波专家工作站 | 285,454.50 | 递延收益/其他收益 | 235,454.41 |
| 省级研发经费投入奖补资金 | 266,800.00 | 其他收益 | 266,800.00 |
| 稳岗补贴 | 175,326.23 | 其他收益 | 175,326.23 |
| "阿疗法"在血塞通产品推广中的应用研究 | 100,000.00 | 递延收益/其他收益 | 100,000.00 |
| 退"理血王"血塞通软胶囊质量提升及治疗视网膜静脉阻塞 II 期临床项目财政资金 | (413,000.00) | 其他收益 | (413,000.00) |

| | 2023年 | | |
|--------------------|--------------|-----------|--------------|
| | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
| | 人民币元 | | 人民币元 |
| 血塞通软胶囊智能化生产技术开发与示范 | 3,800,000.00 | 递延收益/其他收益 | 747,333.32 |
| 其他 | 132,710.08 | 其他收益 | 132,710.08 |
| 合计 | 9,180,582.35 | | 4,687,582.23 |

(2) 政府补助的退回情况

| 项目 | 金额 | 原因 |
|--|------------|--|
| '理洫王'血塞通软胶囊质量提升及治疗视网膜静脉阻塞 II 期临床项目财政资金 | 413,000.00 | 2023年7月5日经专家组经验收认为确认该项目因政策和技术原因 II 期临床研究因政策和技术原因无法完成, 予以结题。按照资金筹措比例与合同比例一致的原则, 退回财政资金人民币 413,000.00 元。 |

41 关联方关系及其交易

(1) 本公司与关联方之间的交易:

(a) 与关联方之间的交易金额如下:

向关联方销售商品

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 263,100,445.49 | 6,394,250.80 |
| 华润湖南医药有限公司 | 22,141,848.17 | 16,148,990.82 |
| 昆药集团医药商业有限公司 | 19,367,854.81 | - |
| 云南圣火三七药业有限公司 | 17,659,477.44 | 18,127,339.93 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 4,106,554.99 | 5,731,578.08 |
| 华润安徽医药有限公司 | 3,554,149.66 | 2,195,902.70 |
| 华润山东医药有限公司 | 3,165,027.61 | 2,660,510.79 |
| 华润昆明医药有限公司 | 2,910,604.85 | 17,696,283.61 |
| 华润辽宁医药有限公司 | 2,407,804.89 | 2,528,401.23 |
| 华润陕西医药有限公司 | 1,023,716.81 | - |
| 华润天津医药有限公司 | 1,012,149.04 | 1,964,704.60 |

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润广东医药有限公司 | 720,259.52 | 5,134,141.61 |
| 华润山西医药有限公司 | 511,858.41 | - |
| 华润汕头康威医药有限公司 | 404,389.38 | - |
| 华润广西医药有限公司 | 332,900.02 | 1,765,915.20 |
| 华润江苏医药有限公司 | 332,585.61 | 1,724,773.15 |
| 华润无锡医药有限公司 | 292,291.33 | - |
| 华润东大(福建)医药有限公司 | 267,610.62 | - |
| 华润吉林医药有限公司 | 260,203.94 | 170,357.47 |
| 华润内蒙古医药有限公司 | - | 295,106.70 |
| 其他 | 755.73 | 2,089,469.24 |
| 合计 | 343,572,488.32 | 84,627,725.93 |

自关联方接受劳务

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------------|--------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 824,771.82 | - |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 493,540.74 | 476,978.30 |
| 昆药集团股份有限公司 | 317,685.14 | - |
| 浙江华润三九众益制药有限公司 | 115,032.45 | - |
| 昆明中药厂有限公司 | 49,115.04 | - |
| 华润知识产权管理有限公司 | 18,867.92 | 18,867.92 |
| 云南圣火三七药业有限公司 | - | 800,116.48 |
| 华润数字科技有限公司 | - | 33,901.00 |
| 合计 | 1,819,013.11 | 1,329,863.70 |

资金拆入

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|------------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九 | 2,430,184,924.35 | 2,561,163,970.31 |
| - 资金池(注1) | 1,930,184,924.35 | 2,561,163,970.31 |
| - 定期存款(注2) | 500,000,000.00 | - |

资金拆出

| | 2023 年 | 2022 年 |
|--------------|------------------|------------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九 | 2,390,704,889.12 | 3,048,195,310.34 |
| - 资金池 (注 1) | 1,890,704,889.12 | 3,048,195,310.34 |
| - 定期存款 (注 2) | 500,000,000.00 | - |

