



华润三九

华润三九医药股份有限公司

2011 年半年度报告

二〇一一年八月

华润三九医药股份有限公司

2011年半年度报告全文

重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事均出席本次会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人宋清先生、财务总监郭其志先生及会计机构负责人陈碧絮女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动及主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、董事会报告	7
五、重要事项	11
六、财务报告	19
七、备查文件目录	148

第一节 公司基本情况

一、基本资料

1、公司法定中文名称：华润三九医药股份有限公司

公司英文名称：China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd.

股票简称：华润三九

股票代码：000999

股票上市的证券交易所：深圳证券交易所

2、公司法定代表人：宋 清

3、公司董事会秘书：周 辉

联系电话：0755—83360999转3579

电子信箱：000999@999.com.cn

联系传真：0755—82118858

4、公司注册及办公地址：深圳市罗湖区银湖路口（北环大道1026号）

联系电话：0755—83360999

联系传真：0755—82118858

公司网址：www.999.com.cn

邮编：518029

5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

6、其他相关资料

企业法人营业执照注册号：440301103302647

国税税务登记号码：440301710924590

地税税务登记号码：440303710924590

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	6,189,182,695.99	6,091,160,401.44	1.61%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,315,755,263.82	4,212,916,798.96	2.44%
股本（股）	978,900,000.00	978,900,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.41	4.30	2.56%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	2,452,600,022.26	1,978,188,930.68	23.98%
营业利润（元）	494,463,623.72	481,995,712.47	2.59%
利润总额（元）	504,102,983.35	487,608,642.05	3.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	396,647,846.86	389,235,989.21	1.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	390,875,831.67	366,430,744.78	6.67%
基本每股收益（元/股）	0.41	0.40	2.50%
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.40	2.50%
加权平均净资产收益率（%）	9.30%	10.41%	-1.11%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.17%	9.80%	-0.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	441,295,106.72	421,615,121.84	4.67%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.45	0.43	4.65%

扣除非经常性损益项目及金额：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,761,653.57
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,259,706.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,641,307.17
所得税影响额	-1,695,741.44
少数股东权益影响额	-2,171,603.00
合计	5,772,015.19

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股本变动情况表（截止2011年6月30日，单位：股）

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	623,660,625	63.71%	0	0	0	-4,160	-4,160	623,656,465	63.71%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	623,655,003	63.71%	0	0	0	0	0	623,655,003	63.71%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	5,622	0.00%	0	0	0	-4,160	-4,160	1,462	0.00%
二、无限售条件股份	355,239,375	36.29%	0	0	0	4,160	4,160	355,243,535	36.29%
1、人民币普通股	355,239,375	36.29%	0	0	0	4,160	4,160	355,243,535	36.29%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	978,900,000	100.00%	0	0	0	0	0	978,900,000	100.00%

二、前10名股东、前10名流通股股东持股情况表（截止2011年6月30日，单位：股）

股东总数	45,992				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华润医药控股有限公司	国有法人	63.59%	622,498,783	622,498,783	0
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	国有法人	1.44%	14,107,972	0	0
长城安心回报混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.83%	8,100,103	0	0
嘉实主题新动力股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.83%	8,099,633	0	0
泰康人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-019L-FH002 深	境内非国有法人	0.83%	8,094,566	0	0
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.75%	7,300,000	0	0
光大保德信优势配置股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	6,434,657	0	0
易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.52%	5,128,673	0	0
易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.51%	5,000,000	0	0

博时主题行业股票证券投资基金	境内非国有法人	0.51%	4,992,156	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深		14,107,972		人民币普通股	
长城安心回报混合型证券投资基金		8,100,103		人民币普通股	
嘉实主题新动力股票型证券投资基金		8,099,633		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-019L-FH002 深		8,094,566		人民币普通股	
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金		7,300,000		人民币普通股	
光大保德信优势配置股票型证券投资基金		6,434,657		人民币普通股	
易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金		5,128,673		人民币普通股	
易方达价值成长混合型证券投资基金		5,000,000		人民币普通股	
博时主题行业股票证券投资基金		4,992,156		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司一万能一个险万能		4,723,424		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金、易方达价值成长混合型证券投资基金均为易方达基金管理有限公司管理的基金，泰康人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-019L-FH002 深、泰康人寿保险股份有限公司一万能一个险万能均为泰康人寿保险股份有限公司的基金，存在关联关系。未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

三、报告期公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、除总监麦毅先生持有本公司股票1462股外，公司其他董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，在本报告期内亦未有买入本公司股票情况。

二、报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2011年6月15日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，选举李福祚先生、魏斌先生、杜文民先生、石善博先生、张海鹏先生、宋清先生、周辉女士为公司第五届董事会董事；选举 Zheng Wei（郑伟先生）、Bingsheng Teng（滕斌圣先生）、毛蕴诗先生、李常青先生为公司第五届董事会独立董事。

2011年6月15日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，选举阎飏先生、方明先生、刘德君先生为公司第五届监事会股东代表监事，与经公司职工代表大会选举产生的职工代表监事黎德明先生、凌凤斌女士共同组成公司第五届监事会。

2011年6月30日，公司董事会2011年第六次会议选举李福祚先生为公司董事长，聘任宋清先生为公司总经理。

第四节 董事会报告

一、报告期内经营情况

(一) 报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入24.53亿元，较去年同期增长23.98%，其中，制药业务营业收入较去年同期增长24.04%；归属于母公司所有者的净利润3.97亿元，同比略有增长；经营活动产生的现金流量净额4.41亿元。

制药业务中，OTC业务及中药配方颗粒业务实现了快速增长，营业收入分别较去年同期增长28.62%及44.18%，中药处方药业务由于市场竞争激烈及部分进入医保目录产品的使用范围受限，增速略低于预期，抗生素业务由于受到抗菌药物临床应用管理政策的影响，销售出现了明显下滑。OTC业务中，三九胃泰、正天丸继续保持了快速增长，增速均超过40%，感冒品类亦实现了良好增长，皮肤药品类由于季节性因素影响收入增速略低，新产品中强力枇杷露、小儿感冒药继续维持了高速增长势头，分别比去年同期增长123%、67%。处方药业务中参附、参麦收入增长符合预期，其中参麦进入基药目录后增长迅猛。

报告期内，公司成本费用控制面临很大压力，原材料价格居高不下，尤其是中药材及白糖价格同比涨幅在30%以上。成本上升导致公司毛利率持续下降，2011年上半年公司整体毛利率同比下降2.62个百分点。针对成本上涨，公司一方面加强市场价格监控及分析，通过内部资源整合，搭建大宗原材料采购平台实现部分原辅材料及包装材料集中采购，以降低采购成本；另一方面，公司积极推行成本管理，推进ERP系统建设，优化业务流程，降低生产制造成本。同时，根据年度业务计划，上半年公司在新产品及核心品种的费用投入增加，销售费用率上升1.09个百分点。

为了确保战略目标的实现，公司近年来积极进行产业布局调整和技术改造升级，不断增加产能，持续提升生产系统运营管控水平。2011年公司战略性资本支出项目投资总额预计6.85亿元，报告期内已支付1.83亿元，其中湖南三九颗粒剂二期工程、沈阳三九一期建设、江西三九二期扩建工程、山东三九综合仓库建设、北京三九颗粒剂生产车间改造项目已完成；安徽金蟾搬迁项目、湖南三九质检楼等正在进行中。

在研发方面，目前在研新产品项目共计36项，其中，报告期内新立项6项，已申报生产批件5项，正在进行临床研究的项目5项，临床前研究的项目16项等。同时，公司继续加强与科研院校的合作，已于5月与中国中医科学院签订了合作意向，拟整合中医科学院下属两家药厂，借助其专业能力加快公司新产品获得速度，提升公司研发能力。

公司将外延式发展作为重要的发展路径，报告期内，公司充分利用医药行业竞争加剧、经营环境转变的时机，加快目标企业的筛选进度及谈判进程，力争尽快完成并购项目。同时，在大股东的

协调下，积极推进与华润医药内部中药业务的整合进程。

(二) 公司主营业务行业及地区构成情况

1、主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
医药行业	208,055.67	74,711.75	64.09%	24.04%	39.22%	-3.92%
包装印刷	18,509.87	13,032.45	29.59%	13.52%	5.80%	5.14%
医疗服务	12,136.72	9,010.71	25.76%	45.61%	51.38%	-2.83%
房地产	2,938.08	791.22	73.07%	1,242.93%	315.77%	60.05%
海外贸易	2,679.83	1,992.51	25.65%	-37.04%	-31.57%	-5.94%
主营业务分产品情况						
OTC	148,831.28	55,518.72	62.70%	28.62%	48.89%	-5.08%
处方药	59,224.39	19,193.03	67.59%	13.85%	17.21%	-0.93%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 14465.56 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
南方地区	58,900.17	22.83%
北方地区	84,173.46	28.63%
华东地区	52,035.09	17.94%
西部地区	43,360.70	33.45%
海外地区	5,850.76	-14.65%

(三) 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务

(四) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：（人民币）元

	注册资本	总资产	净资产	净利润	主营业务
深圳九新药业有限公司	USD10,000,000.00	358,931,322.79	283,088,636.88	27,383,110.44	制药
深圳九星印刷包装集团有限公司	USD8,600,000.00	412,963,518.49	185,888,083.72	18,810,370.96	印刷包装
深圳市三九医药贸易有限公司	RMB8,000,000.00	1,020,251,588.36	-225,484,184.36	34,001,956.58	销售药品

雅安三九药业有限公司	RMB36,600,000.00	466,114,649.36	376,200,713.22	81,250,379.74	制药
------------	------------------	----------------	----------------	---------------	----

（五）经营中的问题和困难

1、2010年以来，公司主要原材料及辅料价格上涨较快，尤其是部分中药材和白糖价格涨幅较快，加上人工成本等持续走高，公司成本压力严峻，经营利润率下降。

2、加强对抗菌药物实行分级使用，分类管理的政策，可能影响抗生素市场总体规模，对公司抗生素产品的推广产生一定的影响。

（六）报告期实际经营成果与年度预算的比较

报告期内，公司营业总收入完成全年预算的47.35%，整体预算完成情况正常。其中OTC营业收入完成全年预算的50.1%，受抗生素业务影响，处方药营业收入预算完成率略低；其他业务中，医疗服务营业收入完成全年预算的52.6%、，海外贸易预算完成情况未达预期。

报告期内，公司发生资本性支出1.83亿元，完成年度预算的26.73%。

（七）2011 年下半年工作计划

1、公司将加强对原材料及辅料价格变动的监控及分析，加强供应商管理，与主要供应商建立战略合作关系。并通过招标采购、搭建大宗原材料采购平台等模式及灵活的采购策略合理控制原材料成本。

2、积极在重点关注品类中寻找并购对象，加快已筛选目标企业的谈判进度，加速符合企业战略的并购，补充并丰富公司产品组合。在大股东的协调下，尽快完成与华润医药内部中药业务的整合。

3、继续增加研发投入，打造核心产品的二次开发以及创新药品的研发能力，并积极推动与中国中医科学院的合作，借助科研机构的专业能力提升公司研发能力。同时加快新研发基地建设，进一步改善研发环境。

4、继续推行运营中心管理模式，通过推进 ERP 等系统建设强化集中、统一管理。

二、报告期内投资情况

(一) 报告期内募集资金使用情况

1、报告期内公司共使用募集资金49.03万元，具体如下：（单位：万元）

项目名称	承诺投资金额	本期投资金额	项目进展情况
新生产基地建设项目	30,764.91	49.03	98.36%

2、截至2011年6月30日的募集资金使用情况(单位：万元)