本公司与关联方劳务交易按双方协议价执行

注 1：于 2023 年，本公司将资金存放于华润三九资金池，无固定还款期限，并参考同期银行活期存款利率计息，利息率 0.35%，资金归集产生利息收入人民币 950,263.68 元 (2022 年：人民币 298,983.02 元)。

注 2：属于与关联方华润三九的内部定期存款，并按照定期存款利率 2.80%-3.00%计息。于 2023 年，产生利息收入人民币 6,167,555.55 元(2022 年：无)。

(b) 与关联方之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

应收账款

| | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|----------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 云南圣火三七药业有限公司 | 100,331,231.97 | 45,207,101.67 |
| 昆药集团医药商业有限公司 | 19,495,094.14 | - |
| 华润山西医药有限公司 | 578,400.00 | 13,454.40 |
| 华润汕头康威医药有限公司 | 456,960.00 | - |
| 华润天津医药有限公司 | 269,192.42 | 437,408.15 |
| 华润广东医药有限公司 | 208,440.00 | 1,042,200.00 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 68,100.00 | 2,027,659.20 |
| 华润山东医药有限公司 | 4,874.40 | 1,530,310.09 |
| 昆明圣火医药有限公司 | - | 15,452,474.32 |
| 华润昆明医药有限公司 | - | 12,044,660.80 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | - | 6,740,947.20 |
| 华润湖南医药有限公司 | - | 3,411,387.93 |
| 华润广西医药有限公司 | - | 466,616.00 |
| 华润江苏医药有限公司 | - | 284,868.00 |

| | 2023年 | 2022年 |
|------------|----------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润湖北医药有限公司 | - | 266,872.23 |
| 其他 | 14,791.27 | 720,011.05 |
| 合计 | 121,427,084.20 | 89,645,971.04 |

应收款项融资

| | 2023年 | 2022年 |
|--------------|--------------|---------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润湖南医药有限公司 | 2,200,000.00 | 10,730,000.00 |
| 华润医药商业集团有限公司 | 1,708,488.00 | 1,007,558.40 |
| 华润安徽医药有限公司 | 845,851.66 | 204,048.00 |
| 华润天津医药有限公司 | 385,610.90 | 538,176.00 |
| 华润昆明医药有限公司 | - | 1,428,258.65 |
| 华润辽宁医药有限公司 | - | 878,877.43 |
| 华润河南医药有限公司 | - | 700,800.00 |
| 华润广西医药有限公司 | - | 384,915.20 |
| 华润湖南双舟医药有限公司 | - | 80,000.00 |
| 合计 | 5,139,950.56 | 15,952,633.68 |

其他应收款

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 华润三九 | 512,858,206.84 | 552,371,097.52 |
| 云南圣火三七药业有限公司 | 88,000,000.00 | 96,130,000.00 |
| 昆药集团股份有限公司 | 11,070.61 | - |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | - | 11,387.41 |
| 合计 | 600,869,277.45 | 648,512,484.93 |

预付款项

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 江中药业股份有限公司 | 540,000.00 | - |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 312,000.00 | 130,967.21 |
| 深圳市润薇服饰有限公司 | - | 24,919.00 |
| 合计 | 852,000.00 | 155,886.21 |

其他应付款

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|--------------|------------|
| | 人民币元 | 人民币元 |
| 深圳华润三九医药贸易有限公司 | 824,771.82 | 12,453.63 |
| 北京华润高科天然药物有限公司 | 255,000.00 | 201,561.60 |
| 华润三九 | - | 12,932.43 |
| 合计 | 1,079,771.82 | 226,947.66 |

除与关联方华润三九的资金拆借款项外，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。

九 金融工具的风险分析

(1) 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2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币64,859,304.56元（于2022年12月31日：人民币22,690,096.59元）。本公司已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币50,139,784.96元（于2022年12月31日：人民币20,758,251.74元）。于2023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。

2023 年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

(2) 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
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(a) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和其他应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大其他应收款项。对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注七、2 相关披露。

(b) 流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。本集团金融负债均为一年内到期。

(c) 利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，无重大利率风险。

(d) 汇率风险

本集团经营单位无以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购，无重大汇率风险。

十 资本管理

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

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

| 项目 | 2023年 | 2022年 |
|-------|--------|--------|
| 资产负债率 | 20.71% | 17.14% |

十一 承担

截止报告日，本集团无对集团外的承担事项。

十二 或有事项

截止报告日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三 资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本集团并无须作披露的资产负债表日后非调整事项。