项目名称	承诺投资金额	实际投资金额	投资收益额	项目投入进展情况
1、收购项目				
收购三九黄石制药厂100%资产权益（注1）	2,505	2,505	-91.11	已完成
收购北京三九万东药业有限公司65%股权（注2）	7,031.70	7,031.70	115.53	已完成
收购宁波药材股份公司54.1%股权（注3）	4,746	4,746		已完成
收购长沙三九医药有限公司50.5%股权（注4）	1,987	1,987		已完成
收购衢州医药有限公司51%股权（注5）	1,379	1,379		已完成
收购雅安三九药业有限公司80%股权	16,746.37	16,746.37	8,125.04	已完成
2、技改项目				
中药电子调配柜（注6）	2,880	2,880		已完成
无菌原料	2,794	2,794		已完成
新生产基地建设项目（注7）	30,764.91	30,259.16	20,989.32	98.36%
其他项目	1,562.59	1,562.59		--
3、其他项目				
补充流动资金	61,966.43	61,966.43		已完成
建设三九医院	33,000	33,000		90%

注 1：现已更名为黄石三九药业有限公司

注 2：现更名为北京三九药业有限公司。

注 3：经 2001 年度股东大会批准，公司已将持有的宁波药材股份有限公司股权置换给上海三九科技发展股份有限公司（现已更名为上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司）。

注 4：经 2001 年度临时股东大会批准，公司已将持有的长沙三九医药有限公司 50.5% 股权转让给深圳三九药业有限公司；

注 5：该股权已在 2009 年连同深圳市三九医药连锁股份有限公司股份一并出售。

注 6：为集中精力发展公司主营业务，经公司 2002 年年度股东大会批准，公司已将中药电子调配柜项目转让给成都三九数码医药设备有限公司（该公司现名“深圳三九数码医药设备有限公司”）。

注 7：报告期内，公司使用募集资金 49.03 万元，用于新生产基地进行技术改造项目，其余项目的募集资金投入均在报告期之前进行。

3、尚未使用的募集资金说明

公司尚未使用的募集资金，存放于银行。

（二）重大非募集资金投资项目

报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司遵照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》的有关规定，不断改进公司治理，提高规范运作水平。

为进一步贯彻落实《企业内部控制基本规范》，根据深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》的要求，公司制定了《2011 年内控规范实施工作方案》，拟于 2011 年在全公司范围内建立内控体系。截至报告期末，下属新推广内控体系建设的十家企业已初步完成了公司层面及关键业务流程的内控梳理工作，完成了流程文档、风险控制矩阵等文档的编制工作；2010 年度已完成内控建设的三家子公司已启动了 2011 年度内控评估工作。相关工作的开展基本符合内控规范实施工作方案的进度安排。

二、公司2010年度利润分配方案执行情况

2011年5月20日，公司2010年年度股东大会审议通过了2010年度利润分配方案，即以公司2010年末总股本97890万股为基数，每10股派送现金3.00元（含税），合计派送现金293,670,000元。

2011年6月2日，公司在《中国证券报》、《证券时报》上刊登了2010年度分红派息实施公告，确定股权登记日为2011年6月8日，除息日为2011年6月9日，红利发放日为2011年6月9日。本次无限售条件流通股及高管锁定股份的股息通过股东托管券商直接划入其资金帐户，其他有限售条件流通股（不含高管锁定股份）股息由本公司自行派发。2010年度利润分配方案现已实施完毕。

三、公司半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

五、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

（一）公司无证券投资行为。

(二) 公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业。

六、报告期内收购及出售资产事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产事项。

七、重大关联交易情况

(一) 与日常经营相关的关联交易

具体事项见财务报告附注。

(二) 与收购、出售资产相关的关联交易

报告期内公司未发生与收购、出售资产相关的管理交易事项。

(三) 公司与关联方存在债权、债务或担保事项

1、非经营性关联债权债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	期末余额	发生额	期末余额
药品配送	-	4.00	-	-
成都数码	-	2,443.90	-	-
哈九隆一厂	-	323.58	-	-
雅安贸易	-	242.08	-	-
三九安国	400.00	500.00	-	-
轻纺贸易	-	26.70	-	-
哈九隆二厂	-	7.01	-	-
先达明物业	-	14.92	-	-
临清华威药业	-	4.41	-	-
衢州南孔	-	-	-	5.00
三九集团	995.00	-	-	1788.45
三九经贸	350.00	-	-	-
加拿大三九	-	-	-	33.78
汽车贸易	2.20	-	-	-
华润医药控股	1.66	-	-	-
合计	1748.86	3,566.60	0	1827.23

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 380.62 万元。

2、公司为关联方提供担保情况如下：

报告期内公司没有对关联方的担保。

八、报告期内公司重大担保事项

报告期内公司无重大担保事项。

九、独立董事对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56号文）以及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号文），作为公司的独立董事，我们本着勤勉尽责的态度，对控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况进行了核查，现发表意见如下：

（一）关于资金占用情况

报告期内，华润三九不存在被大股东及其他关联方占用资金的情况。

（二）关于对外担保情况

截至2011年6月30日，华润三九不存在对外担保情况。报告期内，公司子公司深圳九新药业有限公司为其全资子公司沈阳三九药业有限公司提供的人民币2000万元贷款担保已解除。

十、重大合同签署及履行情况

（一）报告期内，公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）报告期内，公司没有进行现金资产委托管理，也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

（三）报告期内，无重大合同签署及履行情况。

十一、承诺事项

（一）关于股权分置改革

公司股权分置改革方案已于2008年12月5日实施，在公司股权分置改革方案中，持有公司股票5%以上股东新三九控股有限公司（现已更名为“华润医药控股有限公司”，以下简称“华润医药控股”）作出的承诺及履行情况如下：

1、关于追送股份承诺

公司在股权分置改革实施后，若公司的经营业绩无法达到以下任一目标，华润医药控股将向流通股股东每10股追送0.3股（追送完毕后，此承诺自动失效）。（1）华润三九2008年度实现的基本每股收益低于0.50元/股；（2）华润三九2009年度实现的基本每股收益低于0.65元/股。

2、华润医药控股承诺，上市公司收购完成后，其所持有的非流通股股份自公司股权分置改革方案实施后首个交易日起，六十个月内不通过深圳证券交易所上市交易。

3、垫付承诺

对于在股权分置改革方案实施日前以书面形式明确表示不同意送股的非流通股股东、未明确表示同意意见的非流通股股东、以及不能支付对价的非流通股股东，华润医药控股将代为垫付对价安排，被代为垫付对价安排的非流通股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应取得华润医药控股的书面同意，并由华润三九向深圳证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

履行情况：

1、关于追送股份承诺

华润三九2008年度、2009年度实现的基本每股收益不触发追送股份条件，该承诺已履行完毕。

2、该承诺正在履行，自股权分置改革完成之日起至本报告期末，华润医药控股未减持或转让其持有的限售部分股票。

3、垫付承诺

惠州壬星工贸有限公司、深圳九先生物工程技术有限公司因多年未参加年检，不具备提议股权分置改革的主体资格；厦门阜成贸易发展有限公司所持华润三九的股份已全部质押给中泰信托投资有限责任公司，无法履行对价安排；为了使公司的股权分置改革得以顺利进行，华润医药控股已分别按前述股东应执行的对价安排数量为其先行垫付股改对价。

（二）收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

1、关于避免同业竞争的承诺

华润医药控股做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争；本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与华润三九医药之间可能存在同业竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九

医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。

中国华润总公司做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前存在潜在的同业竞争；本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业将通过法律程序保证将来不从事任何在商业上与华润三九医药正在经营业务有直接竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

中国华润总公司承诺：“本公司及本公司控制的其他企业严格按照有关规定尽量避免与华润三九医药发生关联交易，如确实无法避免，本公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件及《华润三九医药股份有限公司章程》的有关规定规范与华润三九医药之间的关联交易行为，不损害华润三九医药及其中小股东的合法权益”。

承诺履行情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

华润医药控股有限公司及其控制的其他企业、中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九之间目前不存在同业竞争。

2、关于减少和规范关联交易的承诺

中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九发生的关联交易，均已按照相关法律法规、规范性文件及公司章程的有关规定履行审批程序，相关交易没有损害华润三九及其中小股东的合法权益。

十二、报告期内无公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；亦无公司董事、监事、高级管理人员被采取司法强制措施的情况。

十三、其他事项

无。

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011-6-16	公司 2 楼会议室	实地调研	平安证券等十一家投资机构及研究机构	沟通公司经营情况和未来业务发展思路
2011-6-1	董事会秘书办公室	实地调研	中山证券有限责任公司、中信建投者	了解公司业务状况及未来业务发展思路
2011-5-25	董事会秘书办公室	实地调研	东方证券资产管理有	沟通华润三九战略发展规划及行业发展

			限公司研究员	趋势
2011-5-24	董事会秘书办公室	实地调研	银河证券研究员	了解公司业务发展规划
2011-5-5	董事会秘书办公室	实地调研	毕盛(上海)投资咨询有限公司研究员	沟通一季度经营情况及 2011 年度业务计划
2011-4-13	董事会秘书办公室	实地调研	南方基金管理有限公司	了解公司 2010 年度业绩情况、2011 年经营计划及成本变动趋势等
2011-4-8	董事会秘书办公室	实地调研	大和投资管理(香港)有限公司研究员	沟通 2010 年度经营情况以及 2011 年业务计划
2011-1-25	公司 8 楼会议室	实地调研	博时基金、华泰联合证券研究员	沟通公司经营情况及业务发展思路
2011-1-21	董事会秘书办公室	实地调研	景顺长城、兴业证券研究员	沟通公司业务发展规划等
2011-1-20	董事会秘书办公室	实地调研	高华证券研究员	沟通公司业务发展思路及经营情况
2011-1-20	董事会秘书办公室	实地调研	宏源证券研究员	沟通公司业务发展思路及经营情况

十五、信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称	刊载日期	公告编号	刊载的互联网网站及检索路径
华润三九医药股份有限公司董事会 2011 年第一次会议决议公告	《中国证券报》	2011-1-27	2011-001	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
关于在珠海市商业银行办理存款业务的关联交易公告	《中国证券报》	2011-1-27	2011-002	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司 2011 年第一次监事会会议决议公告	《中国证券报》	2011-1-27	2011-003	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
关于全资子公司九新药业通过法国无菌制剂 GMP 认证的公告	《中国证券报》	2011-1-28	2011-004	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司董事会 2011 年第二次会议决议公告	《中国证券报》	2011-3-5	2011-005	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
关于 2011 年度日常关联交易公告	《中国证券报》	2011-3-5	2011-007	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司监事会 2011 年第二次会议决议公告	《中国证券报》	2011-3-5	2011-008	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
关于举行 2010 年度业绩说明会的公告	《中国证券报》	2011-3-5	2011-009	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司董事会 2011 年第三次会议决议公告	《中国证券报》	2011-4-29	2011-011	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司关于召开 2010 年年度股东大会通知	《中国证券报》	2011-4-29	2011-012	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
关于与中国中医科学院签署合作意向书的公告	《中国证券报》	2011-3-7	2011-013	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司召开 2010 年年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》	2011-5-18	2011-014	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》	2011-5-21	2011-015	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司董事会 2011 年第五次会议决议公告	《中国证券报》	2011-5-27	2011-016	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司独立董事提名人声明	《中国证券报》	2011-5-27	2011-017	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			

华润三九医药股份有限公司监事会 2011 年第五次会议决议公告	《中国证券报》	2011-5-27	2011-018	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司召开 2011 年第一次临时股东大会决议	《中国证券报》	2011-6-15	2011-019	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九医药股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告	《中国证券报》	2011-6-2	2011-020	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
关于公司职工代表监事换届选举的公告	《中国证券报》	2011-6-16	2011-021	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九关于召开董事会 2011 年第六次会议决议公告	《中国证券报》	2011-6-30	2011-022	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			
华润三九关于召开监事会 2011 年第六次会议决议公告	《中国证券报》	2011-6-30	2011-023	http://www.cninfo.com.cn
	《证券时报》			

华润三九医药股份有限公司

合并资产负债表

2011年6月30日

人民币元

第六节 财务报告（未经审计）

资产	附注五	2011.6.30	2010.12.31
流动资产			
货币资金	1	1,660,946,043.13	1,731,210,901.62
应收票据	2	597,551,079.73	813,006,981.28
应收账款	3	419,550,562.88	307,907,278.07
其他应收款	4	110,989,716.44	46,802,277.77
预付款项	5	127,898,785.12	115,469,438.04
存货	6	546,940,424.06	490,444,276.22
其他流动资产		335,065.32	197,770.32
流动资产合计		3,464,211,676.68	3,505,038,923.32
非流动资产			
长期股权投资	8	18,664,729.36	18,108,476.85
投资性房地产	9	9,790,274.78	9,961,545.35
固定资产	10	1,036,267,944.95	1,047,979,470.91
在建工程	11	437,794,977.46	291,786,314.35
工程物资		3,541,236.18	452,153.12
无形资产	12	1,137,344,192.05	1,140,615,550.43
开发支出	12	23,437,871.63	21,211,831.02
商誉	13	-	-
长期待摊费用	14	10,018,256.13	8,495,961.36
递延所得税资产	15	48,111,536.77	47,510,174.73
非流动资产合计		2,724,971,019.31	2,586,121,478.12
资产总计		6,189,182,695.99	6,091,160,401.44

华润三九医药股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2011.6.30	2010.12.31
流动负债			
短期借款	18	-	20,000,000.00
应付票据	19	160,716,134.12	105,305,699.78
应付账款	20	453,472,535.28	500,709,017.85
预收账款	21	81,338,598.43	102,638,253.74
应付职工薪酬	22	162,018,669.61	181,083,087.21
应交税费	23	114,003,736.71	115,241,189.89
其他应付款	24	234,140,998.31	209,843,174.11
一年内到期的非流动负债	27	23,100,000.00	23,000,000.00
预计负债	25	-	-
其他流动负债	26	293,393,551.77	311,866,885.09
递延收益	28	3,034,312.20	3,034,312.20
流动负债合计		<u>1,525,218,536.43</u>	<u>1,572,721,619.87</u>
非流动负债			
长期借款	27	2,454,546.00	2,945,455.00
递延所得税负债	15	6,224,749.38	6,528,289.62
递延收益	28	54,329,253.77	45,198,659.87
非流动负债合计		<u>63,008,549.15</u>	<u>54,672,404.49</u>
负债合计		<u>1,588,227,085.58</u>	<u>1,627,394,024.36</u>
股东权益			
股本	29	978,900,000.00	978,900,000.00
资本公积	30	1,349,615,279.72	1,349,615,279.72
盈余公积	31	262,141,566.50	262,141,566.50
未分配利润	32	1,728,931,363.32	1,625,953,516.46
外币报表折算差额		(3,832,945.72)	(3,693,563.72)
归属于母公司股东权益合计		<u>4,315,755,263.82</u>	<u>4,212,916,798.96</u>
少数股东权益	33	285,200,346.59	250,849,578.12
股东权益合计		<u>4,600,955,610.41</u>	<u>4,463,766,377.08</u>
负债和股东权益总计		<u>6,189,182,695.99</u>	<u>6,091,160,401.44</u>

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：郭其志

会计机构负责人：陈碧絮

华润三九医药股份有限公司

合并利润表

2011年1-6月

人民币元

	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
营业收入	34	2,452,600,022.26	1,978,188,930.68
减：营业成本	34	1,000,358,112.78	754,985,396.82
营业税金及附加	35	28,075,166.05	6,700,851.98
销售费用	36	770,532,720.45	599,829,739.29
管理费用	37	162,355,163.32	161,946,246.20
财务收益	38	(11,055,445.00)	(4,627,603.40)
资产减值损失/(收益)	39	8,426,933.45	3,855,769.79
加：投资收益	40	556,252.51	26,497,182.47
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		556,252.51	720,581.74
营业利润		494,463,623.72	481,995,712.47
加：营业外收入	41	14,963,412.73	7,241,539.27
减：营业外支出	42	5,324,053.10	1,628,609.69
其中：非流动资产处置损失		3,410,327.18	337,537.99
利润总额		504,102,983.35	487,608,642.05
减：所得税费用	43	73,124,511.91	77,311,125.07
净利润		430,978,471.44	410,297,516.98
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净亏损		-	-
归属于母公司股东的净利润		396,647,846.86	389,235,989.21
少数股东损益		34,330,624.58	21,061,527.77
每股收益	44		
基本每股收益		0.41	0.40
稀释每股收益		0.41	0.40
其他综合收益	45	(119,238.11)	65,629.34
综合收益总额		430,859,233.33	410,363,146.32
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		396,508,464.86	389,281,929.75
归属于少数股东的综合收益总额		34,350,768.47	21,081,216.57

华润三九医药股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年1-6月

人民币元

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计			
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,349,615,279.72	262,141,566.50	1,625,953,516.46	(3,693,563.72)	4,212,916,798.96	250,849,578.12	4,463,766,377.08	
二、本年初余额	978,900,000.00	1,349,615,279.72	262,141,566.50	1,625,953,516.46	(3,693,563.72)	4,212,916,798.96	250,849,578.12	4,463,766,377.08	
三、本期增减变动金额									
(一)净利润	-	-	-	396,647,846.86	-	396,647,846.86	34,330,624.58	430,978,471.44	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	(139,382.00)	(139,382.00)	20,143.89	(119,238.11)	
综合收益总额	-	-	-	396,647,846.86	(139,382.00)	396,508,464.86	34,350,768.47	430,859,233.33	
(三)股东投入和减少资本									
1.处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.所得税的影响(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)利润分配									
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	(293,670,000.00)	-	(293,670,000.00)	-	(293,670,000.00)	
3.提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	978,900,000.00	1,349,615,279.72	262,141,566.50	1,728,931,363.32	(3,832,945.72)	4,315,755,263.82	285,200,346.59	4,600,955,610.41	

华润三九医药股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2010年1-6月

人民币元

	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,340,824,304.69	219,062,900.69	1,149,282,508.02	(1,783,629.63)	3,686,286,083.77	265,184,468.29	3,951,470,552.06
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	978,900,000.00	1,340,824,304.69	219,062,900.69	1,149,282,508.02	(1,783,629.63)	3,686,286,083.77	265,184,468.29	3,951,470,552.06
三、本期增减变动金额								
(一)净利润	-	-	-	389,235,989.21	-	389,235,989.21	21,061,527.77	410,297,516.98
(二)其他综合收益	-	-	-	-	45,940.54	45,940.54	19,688.80	65,629.34
综合收益总额	-	-	-	389,235,989.21	45,940.54	389,281,929.75	21,081,216.57	410,363,146.32
(三)股东投入和减少资本								
1.同一控制下企业合并	-	(61,549.99)	-	-	-	(61,549.99)	(45,460,456.96)	(45,522,006.95)
2.少数股东股权变更	-	-	-	(2,940,195.75)	-	(2,940,195.75)	-	(2,940,195.75)
(四)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(293,670,000.00)	-	(293,670,000.00)	(7,800,000.00)	(301,470,000.00)
3.提取职工奖励基金	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	13,965,014.01	-	-	-	13,965,014.01	-	13,965,014.01
四、本期期末余额	978,900,000.00	1,354,727,768.71	219,062,900.69	1,241,908,301.48	(1,737,689.09)	3,792,861,281.79	233,005,227.90	4,025,866,509.69

华润三九医药股份有限公司

合并现金流量表

2011年1-6月

人民币元

	附注 <u>五</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,478,250,425.56	2,100,799,825.79
收到的其他与经营活动有关的现金	46	<u>54,120,157.12</u>	<u>37,748,543.28</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,532,370,582.68</u>	<u>2,138,548,369.07</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		794,324,936.31	650,381,148.90
支付给职工以及为职工支付的现金		278,060,594.26	223,158,029.74
支付的各项税费		378,656,221.93	350,165,484.72
支付的其他与经营活动有关的现金	46	<u>640,033,723.46</u>	<u>493,228,583.87</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,091,075,475.96</u>	<u>1,716,933,247.23</u>
经营活动产生的现金流量净额	47	<u>441,295,106.72</u>	<u>421,615,121.84</u>
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,956,895.18	15,092,890.96
处置子公司收到的现金净额	47	-	40,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	46	<u>7,087,134.61</u>	<u>19,721,427.24</u>
投资活动现金流入小计		<u>9,044,029.79</u>	<u>74,814,318.20</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,626,918.31	122,840,665.02
投资支付的现金净额	47	-	11,988,350.02
支付其他与投资活动有关的现金		<u>7,225,040.00</u>	<u>49,124,522.47</u>
投资活动现金流出小计		<u>204,851,958.31</u>	<u>183,953,537.51</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(195,807,928.52)</u>	<u>(109,139,219.31)</u>

华润三九医药股份有限公司

合并现金流量表（续）

2011年1-6月

人民币元

	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		-	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	24,849,709.63
筹资活动现金流入小计		-	44,849,709.63
偿还债务支付的现金		20,490,909.00	490,909.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,790,575.25	301,422,037.98
其中：子公司支付给少数股东的股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	46	9,275,778.41	-
筹资活动现金流出小计		324,557,262.66	301,912,946.98
筹资活动产生的现金流量净额		(324,557,262.66)	(257,063,237.35)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(804,424.49)	(127,122.87)
五、 现金及现金等价物净增加额		(79,874,508.95)	55,285,542.31
加：年初现金及现金等价物余额		1,687,100,449.01	1,165,677,714.07
六、 期末现金及现金等价物余额	47	1,607,225,940.06	1,220,963,256.38

华润三九医药股份有限公司

资产负债表

2011年6月30日

人民币元

资产	附注十一	2011.6.30	2010.12.31
流动资产			
货币资金	1	1,417,833,331.91	1,512,765,418.29
应收票据		285,449,598.29	464,141,675.05
应收账款	2	711,976,689.29	622,773,819.27
预付款项		8,579,087.59	6,305,974.24
其他应收款	3	216,467,874.38	207,344,667.48
存货		197,034,556.45	162,299,305.67
流动资产合计		2,837,341,137.91	2,975,630,860.00
非流动资产			
长期股权投资	4	914,343,432.04	913,787,179.53
投资性房地产		-	-
固定资产		286,161,748.71	291,929,504.97
在建工程		32,557,873.15	7,754,310.80
工程物资		3,541,236.16	-
无形资产		1,035,608,296.9	1,036,214,287.06
开发支出		12,207,113.15	9,981,072.54
长期待摊费用		8,768,478.15	6,182,993.02
递延所得税资产		19,909,981.61	20,242,262.42
非流动资产合计		2,313,098,159.87	2,286,091,610.34
资产总计		5,150,439,297.78	5,261,722,470.34

华润三九医药股份有限公司

资产负债表（续）

2011年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十一	2011.6.30	2010.12.31
流动负债			
应付账款		169,920,051.38	169,873,019.05
应付职工薪酬		59,820,794.34	60,116,552.83
应交税费		49,536,276.9	39,220,148.14
其他应付款		1,127,921,402.35	1,188,941,784.24
其他流动负债		34,305,369.97	17,924,695.14
流动负债合计		<u>1,441,503,894.94</u>	<u>1,476,076,199.40</u>
非流动负债			
其他非流动负债		31,396,441.11	24,330,533.29
非流动负债合计		<u>31,396,441.11</u>	<u>24,330,533.29</u>
负债合计		<u>1,472,900,336.05</u>	<u>1,500,406,732.69</u>
股东权益			
股本		978,900,000.00	978,900,000.00
资本公积		1,393,300,864.72	1,393,300,864.72
盈余公积		262,141,566.50	262,141,566.50
未分配利润		1,043,196,530.51	1,126,973,306.43
股东权益合计		<u>3,677,538,961.73</u>	<u>3,761,315,737.65</u>
负债和股东权益总计		<u>5,150,439,297.78</u>	<u>5,261,722,470.34</u>

华润三九医药股份有限公司

利润表

2011年1-6月

人民币元

	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
营业收入	5	894,557,978.16	622,721,575.03
减：营业成本	5	452,685,322.07	317,267,414.21
营业税金及附加		7,876,524.95	1,913,559.12
销售费用		142,122,818.21	18,252,247.92
管理费用		43,910,474.88	55,957,603.13
财务费用		(11,988,157.88)	(4,866,517.20)
资产减值损失		13,571,343.86	5,301,660.63
加：投资收益	6	556,252.51	720,581.74
其中：对联营企业的投资收益		556,252.51	720,581.74
营业利润		246,935,904.58	229,616,188.96
加：营业外收入		1,502,717.57	1,606,850.24
减：营业外支出		1,212,660.96	127,997.11
其中：非流动资产处置损失			92,974.92
利润总额		247,225,961.19	231,095,042.09
减：所得税费用		37,332,737.11	28,287,891.50
净利润		209,893,224.08	202,807,150.59
其他综合收益		-	-
综合收益总额		209,893,224.08	202,807,150.59

华润三九医药股份有限公司

股东权益变动表

2011年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	978,900,000.00	1,393,300,864.72	262,141,566.50	1,126,973,306.43	3,761,315,737.65
二、本期增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	209,893,224.08	209,893,224.08
(二)股东投入和减少资本					
1.同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
2.所得税影响*	-	-	-	-	-
(三)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(293,670,000.00)	(293,670,000.00)
三、本期期末余额	978,900,000.00	1,393,300,864.72	262,141,566.50	1,043,196,530.51	3,677,538,961.73

华润三九医药股份有限公司

股东权益变动表（续）

2010年1-6月

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	978,900,000.00	1,381,563,364.72	219,062,900.69	1,032,935,314.11	3,612,461,579.52
二、本期增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	202,807,150.59	202,807,150.59
(二)股东投入和减少资本					
1.同一控制下企业合并	-	1,063,971.70	-	-	1,063,971.70
(三)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	(293,670,000.00)	(293,670,000.00)
(四)其他		13,965,014.01			13,965,014.01
三、本期期末余额	978,900,000.00	1,396,592,350.43	219,062,900.69	942,072,464.70	3,536,627,715.82

华润三九医药股份有限公司

现金流量表

2011年1-6月

人民币元

	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		931,119,549.14	693,421,357.99
收到的其他与经营活动有关的现金	9	34,130,044.74	8,614,837.67
经营活动现金流入小计		965,249,593.88	702,036,195.66
购买商品、接受劳务支付的现金		414,961,679.74	267,152,828.61
支付给职工以及为职工支付的现金		34,834,903.41	37,762,164.12
支付的各项税费		120,155,957.79	92,287,317.14
支付的其他与经营活动有关的现金	9	96,219,412.72	78,083,427.88
经营活动现金流出小计		666,171,953.66	475,285,737.75
经营活动产生的现金流量净额	10	299,077,640.22	226,750,457.91
二、投资活动产生的现金流量			
处置子公司收到的现金		-	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,100.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	9	-	4,955,035.24
投资活动现金流入小计		28,100.00	15,955,035.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,287,768.57	16,088,574.69
投资支付的现金		-	8,750.02
投资活动现金流出小计		36,287,768.57	16,097,324.71
投资活动产生的现金流量净额		(36,259,668.57)	(142,289.47)

华润三九医药股份有限公司

现金流量表（续）

2010年1-6月

人民币元

	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
三、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	9	-	218,612,918.91
筹资活动现金流入小计		-	218,612,918.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,670,000.00	293,862,357.70
支付其他与筹资活动有关的现金	9	64,080,058.03	-
筹资活动现金流出小计		357,750,058.03	293,862,357.70
筹资活动产生的现金流量净额		357,750,058.03	(75,249,438.79)
四、现金及现金等价物净增加额		(94,932,086.38)	151,358,729.65
加：年初现金及现金等价物余额		1,505,854,230.29	860,676,145.52
五、期末现金及现金等价物余额	11	1,410,922,143.91	1,012,034,875.17

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注

2011年6月30日

人民币元

一、 本集团的基本情况

华润三九医药股份有限公司（原名“三九医药股份有限公司”，以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司，于1999年3月2日经原国家经济贸易管理委员会国经贸企改[1999]134号文件批准，由深圳三九药业有限公司（以下简称“三九药业”）、三九企业集团（深圳南方制药厂）（以下简称“三九集团”）、深圳九先生物工程有 限公司（以下简称“九先生物”）、深圳市先达明物业管理有限公司（以下简称“先达明物 业”）和惠州市壬星工贸有限公司共同发起设立，并于1999年4月21日经国家工商行政 管理总局核准登记，企业法人营业执照注册号：1000001103157。于2008年5月22日， 经广东省深圳市工商行政管理局核准登记，本公司换领注册号为440301103302647的 企业法人营业执照。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。 本公司总部位于广东省深圳市罗湖区银湖路口。本公司及子公司（统称“本集团”）主 要从事医药产品的研发、生产、销售及相关健康服务。本集团主要产品包括：999感冒灵、 999皮炎平、参附注射液、注射用头孢、免煎中药、三九胃泰颗粒、正天丸等，属于医 药行业。

本公司注册成立时原注册资本为人民币55,300万元，股本总数55,300万股。本公司经 中国证券监督管理委员会以证监发行字[1999]142号文批准，于1999年11月面向社会公 众发行人民币普通股20,000万股，并于2000年3月9日在深圳证券交易所正式上市交 易，注册资本增加为人民币75,300万元，股本总数75,300万股，其中国有发起人持有 55,200万股，境内法人持有100万股，社会公众持有20,000万股。本公司股票面值为每 股人民币1元。

根据本公司2003年度第二次股东大会决议，本公司以2002年12月31日股本75,300万股 为基数，按每10股由资本公积转增3股，共计转增22,590万股（每股面值人民币1元）， 并于2003年度实施。转增后，本公司注册资本增至人民币97,890万元。

截至2011年6月30日，本公司累计发行股本总数97,890万股，详见附注五、29。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

一、 本集团的基本情况（续）

于2008年4月16日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2008]384号文《关于三九医药股份有限公司国有股东股权变更有关问题的批复》，三九集团所持有的本公司84,462,520股国有法人股股份及三九药业所持有的本公司613,937,480股国有法人股股份的持股主体统一变更为新三九控股有限公司（现已更名为华润医药控股有限公司，以下简称“华润医药控股”）。于2008年6月16日，商务部以商资批[2008]602号文《商务部关于同意三九医药股份有限公司股权转让的批复》同意了上述股权变更。本公司于2008年12月实施股权分置改革。股权分置改革后，华润医药控股持有本公司的股份为621,413,792股。截至2009年12月31日，上述转让股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理过户登记确认书并过户至华润医药控股。根据2010年2月23日《三九医药：有限售条件股份上市流通的提示性公告》，2010年1月5日，厦门阜成贸易发展有限公司将华润医药控股在股权分置改革时代垫其支付的股份1,084,991股归还，该公司持有的有限售条件流通股由1,000万股减少为8,915,009股。截至2011年6月30日，华润医药控股共持有本公司国有法人股622,498,783股（占总股本的63.59%）。

于2009年11月9日，本公司2009年第八次董事会会议通过决议将本公司名称由“三九医药股份有限公司”变更为“华润三九医药股份有限公司”，并于2010年2月11日取得深圳市市场监督管理局核准且完成工商登记变更。

本公司经营范围为：药品的开发、生产、销售；相关技术开发、转让、服务；生产所需的机械设备和原材料的进口业务；自产产品的出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本集团的母公司和最终母公司分别为于中华人民共和国成立的华润医药控股和中国华润总公司（以下简称“中国华润”）。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月5日决议批准。

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

1. 财务报表的编制基础（续）

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年6月30日的财务状况以及2011年1月至6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

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

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

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

5. 企业合并（续）

方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2011年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵消。

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

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

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

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务及外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

损益。

二、重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工

二、重要会计政策和会计估计（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转

二、重要会计政策和会计估计（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

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

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额在人民币500万元以上的应收账款以及单项金额在人民币300万元以上的其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对存在特别减值风险但单项金额等于或低于人民币500万元的应收账款和单项金额等于或低于人民币300万元的其他应收款，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收款项，包括在以账龄为信用风险特征组合中再进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
6个月以内（含6个月，下同）	0	0
6个月至1年	8	2
1年至2年	30	5
2年至3年	50	10
3年至5年	80	30
5年以上	100	100

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、周转材料、已完工开发产品等。存货包括了在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

二、重要会计政策和会计估计（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

11. 存货（续）

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二、重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

二、重要会计政策和会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产采用年限平均法计提折旧，折旧期限及预计净残值率与固定资产中的房屋及建筑物所使用的折旧标准一致。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

14. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0%-10%	2.25%-5%
机器设备	5-10年	0%-10%	9%-20%
医疗设备	5-10年	5%-10%	9%-19%
办公设备	3-15年	0%-10%	6%-33%
运输设备	4-10年	0%-10%	9%-25%

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

14. 固定资产（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 借款费用（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
计算机软件	5年
专有技术	5-10年
土地使用权	30-50年
商标使用权-三九商标使用权	不确定
商标使用权-其他	20年

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

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部

二、重要会计政策和会计估计（续）

17. 无形资产（续）

使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团开发阶段的支出为发生于创新药的研发项目。在取得国家药监局《临床试验批件》之前（含取得《临床试验批件》之时点）所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。获得新药证书后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产，并按5年进行摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用包括软件使用费及广告费，长期待摊费用采用直线法摊销，其中软件使用费及广告费摊销年限按合同约定受益期为2至3年。

19. 预计负债

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

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

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

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

二、重要会计政策和会计估计（续）

20. 收入（续）

销售商品收入

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 政府补助（续）

期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

22. 所得税（续）

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

24. 债务重组

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

作为债务人

以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债务的账面价值于债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

二、重要会计政策和会计估计（续）

24. 债务重组（续）

修改其他债务条件的，将重组债务的账面价值，与修改其他债务条件后债务的公允价

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

值和就或有应付金额确认的预计负债之和的差额，计入当期损益。以上述方式的组合的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

作为债权人

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债权的账面余额与享有债务人股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。

修改其他债务条件的，将重组债权的账面余额与修改其他债务条件后债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。采用上述方式的组合的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，将上述差额冲减减值准备，不足以冲减的部分计入当期损益。

25. 持有待售的非流动资产

同时符合以下条件的非流动资产，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

26. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不

二、重要会计政策和会计估计（续）

26. 资产减值（续）

确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自

二、重要会计政策和会计估计（续）

27. 职工薪酬（续）

愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 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。

30. 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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

二、重要会计政策和会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

判断

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

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

经营租赁——作为出租人

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

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注二、26。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注二、26。

递延所得税资产

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

三、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税
- 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

营业税	-	应税收入的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的5%-7%缴纳。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%-5%缴纳。
土地增值税	-	对转让国有土地使用权、地上的建筑物及其附着物的增值额，按四级超率累进税率缴纳。
企业所得税	-	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》和国发[2007]39号文件的规定，本集团“原享受低税率优惠政策的企业”2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行，其他子公司企业所得税率自2008年1月1日起由33%变为25%。

2. 税收优惠及批文

根据深科工贸信产业字[2009]43文《关于公示深圳市2009年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司取得国家级高新技术企业资格，本年度享受15%的优惠企业所得税税率。

根据京科发【2009】545号文件批准，本公司下属子公司北京三九药业有限公司（以下简称“北京三九”）于2009年取得国家级高新技术企业资格，本期享受15%的优惠企业所得税税率。

根据国税发[2009]617号文以及川国税函[2002]62号文，本公司下属子公司雅安三九药业有限公司（以下简称“雅安三九”）因其产品属于西部大开发国家鼓励类产业项目，本期享受15%的优惠企业所得税税率。

根据深科信[2008]325号文，本公司下属子公司深圳九新药业有限公司（以下简称“九新药业”）被认定为国家级高新技术企业，本期享受15%的优惠企业所得税税率。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

三、 税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

根据财政部、国家税务总局关于非营利性医疗机构税收政策，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。根据广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2010年9月19日联合颁布的广东省非营利性组织免税资格的名单，广东三九脑科医院（以下简称“脑科医院”）获得免税资格，有效期为5年。

根据鲁科高字【2010】217号文件批准，本公司下属子公司山东三九药业有限公司（以下简称“山东三九”）于2010年取得国家级高新技术企业资格，本期享受15%的优惠企业所得税税率。

根据深地税福减备告[2011]0114002号文件批准，本公司下属子公司深圳九星印刷包装集团有限公司（以下简称“九星印刷”）于2010年取得国家级高新技术企业资格，本年度享受15%的优惠企业所得税税率。

根据赣高企认发【2011】4号文件批准，本公司下属子公司江西三九药业有限公司（以下简称“江西三九”）于2011年取得国家级高新技术企业资格，本期享受15%的优惠企业所得税税率。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）

本公司子公司的情况如下：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
深圳市三九医院有限公司 （“三九医院”）	有限责任公司	深圳市	仲俨	医疗机构	人民币 498,110,000.00	医疗服务	738828453
北京三九医药科技有限公司 （“北京科技”）	有限责任公司	深圳市	宋清	研发	人民币 5,000,000.00	制药研发	75870858-X
深圳市三九现代中药有限公司 （“现代中药”）	有限责任公司	深圳市	刘晖晖	中药材,生物制品	人民币 50,000,000.00	中药材,生物制品 销售	748873805
成都三九投资管理有限公司 （“成都投资”）	有限责任公司	深圳市	关军	项目投资,房地 产开发	人民币 35,000,000.00	项目投资,房地 产开发	63315818-2
雅安三九中药材科技产业化有限公 司（“雅安中药”）	有限责任公司	深圳市	徐攀辉	种植加工销售 药材	人民币 3,362,000.00	中药饮片的种植加 工,生产和销售	72086095-7
太原慷辉三九医药有限责任公司 （“太原慷辉”）	有限责任公司	深圳市	朱雅宾	医药保健	人民币 5,200,000.00	医药保健	70115098-4
上海九星	有限责任公司	深圳市	吴伟军	印刷包装	美元 3,500,000.00	设计,印刷包装	74026458-9
深圳市九迪包装设计有限公司 （“九迪包装”）	有限责任公司	深圳市	左敏	设计,印刷包装	人民币 1,000,000.00	设计,印刷包装	74121024-0
深圳九星包装有限公司 （“九星包装”）	有限责任公司	深圳市	吴伟军	印刷包装	美元 1,800,000.00	设计,印刷包装	74121371-6
深圳九星柔印科技有限公司 （“九星柔印”）	有限责任公司	深圳市	吴伟军	印刷包装	美元 1,220,000.00	设计,印刷包装	73629593-X
哈尔滨九星印刷包装有限公司 （“哈九星”）	有限责任公司	哈尔滨市	张秉旭	印刷包装	人民币 8,079,633.60	设计,印刷包装	74419976-1
沈阳三九药业有限公司 （“沈阳三九”）	有限责任公司	沈阳市	杨战塵	制药	人民币 30,000,000.00	制药	68332101-3

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司 全称	年末实际 出资额	实际上构成净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是 否 合 并 报 表	少数 股东权益	少数股东 权益中用于 冲减少数 股东损益的 金额
三九医 院	人民币 402,891,300.00	-	82.89%	82.89%	是	人民币 35,596,863.14	人民币 1,660,530.27
北京科 技	人民币 5,000,000.00	-	100%	100%	是	-	-
现代中 药	人民币 50,826,000.00	-	100%	100%	是	-	-
成都投 资	人民币 34,500,000.00	-	98.57%	98.57%	是	人民币 536,828.66	-
雅安中 药	人民币 3,362,000.00	-	100%	100%	是	-	-
太原慷 辉	人民币 2,652,000.00	-	51%	51%	是	人民币 (249,475.66)	人民币249,475.66
上海九 星	人民币 20,279,200.00	-	100%	100%	是	-	-
九迎包 装	人民币 1,000,000.00	-	100%	100%	是	-	-
九星包 装	人民币 11,289,400.00	-	100%	100%	是	-	-
九星柔 印	人民币 6,068,300.00	-	100%	100%	是	-	-
哈九星	人民币 7,120,700.00	-	100%	100%	是	-	-
沈阳三 九	人民币 30,000,000.00	人民币 25,000,000.00	100%	100%	是	-	-

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
九新药业	有限责任公司	深圳市	杨战塵	制药	10,000,000.00	美元 原料药及制剂生产 销售	61886288-4
九星印刷	有限责任公司	深圳市	吴伟军	包装印刷	8,600,000.00	美元 包装印刷	61885689-8
脑科医院	有限责任公司	广州市	单国心	医疗机构	5,000,000.00	美元 医疗服务	617436955
深圳市三九医药贸易有限公司 （“三九医贸”）	有限责任公司	深圳市	邱华伟	医药品销售	60,000,000.00	人民币 医药品销售	27925541-3
北京三九药业有限公司 （“北京三九”）	有限责任公司	北京市	杨延军	制药	16,524,500.00	人民币 制药	633012925
深圳三九中医药投资发展有限公 司（“中医药投资”）	有限责任公司	深圳市	潘红炬	中医药实业投 资	10,000,000.00	人民币 中医药实业投资	754265750
江西三九药业有限公司 （“江西三九”）	有限责任公司	南昌市	李军	制药	70,390,000.00	人民币 药品生产销售	72392281-8
三九药业（香港）有限公司 （“香港三九”）	有限责任公司	中国香港	唐建平	投资	6,000,000.00	港币 投资	22174461-00 0-12-07-0
深圳九辉实业有限公司 （“九辉实业”）	有限责任公司	深圳市	何光润	印刷包装	15,000,000.00	人民币 印刷包装	618813687
深圳市富文投资有限公司 （“富文投资”）	有限责任公司	深圳市	崔军	生物工程	30,000,000.00	人民币 生物工程	72616578-7
数字健康	有限责任公司	深圳市	崔军	网络服务	4,000,000.00	人民币 网络服务	71527162-1
黄石三九药业有限公司 （“三九黄石”）	有限责任公司	黄石市	谢志坚	制药	8,000,000.00	人民币 制药	17844078-3
深圳市九恒设备包装器材有限公 司（“九恒设备”）	有限责任公司	深圳市	吴伟军	商业	6,000,000.00	人民币 印刷包装器材销售	74121378-3
东莞市常平三九仓储有限公司 （“常平仓储”）	有限责任公司	东莞市	邹朝东	仓储物流	1,000,000.00	人民币 仓储物流	93276169-4
深圳市九升生物制品有限公司 （“九升生物”）	有限责任公司	深圳市	邱华伟	保健品生产销 售	10,000,000.00	人民币 保健品生产销售	733062727
九恒（香港）印刷包装器材有限公 司（“香港九恒”）	有限责任公司	中国香港	吴伟军	生产	100,000.00	港币 生产	181492224-0 00-05-06-8
九星（香港）有限公司 （“香港九星”）	有限责任公司	中国香港	吴伟军	投资	100,000.00	人民币 投资	17750733-00 0-10-07-9
湖南三九南开制药有限公司 （“湖南三九”）	有限责任公司	郴州市	胡宏发	制药	9,390,000.00	人民币 制药	187761562
山东三九药业有限公司 （“山东三九”）	有限责任公司	枣庄市	喻民	制药	2,168,700.00	美元 制药	1644464-X
雅安三九	有限责任公司	雅安市	何继东	制药	100,000,000.00	人民币 制药	621471147

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司全称	年末实际出资额	实际上构成净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
九新药业	人民币 138,465,900.00	-	100%	100%	是	-	-
九星印刷	人民币 98,614,246.78	-	70%	70%	是	人民币 55,766,425.12	-
脑科医院	人民币 101,011,400.00	-	100%	100%	是	-	-
三九医贸	人民币 91,352,153.04	-	100%	100%	是	-	-
北京三九	人民币 36,082,763.06	-	90%	90%	是	人民币 4,037,579.21	-
中医药投资	人民币 10,007,730.00	-	100%	100%	是	-	-
江西三九	人民币 70,390,000.00	-	100%	100%	是	-	-
香港三九	人民币 6,367,200.00	-	100%	100%	是	-	-
九辉实业	人民币 33,326,000.00	-	75%	75%	是	人民币 10,717,871.76	-
富文投资	人民币 25,565,600.00	-	90%	90%	是	人民币 2,503,748.39	-
数字健康	人民币 78,250,000.00	-	65%	65%	是	-	-
三九黄石	人民币 8,219,713.26	-	100%	100%	是	-	-
九恒设备	人民币 13,620,800.00	-	100%	100%	是	-	-
常平仓储	人民币 2,150,600.00	-	100%	100%	是	-	-
九升生物	人民币 9,680,000.00	-	90%	90%	是	人民币 180,725.19	人民币4,778.84
香港九恒	人民币 3,000,000.00	-	100%	100%	是	-	-
香港九星	人民币 107,000.00	-	100%	100%	是	-	-
湖南三九	人民币 57,939,600.00	-	100%	100%	是	-	人民币196,724.00
山东三九	人民币 21,850,000.00	-	55%	55%	是	人民币 65,473,374.37	-
雅安三九	人民币 143,463,700.00	-	80%	80%	是	人民币 75,240,142.64	-

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
金蟾生化	有限责任公司	淮北市	王进元	制药	人民币 165,900,000.00	制药	71998641-3
安徽金蟾技术开发有限公司 （“金蟾技术”）	有限责任公司	淮北市	陈学彬	研发	人民币 1,080,000.00	研发	72331127-5

子公司全称	年末实际出资额	实际上构成净 投资的其他 项目余额	持股 比例（%）	表决权 比例（%）	是否 合并报表	少数 股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
金蟾生化	人民币 165,885,459.37	-	83.68%	83.68%	是	人民币 35,018,447.10	-
金蟾技术	人民币 1,061,568.97	-	83.68%	83.68%	是	人民币 3,051.04	人民币 12,055.91

2. 持有半数以上表决权比例但未纳入合并范围的投资

本集团拥有以下被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制亦未纳入合并范围：

名称	注册地	业务 性质	注册资本	本集团 投资额	持股比例	表决权 比例	未纳入合并范围原因
雅安三九中药贸易有限公司 （“雅安贸易”）	雅安市	中药材贸易	人民币 1,433,300.00	人民币 1,003,300.00	70%	70%	解散程序中，对其不具有实质控制权
深圳市九辉塑料制品有限公司 （“九辉塑料”）	深圳市	塑料制品	人民币 1,950,000.00	人民币 1,950,000.00	60%	60%	已被宣告清理整顿，对其不具有实质控制权

3. 合并范围变更

本期合并财务报表范围与上年度一致。

4. 子公司变更事项

本期下属全资子公司“江西三九”根据《增资扩股协议》（由“华润三九”及其下属全资公司“香港三九”及“江西三九”三方签署）及江西省商务厅《关于同意江西三九药业有限公司变更为中外合资企业的批复》，由“香港三九”向“江西三九”增资扩股，增资扩股后江西三九的注册资本由4195.035万元增至7039万元，华润三九持有的股权比例为59.6%，香港三九持有的股权比例为40.4%。上述变更事项已于2011年3月7日报江西省工商行政管理局核准通过。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

5、本集团境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	期末汇率	
	2011年6月30日	2010年12月31日
港币	0.83	0.85

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
人民币	876,869.74	1.00	876,869.74	605,478.92	1.00	605,478.92
美元	394.41	6.47	2,552.46	395.01	6.61	2,610.99
港币	108,834.79	0.83	90,507.01	124,875.55	0.85	106,144.22
欧元	-	9.36	-	0.75	8.84	6.60
加币	1.00	6.48	6.48	-	-	-
			<u>969,935.69</u>			<u>714,240.73</u>
银行存款						
人民币	1,635,831,566.51	1.00	1,635,831,566.51	1,624,090,476.90	1.00	1,624,090,476.90
美元	944,393.55	6.47	6,111,737.30	1,327,459.08	6.61	8,774,504.52
港币	19,805,972.49	0.83	16,470,646.72	61,877,001.54	0.85	52,595,451.31
欧元	32,872.84	9.36	307,729.23	3.86	8.84	34.08
澳元	-	-	-	2,227.91	6.76	15,060.66
日元	16,850.00	0.08	1,352.09			
			<u>16,58,723,031.85</u>			<u>1,685,475,527.47</u>
其他货币资金						
人民币	1,253,075.59	1.00	1,253,075.59	42,446,032.60	1.00	42,446,032.60
美元	-	6.47	-	340,257.19	6.61	2,249,100.00
欧元	-	9.36	-	36,877.92	8.84	326,000.82
			<u>1,253,075.59</u>			<u>45,021,133.42</u>
			<u>1,660,946,043.13</u>			<u>1,731,210,901.62</u>

于2011年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币53,720,103.06元（2010年12月31日：人民币44,110,452.61元），参见附注五、17。

于2011年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为港币10,347,705.71元（2010年12月31日：港币55,340,663.07元，美元1,045,565.59元，欧元3.86元，澳元2,227.91元）。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	<u>597,551,079.73</u>	<u>813,006,981.28</u>

于2011年6月30日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
山东九州通医药有限公司	2011/1/7	2011/7/7	9,912,500.00
山东海王银河医药有限公司	2011/4/12	2011/7/12	6,301,300.00
湖北省人民医院	2011/3/31	2011/6/30	3,000,486.71
广东九州通医药有限公司	2011/5/10	2011/8/10	3,198,000.00
中山市医药有限公司	2011/4/22	2011/7/22	2,669,179.53
			<u>25,081,466.24</u>

于2010年12月31日，金额最大的前五项已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
成都西部医药经营有限公司 （“成都医药经营”）	2010/11/10	2011/2/10	5,486,150.00
广州医药有限公司 （“广州医药”）	2010/10/20	2011/1/18	4,844,200.00
国药控股福建有限公司	2010/10/13	2011/1/13	4,123,080.00
云南省医药有限公司 （“云南医药”）	2010/10/21	2011/1/21	4,017,950.00
国药控股江西有限公司	2010/12/9	2011/3/9	3,509,300.00
			<u>21,980,680.00</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

于2011年6月30日，本集团已背书给他方但未到期的应收票据中金额最大前五项明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
山东北药鲁抗有限公司	2011/2/11	2011/8/11	6,000,000.00
江苏九州通医药有限公司	2011/3/2	2011/9/2	4,422,185.00
黑龙江省医院	2011/1/31	2011/7/29	2,000,000.00
河北同汇医药有限公司	2011/3/10	2011/9/10	2,000,000.00
安徽医科大学第一附属医院	2011/3/25	2011/9/25	2,000,000.00
			16, 422,185.00

于2010年12月31日，本集团已背书给他方但未到期的应收票据中金额最大前五项明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
山东海王银河医药有限公司 （“山东海王”）	2010/11/26	2011/2/26	7,837,500.00
广州医药	2010/10/12	2011/4/12	7,000,000.00
山西新龙药业有限公司 （“山西新龙药业”）	2010/10/20	2011/4/20	7,000,000.00
山西新龙药业	2010/7/30	2011/1/30	6,000,000.00
山西双鹤药业有限公司 （“山西双鹤药业”）	2010/11/18	2011/1/20	6,000,000.00
			33,837,500.00

于2011年6月30日，本集团已经背书给他方但尚未到期的票据总额为人民币89,558,470.30元（2010年12月31日：人民币580,269,349.61元）。

于2011年6月30日，无应收票据贴现以取得短期借款之情况（2010年12月31日：无）。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

于2011年6月30日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据（2010年12月31日：无）。

于2011年6月30日，应收票据中用于质押的应收票据总额为人民币64,522,739.86元（2010年12月31日：人民币129,748,658.13元），出票日为2011年2月到6月之间，到期日均为2011年11月之前，参见附注五、17。

于2011年6月30日，应收票据余额中包括应收关联方余额人民币1,165,337.50元（2010年12月31日：人民币16,103,218.29元），其明细情况在附注六、6。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	412,932,901.73	297,221,040.32
1年至2年	19,389,303.29	7,546,074.99
2年至3年	2,629,277.22	3,481,465.80
3年以上	350,973,636.95	366,392,651.65
	<u>785,925,119.19</u>	<u>674,641,232.76</u>
减：应收账款坏账准备	<u>366,374,556.31</u>	<u>366,733,954.69</u>
	<u>419,550,562.88</u>	<u>307,907,278.07</u>

应收账款坏账准备变动如下：

	年初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收购子公司转入	转回	转销	
2011.6.30	366,733,954.69	2,750,662.42	-	(425,104.61)	(2,684,956.19)	366,374,556.31

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大，并单项计提 坏账准备	38,978,324.12	4.96	38,978,324.12	100.00
按组合计提坏账准备	737,702,085.73	93.86	322,655,454.79	43.75
单项金额虽不重大，但单项 计提坏账准备	9,244,709.34	1.18	4,740,777.40	51.28
	<u>785,925,119.19</u>	<u>100.00</u>	<u>366,374,556.31</u>	

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大，并单项计提 坏账准备	38,978,324.12	5.78	38,978,324.12	100.00
按组合计提坏账准备	626,418,199.30	92.85	323,014,853.17	51.57
单项金额虽不重大，但单项 计提坏账准备	9,244,709.34	1.37	4,740,777.40	51.28
	<u>674,641,232.76</u>	<u>100.00</u>	<u>366,733,954.69</u>	

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2011年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳三九精细化工有限公司 （“精细化工”）	12,208,621.73	12,208,621.73	100%	账龄超五年，无法收回
福建省福安市医药有限公司 （“福安医药”）	8,751,080.29	8,751,080.29	100%	账龄超五年，无法收回
三九现代中药发展有限公司 （“现代中药发展”）	7,074,389.26	7,074,389.26	100%	账龄超五年，无法收回
长沙三九医药有限公司 （“长沙医药”）	5,476,053.66	5,476,053.66	100%	账龄超五年，无法收回
汕头市九康医药有限公司 （“九康医药”）	5,468,179.18	5,468,179.18	100%	账龄超五年，无法收回
	<u>38,978,324.12</u>	<u>38,978,324.12</u>		

于2010年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
深圳三九精细化工有限公司 （“精细化工”）	12,208,621.73	12,208,621.73	100%	账龄超五年，无法收回
福建省福安市医药有限公司 （“福安医药”）	8,751,080.29	8,751,080.29	100%	账龄超五年，无法收回
三九现代中药发展有限公司 （“现代中药发展”）	7,074,389.26	7,074,389.26	100%	账龄超五年，无法收回
长沙三九医药有限公司 （“长沙医药”）	5,476,053.66	5,476,053.66	100%	账龄超五年，无法收回
汕头市九康医药有限公司 （“九康医药”）	5,468,179.18	5,468,179.18	100%	账龄超五年，无法收回
	<u>38,978,324.12</u>	<u>38,978,324.12</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2011年6月30日，按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	378,796,742.59	51.34	-	-
6个月至1年	30,325,842.89	4.11	2,426,067.44	8
1年至2年	7,088,520.45	0.96	2,126,556.14	30
2年至3年	4,053,718.15	0.55	2,026,859.08	50
3年至5年	6,806,447.58	0.92	5,445,158.06	80
5年以上	310,630,814.07	42.11	310,630,814.07	100
	<u>737,702,085.73</u>	<u>100.00</u>	<u>322,655,454.79</u>	

于2010年12月31日，按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	268,265,796.02	42.83	-	-
6个月至1年	28,955,244.28	4.62	2,316,419.54	8
1年至2年	7,546,074.99	1.20	2,263,822.50	30
2年至3年	3,481,465.80	0.56	1,740,732.90	50
3年至5年	7,378,699.93	1.18	5,902,959.94	80
5年以上	310,790,918.28	49.61	310,790,918.29	100
	<u>626,418,199.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>323,014,853.17</u>	

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2011年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
南京华东医药有限责任公司 （“南京华东医药”）	1,048,375.00	1,048,375.00	100.00%	个别认定部分款项无法收回
黑龙江省诚成医药有限公司	357,958.90	357,958.90	100.00%	个别认定全额计提
九台市中医院	354,711.08	354,711.08	100.00%	个别认定全额计提
吉林省华城药业有限公司 （“吉林华城药业”）	133,449.77	133,449.77	100.00%	个别认定全额计提
其他小额	7,350,214.59	2,846,282.65	38.72%	个别认定部分款项无法收回
	<u>9,244,709.34</u>	<u>4,740,777.40</u>		

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
南京华东医药有限责任公司	1,048,375.00	1,048,375.00	100.00%	个别认定部分款项无法收回
黑龙江省诚成医药有限公司	357,958.90	357,958.90	100.00%	个别认定全额计提
九台市中医院	354,711.08	354,711.08	100.00%	个别认定全额计提
吉林省华城药业有限公司	133,449.77	133,449.77	100.00%	个别认定全额计提
其他小额	7,350,214.59	2,846,282.65	38.72%	个别认定部分款项无法收回
	<u>9,244,709.34</u>	<u>4,740,777.40</u>		

本期无收回以前年度账龄超过三年且已计提坏账准备的应收账款。

2011年实际核销的应收账款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
昆山顶峰印刷材料有限公司	货款	409,423.00	无法收回	否
病人欠费	医药费	162,829.35	无法收回	否
		<u>572,252.35</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2010年实际核销的应收账款如下：

	性 质	核销金额	核销原因	关联交易产生
			根据债务减免及还款协议	
湖北华瑞达药业公司	货款	148,125.50	冲减货款	否
普罗医药责任有限公司	货款	129,770.00	公司倒闭	否
广元市成林药业有限公司	货款	120,695.20	债务单位无力偿还款项	否
广元大山药品连锁有限公司	货款	76,800.00	债务单位无力偿还款项	否
其他小额核销	货款	1,050,172.89	长期无交易，单笔金额小，不足以弥补清偿成本	否
		<u>1,525,563.59</u>		

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广州医药有限公司	第三方	24,022,883.53	6个月以内	3.06
浙江英特药业	第三方	11,654,739.92	6个月以内	1.48
内蒙古河套酒业集团股份有限公司	第三方	8,104,872.56	6个月以内	1.03
国药控股有限公司	第三方	6,181,086.36	6个月以内	0.79
汕头市九康医药有限公司	关联方	<u>5,468,179.18</u>	6个月以内	0.70
		<u>55,431,761.55</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
精细化工	第三方	12,208,621.73	5年以上	1.81
内蒙古河套酒业集团股 份有限公司 （“河套酒业”）	第三方	11,164,564.72	6个月以内	1.65
福安医药	第三方	8,751,080.29	5年以上	1.30
现代中药发展	关联方	7,074,389.26	5年以上	1.05
长沙医药	第三方	5,476,053.66	5年以上	0.81
		<u>44,674,709.66</u>		

于2011年6月30日，本集团无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的应收帐款（2010年12月31日：无）。

本集团以外币标示的应收账款如下：

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	822,759.98	6.47	5,324,573.49	815,685.32	6.61	5,391,679.96
港币				2,945,515.22	0.85	2,503,687.94
欧元				58,623.71	8.84	518,233.60
			<u>5,324,573.49</u>			<u>8,413,601.50</u>

于2011年6月30日，应收账款余额中包括应收关联方往来款人民币18,740,961.55元（2010年12月31日：人民币14,791,373.14元），其明细情况在附注六、6。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	64,366,702.71	37,914,969.50
1年至2年	35,444,199.87	3,457,612.57
2年至3年	5,959,948.68	5,241,630.74
3年以上	<u>139,667,242.55</u>	<u>133,987,178.04</u>
	245,438,093.81	180,601,390.85
减：其他应收款坏账准备	<u>134,448,377.37</u>	<u>133,799,113.08</u>
	<u>110,989,716.44</u>	<u>46,802,277.77</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收购子公司转入	转回	转销	处置子公司转出	
2011.6.30	<u>133,799,113.08</u>	<u>721,431.64</u>	-	<u>(72,167.35)</u>	-	-	<u>134,448,377.37</u>

2011年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大，并单项计提 坏账准备	104,469,370.08	42.56	104,469,370.08	100.00
按组合计提坏账准备	134,122,019.47	54.65	25,475,257.36	18.99
单项金额虽不重大，但单项 计提坏账准备	<u>6,846,704.26</u>	<u>2.79</u>	<u>4,503,749.93</u>	<u>65.78</u>
	<u>245,438,093.81</u>	<u>100.00</u>	<u>134,448,377.37</u>	

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大，并单项计提 坏账准备	104,469,370.08	57.85	104,469,370.08	100.00
按组合计提坏账准备	69,285,316.51	38.36	24,825,993.07	35.83
单项金额虽不重大，但单项 计提坏账准备	6,846,704.26	3.79	4,503,749.93	65.78
	<u>180,601,390.85</u>	<u>100</u>	<u>133,799,113.08</u>	

于2011年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
合创展广告公司 （“合创展广告”）	54,000,000.00	54,000,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
成都三九数码医药设备有限 公司（“成都数码”）	24,439,041.98	24,439,041.98	100.00%	公司倒闭
九辉（香港）实业有限公司 （“香港九辉”）	6,882,514.17	6,882,514.17	100.00%	账龄超五年， 无法收回
上海唯科生物药有限公司 （“上海唯科”）	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
三九宜工生化股份有限公司 （“宜工生化”）	5,340,000.00	5,340,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
三和贸易公司 （“三和贸易”）	4,572,000.00	4,572,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
哈尔滨九隆印刷一厂 （“哈九隆一厂”）	3,235,813.93	3,235,813.93	100.00%	账龄超五年， 无法收回
	<u>104,469,370.08</u>	<u>104,469,370.08</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2010年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
合创展广告公司 （“合创展广告”）	54,000,000.00	54,000,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
成都三九数码医药设备有 限公司（“成都数码”）	24,439,041.98	24,439,041.98	100.00%	公司倒闭
九辉（香港）实业有限公 司（“香港九辉”）	6,882,514.17	6,882,514.17	100.00%	账龄超五年， 无法收回
上海唯科生物药有限公司 （“上海唯科”）	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
三九宜工生化股份有限公 司（“宜工生化”）	5,340,000.00	5,340,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
三和贸易公司 （“三和贸易”）	4,572,000.00	4,572,000.00	100.00%	账龄超五年， 无法收回
哈尔滨九隆印刷一厂 （“哈九隆一厂”）	3,235,813.93	3,235,813.93	100.00%	账龄超五年， 无法收回
	<u>104,469,370.08</u>	<u>104,469,370.08</u>		

于2011年6月30日，按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	76,252,517.12	56.85	-	-
				2
6个月至1年	26,423,555.14	19.70	528,470.11	
1年至2年	2,697,717.47	2.01	134,885.87	5
2年至3年	1,395,751.48	1.04	139,575.15	10

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

		2.85	1,148,636.59	
3年至5年	3,828,788.62			30
5年以上	<u>23,523,689.64</u>	<u>17.55</u>	<u>23,523,689.64</u>	100
	<u>134,122,019.47</u>	<u>100.00</u>	<u>25,475,257.35</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2010年12月31日，按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	35,770,578.45	51.63	-	-
6个月至1年	2,068,790.85	2.99	41,375.83	2
1年至2年	3,156,046.47	4.56	157,802.32	5
2年至3年	1,201,772.73	1.73	120,177.27	10
3年至5年	3,687,843.37	5.32	1,106,353.01	30
5年以上	<u>23,400,284.64</u>	<u>33.77</u>	<u>23,400,284.64</u>	100
	<u>69,285,316.51</u>	<u>100.00</u>	<u>24,825,993.07</u>	

于2011年6月30日，其他应收款余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
中建-大成建筑有限责任公司 （“中建-大成”）	1,474,108.31	140,625.23	9.54%	部分超过信用期
其他小额	<u>5,372,595.95</u>	<u>4,363,124.70</u>	81.21%	部分超过信用期
	<u>6,846,704.26</u>	<u>4,503,749.93</u>		

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款如下：

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
中建-大成建筑有限责任公司 （“中建-大成”）	1,474,108.31	140,625.23	9.54%	部分超过信用期
其他小额	<u>5,372,595.95</u>	<u>4,363,124.70</u>	81.21%	部分超过信用期
	<u>6,846,704.26</u>	<u>4,503,749.93</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2011年6月30日，其他应收账款转回或收回金额为人民币72,167.35元，其转回前按账龄累计已计提坏账准备金额为人民币72,167.35元，无其他重大其他应收款转回或收回情况。

2011年6月30日无核销的其他应收账款。

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)
合创展广告	第三方	54,000,000.00	5年以上	22.00
成都数码	关联方	24,439,041.98	5年以上	9.96
新民市土地储备中心	第三方	7,000,000.00	1至2年	2.85
香港九辉	第三方	6,882,514.17	5年以上	2.80
上海唯科	第三方	<u>6,000,000.00</u>	5年以上	2.44
		<u>98,321,556.15</u>		

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收账款 总额的比例(%)
合创展广告	第三方	54,000,000.00	5年以上	29.90
成都数码	关联方	24,439,041.98	5年以上	13.53
香港九辉	第三方	6,882,514.17	5年以上	3.81
上海唯科	第三方	6,000,000.00	5年以上	3.32
宜工生化	第三方	<u>5,340,000.00</u>	5年以上	2.96
		<u>96,661,556.15</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

以外币表示的其他应收款列示如下：

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
港币	-	-	-	29,984,091.03	0.85	25,485,840.23
			-			25,485,840.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

于2011年6月30日，其他应收款余额中包括应收关联方往来款人民币35,432,714.71元（2010年12月31日：人民币31,432,714.71元），其明细情况在附注六、关联方关系及其交易中披露。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	93,991,156.71	73.49	111,953,051.69	96.95
1年至2年	32,593,635.15	25.48	3,163,711.78	2.74
2年至3年	1,157,503.83	0.91	217,095.74	0.19
3年以上	156,489.43	0.12	135,578.83	0.12
	<u>127,898,785.12</u>	<u>100.00</u>	<u>115,469,438.04</u>	<u>100.00</u>

于2011年6月30日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
北京建工博海建设有限公司（“北京建工”）	第三方	22,463,500.00	1至2年	工程未完工
中国电子系统工程第二建设有限公司	第三方	7,003,064.91	2年以内	工程未完工
上海龙腾机械制造有限公司	第三方	4,044,200.00	2年以内	工程未完工

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

云南电视台	第三方	4,000,000.00	1年以内	广告公司保证金
四川长城建筑（集团）有限公司	第三方	3,990,496.60	1年以内	工程未完工
		<u>41,501,261.51</u>		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2010年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	时间	未结算原因
北京建工博海建设有限公司 （“北京建工”）	第三方	22,922,363.99	6个月至2年	工程未完工
中国电子系统工程第二建设 有限公司	第三方	11,040,870.99	6个月至2年	工程未完工
郴州市江口建筑工程公司	第三方	4,503,950.00	6个月至1年	工程未完工
安徽鸿路钢结构集团股份有 限公司	第三方	4,181,436.68	1年以内	工程未完工
上海龙腾机械制造有限公司	第三方	3,469,200.00	1年以内	工程未完工
		<u>46,117,821.66</u>		

本集团以外币标示的预付账款如下：

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
欧元	-	-	-	24,531.11	8.84	216,855.01
日元	-	-	-	15,196,233.48	0.00	1,234,845.93
			-			<u>1,451,700.94</u>

于2011年6月30日，本集团无预付持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2010年12月31日：无）。

于2011年6月30日，预付账款余额中包括预付关联方款人民币233,311.76元（2010年12月31日：人民币233,311.76元），其明细情况在附注六、关联方关系及其交易中披露。

6. 存货

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	283,055,552.76	4,887,882.33	278,167,670.43	237,418,775.91	5,033,891.43	232,384,884.48

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

原材料	161,570,590.80	1,408,819.07	160,161,771.74	144,049,034.98	1,637,156.98	142,411,878.00
在产品	101,174,486.08	3,942,552.75	97,231,933.33	59,925,049.34	-	59,925,049.34
周转材料	11,379,048.56	-	11,379,048.56	10,015,562.73	8,717.03	10,006,845.70
委托加工物资	-	-	-	13,844,135.23	-	13,844,135.23
已完工开发产品	-	-	-	31,871,483.47	-	31,871,483.47
	<u>557,179,678.21</u>	<u>10,239,254.15</u>	<u>546,940,424.06</u>	<u>497,124,041.66</u>	<u>6,679,765.44</u>	<u>490,444,276.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2011年6月30日

	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收购子公司 转入	转回	转销	处置子公司 转出	
原材料	1,637,156.98	579,001.52	-	(807,339.43)	-	-	1,408,819.07
在产品	-	3,942,552.75	-	-	-	-	3,942,552.75
周转材料	8,717.03	-	-	(8,717.03)	-	-	-
已完工开发产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	5,033,891.43	1,746,529.00	-	-	(1,892,538.10)	-	4,887,882.33
	<u>6,679,765.44</u>	<u>6,268,083.28</u>	<u>-</u>	<u>(816,056.46)</u>	<u>(1,892,538.10)</u>	<u>-</u>	<u>10,239,254.15</u>

2011年6月30日

	计提存货跌价 准备的依据	本期转回存货 跌价准备的原因	本期转回金额占 该项存货年末 余额的比例
原材料	呆滞及过期材料	影响减记存货价值的 因素已消失	0.50%
周转材料	呆滞及过期材料	-	0.08%
库存商品	呆滞及过期药品	影响减记存货价值的 因素已消失	0.00%

7. 对合营企业和联营企业投资

2011年6月30日

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
联营企业						
三九（安国）现代中药开发有限	有限责任公司	安国市	麦毅	制药	9,680,000.00	60122830-X

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

公司（“三九安国”）	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 期年数	净利润 本期数
联营企业					
三九安国	<u>32,747,749.66</u>	<u>15,892,067.29</u>	<u>16,855,682.37</u>	<u>19,022,069.20</u>	<u>1,114,957.92</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2011年6月30日

	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本期计提的 减值准备	本期现金 红利
权益法：										
联营企业										
三九安国	4,830,000.00	7,769,546.97	556,252.51	-	8,325,799.48	49.89%	49.89%	-	-	-
成本法：										
深圳市星景点美术设计有 限公司（“星景点”）	125,000.00	125,000.00	-	-	125,000.00	25.00%	25.00%	125,000.00	-	-
深圳市基因谷实业发展有 限公司（“基因谷”）	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	14.38%	14.38%	1,840,000.00	-	-
瑞恒医药科技投资有限责 任公司（“瑞恒医药”）	6,178,929.88	6,178,929.88	-	-	6,178,929.88	5.68%	5.68%	-	-	-
雅安贸易	1,003,300.00	1,003,300.00	-	-	1,003,300.00	70.00%	70.00%	1,003,300.00	-	-
九辉塑料	1,950,000.00	1,950,000.00	-	-	1,950,000.00	60.00%	60.00%	1,950,000.00	-	-
中关村兴业投资公司（“中 关村兴业”）	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2.00%	2.00%	-	-	-
	<u>20,087,229.88</u>	<u>23,026,776.85</u>	<u>556,252.51</u>	<u>-</u>	<u>23,583,029.36</u>			<u>4,918,300.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

		2011年6月30日 房屋建筑物
原价	年初数	14,029,667.30
	收购子公司转入	-
	出售子公司转出	-
	期末数	14,029,667.30
累计折旧	年初数	3,108,734.20
	本年计提	171,270.57
	收购子公司转入	-
	出售子公司转出	-
	期末数	3,280,004.77
账面净值	期末数	10,749,662.53
	年初数	10,920,933.10
减值准备	期末数/年初数	959,387.75
账面价值	期末数	9,790,274.78
	年初数	9,961,545.35

于2011年6月30日，账面价值为人民币9,172,313.98元的投资性房地产尚未办妥产权证。（2010年12月31日：9,323,284.06元）

	账面价值	尚未办妥原因	预计办妥时间
仓库综合楼	9,172,313.98	计划拆除，无法办理	未来三年内

2010年末计提减值准备(2009年:无)。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2011年6月30日

		房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	医疗设备	合计
原价	年初数	772,840,116.20	767,776,196.80	54,513,002.52	74,151,596.47	162,595,757.85	1,831,876,669.84
	本年购置	8,106,377.59	21,785,303.93	1,778,342.47	2,389,227.86	7,771,298.00	41,830,549.85
	在建工程转入 (附注五、11)	6,812,110.00	3,840,209.46	-	139,296.08	-	10,791,615.54
	出售及报废 处置子公司	(1,035,889.06)	(22,468,334.36)	(1,339,082.60)	(1,061,446.71)	(3,584,158.72)	(29,488,911.45)
	处置子公司	-	-	-	-	-	-
	期末数	786,722,714.73	770,933,375.83	54,952,262.39	75,618,673.70	166,782,897.13	1,855,009,923.78
累计折旧	年初数	166,014,222.47	342,937,487.07	37,074,649.59	46,129,122.35	102,701,247.88	694,856,729.36
	计提	14,809,865.04	30,053,562.62	1,079,942.88	3,192,654.39	1,628,923.46	50,764,948.39
	转销	(126,981.73)	(7,239,634.67)	(1,001,917.91)	(934,716.65)	-	(9,303,250.96)
	处置子公司	-	-	-	-	-	-
	重分类	-	-	-	-	-	-
	期末数	180,697,105.78	365,751,415.02	37,152,674.56	48,387,060.09	104,330,171.34	736,318,426.79
账面净值	年初数	606,825,893.73	424,838,709.73	17,438,352.93	28,022,474.12	59,894,509.97	1,137,019,940.48
	本期增加	14,918,487.59	25,625,513.39	1,778,342.47	2,528,523.94	7,771,298.00	52,622,165.39
	本期减少	(15,718,772.37)	(45,282,262.31)	(1,417,107.57)	(3,319,384.45)	(5,213,082.18)	(70,950,608.88)
	期末数	606,025,608.95	405,181,960.81	17,799,587.83	27,231,613.61	62,452,725.79	1,118,691,496.99
减值准备	年初数	6,206,659.38	61,915,237.43	689,443.84	47,957.85	20,181,171.07	89,040,469.57
	计提	-	-	-	65.03	-	65.03
	转销	-	(6,616,982.56)	-	-	-	(6,616,982.56)
	处置子公司转出	-	-	-	-	-	-
	期末数	6,206,659.38	55,298,254.87	689,443.84	48,022.88	20,181,171.07	82,423,552.04
账面价值	年初数	600,619,234.35	362,923,472.30	16,748,909.09	27,974,516.27	39,713,338.90	1,047,979,470.91
	本期增加	14,918,487.59	25,625,513.39	1,778,342.47	2,528,523.94	7,771,298.00	52,622,165.39
	本期减少	(15,718,772.37)	(38,665,279.75)	(1,417,107.57)	(3,319,449.48)	(5,213,082.18)	(64,333,691.35)
	期末数	599,818,949.57	349,883,705.94	17,110,143.99	27,183,590.73	42,271,554.72	1,036,267,944.95

于2011年6月30日，账面价值为人民币20,747,812.42元(2010年12月31日：人民币20,747,812.42元)的固定资产的所有权受到限制，参见附注五、17。

暂时闲置的固定资产如下：

	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	医疗设备	合计
原价	17,326,586.64	728,328.62	-	-	77,664,549.53	95,719,464.79
累计折旧	12,939,429.64	335,534.38	-	-	48,002,038.44	61,277,002.46
减值准备	2,768,836.08	392,794.24	-	-	20,162,932.98	23,324,563.30
账面价值	1,618,320.92	-	-	-	9,499,578.11	11,117,899.03

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2011年6月30日，账面价值为人民币305,926,747.65元的房屋建筑物尚未办妥房产证，明细列示如下：

	账面价值	尚未办妥原因	预计办妥时间
观澜基地一期	204,702,142.89	已申报，尚在审批办理中	下半年
安徽旧厂址	52,118,765.46	计划拆迁,无法办理	未来三年
山东生产车间	27,659,954.47	尚在政府审批中	下年度
山东办公楼	1,253,520.44	尚在政府审批中	下年度
三九黄石车间	20,192,364.39	已申报，尚在审批办理中	下半年
	<u>305,926,747.65</u>		

11. 在建工程

	2011年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
三九医院大楼	337,855,903.29	179,566,288.29	158,289,615.00
产区改造	103,887,739.79	-	103,887,739.79
软胶囊生产基地	51,126,362.77	-	51,126,362.77
沈阳厂区	48,938,240.80	-	48,938,240.80
三九医院龙井宿舍	21,400,113.54	21,400,113.54	-
山东三九厂房建设项目	22,230,906.57	-	22,230,906.57
观澜基地二期	32,557,873.15	-	32,557,873.15
仓库建设	4,889,639.10	-	4,889,639.10
楼层装修工程	4,225,386.03	-	4,225,386.03
九新药业污水处理项目	1,676,064.36	-	1,676,064.36
颗粒剂车间	1,762,252.47	-	1,762,252.47
北京三九厂区建设	482,821.62	-	482,821.62
其他	7,728,075.80	-	7,728,075.80
	<u>638,761,379.29</u>	<u>200,966,401.83</u>	<u>437,794,977.46</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程(续)

	2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
三九医院大楼	337,855,903.29	179,566,268.78	158,289,634.51
产区改造	45,750,542.74	-	45,750,542.74
软胶囊生产基地	28,884,950.05	-	28,884,950.05
沈阳厂区	28,685,505.85	-	28,685,505.85
三九医院龙井宿舍	21,400,113.54	21,400,113.54	-
山东三九厂房建设项目	13,791,183.59	-	13,791,183.59
观澜基地二期	7,391,319.35	-	7,391,319.35
仓库建设	2,808,818.00	-	2,808,818.00
楼层装修工程	2,469,686.03	-	2,469,686.03
九新药业污水处理项目	1,676,064.36	-	1,676,064.36
颗粒剂车间	547,270.70	-	547,270.70
北京三九厂区建设	482,821.62	-	482,821.62
其他	1,008,517.55	-	1,008,517.55
	<u>492,752,696.67</u>	<u>200,966,382.32</u>	<u>291,786,314.35</u>

于2011年6月30日，不存在所有权受到限制的在建工程(2010年12月31日：不存在)，参见附注五、17。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

2011年6月30日

工程名称	预算	期初数	本期增加	本期转入固定资产 (附注五、10)	其他减少	期末数	资金来源
产区改造	347,000,000.00	45,750,542.74	58,137,197.05	-	-	103,887,739.79	自有资金
三九医院大楼	250,000,000.00	337,855,903.29	-	-	-	337,855,903.29	自有资金及借款
观澜基地二期	249,781,152.68	7,391,319.35	26,305,445.01	(1,138,891.21)	-	32,557,873.15	募集资金
观澜基地一期	179,124,584.46	-	-	-	-	-	募集资金
沈阳厂区	96,000,000.00	28,685,505.85	26,375,565.63	(5,457,645.96)	-	49,603,425.52	自有资金
三九医院龙井宿舍	53,000,000.00	21,400,113.54	-	-	-	21,400,113.54	自有资金及借款
颗粒剂车间	40,180,000.00	547,270.70	1,214,981.77	-	-	1,762,252.47	自有资金
软胶囊生产基地	40,000,000.00	28,884,950.05	22,241,412.72	-	-	51,126,362.77	自有资金
山东三九厂房建设项目	37,250,000.00	13,791,183.59	8,439,722.98	-	-	22,230,906.57	自有资金
设备安装工程二期	10,762,591.96	252,989.58	-	-	-	252,989.58	自有资金
仓库建设	8,210,000.00	2,808,818.00	2,080,821.10	-	-	4,889,639.10	自有资金
九新药业污水处理项目	6,000,000.00	1,676,064.36	-	-	-	1,676,064.36	自有资金
楼层装修工程	3,600,000.00	2,469,686.03	2,775,526.00	(968,000.00)	(51,826.00)	4,225,386.03	自有资金
颗粒剂车间技改工程	2,900,000.00	173,452.47	2,484,890.56	-	-	2,658,343.03	自有资金
三九黄石二期工程	2,000,000.00	-	-	-	-	-	自有资金
昆山恒盛彩钢板工程及设备款	1,500,000.00	-	-	-	-	-	自有资金
北京三九厂区建设	1,000,000.00	482,821.62	-	-	-	482,821.62	自有资金
其他	-	582,075.50	6,796,561.34	(3,227,078.37)	-	4,151,558.47	自有资金
		<u>492,752,696.67</u>	<u>156,852,124.16</u>	<u>(10,791,615.54)</u>	<u>(51,826.00)</u>	<u>638,761,379.29</u>	

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

本年重大在建工程进度情况：

2011年6月30日	预算	进度情况说明
金蟾产区改造	347,000,000.00	建设中
三九医院大楼	250,000,000.00	停工多年，暂无复工计划
观澜基地二期	249,781,152.68	建设中
沈阳厂区	96,000,000.00	建设中
三九医院龙井宿舍	53,000,000.00	停工多年，拟拆除
雅安厂区建设	50,200,000.00	建设中
颗粒剂车间	40,180,000.00	建设中
雅安办公大楼	30,024,600.00	建设中
软胶囊生产基地	40,000,000.00	竣工结算中
山东三九厂房建设项目	37,250,000.00	建设中
雅安检测中心	14,670,300.00	建设中
雅安提取车间	10,920,900.00	建设中
仓库建设	8,210,000.00	建设中

2011年6月30日

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率
沈阳厂区	建设中	1,067,278.22	402,093.50	3%

在建工程减值准备：

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
三九医院大楼	179,566,268.78	19.51	-	179,566,288.29
三九医院龙井宿舍	21,400,113.54	-	-	21,400,113.54
	200,966,382.32	19.51	-	200,966,401.83

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2011年6月30日

	土地使用权	商标使用权	专有技术	计算机软件	合计
原价					
年初数	119,118,915.91	1,040,903,716.67	43,651,889.34	3,242,402.96	1,206,916,924.88
本期增加	-	-	-	-	-
本期处置	(137,202.00)	-	-	-	(137,202.00)
期末数	<u>118,981,713.91</u>	<u>1,040,903,716.67</u>	<u>43,651,889.34</u>	<u>3,242,402.96</u>	<u>1,206,779,722.88</u>
累计摊销					
年初数	17,185,986.97	26,085,025.40	9,884,000.04	2,130,060.64	55,285,073.05
本期摊销	1,348,346.96	6,250.02	1,668,992.73	110,566.67	3,134,156.38
本期处置	-	-	-	-	-
期末数	<u>18,534,333.93</u>	<u>26,091,275.42</u>	<u>11,552,992.77</u>	<u>2,240,627.31</u>	<u>58,419,229.43</u>
账面净值					
年初数	101,932,928.94	1,014,818,691.27	33,767,889.30	1,112,342.32	1,151,631,851.83
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	(1,485,548.96)	(6,250.02)	(1,668,992.73)	(110,566.67)	(3,271,358.38)
期末数	<u>100,447,379.98</u>	<u>1,014,812,441.25</u>	<u>32,098,896.57</u>	<u>1,001,775.65</u>	<u>1,148,360,493.45</u>
减值准备					
期初数/期末数	11,016,301.40	-	-	-	11,016,301.40
账面价值					
年初数	90,916,627.54	1,014,818,691.27	33,767,889.30	1,112,342.32	1,140,615,550.43
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	(1,485,548.96)	(6,250.02)	(1,668,992.73)	(110,566.67)	(3,271,358.38)
期末数	<u>89,431,078.58</u>	<u>1,014,812,441.25</u>	<u>32,098,896.57</u>	<u>1,001,775.65</u>	<u>1,137,344,192.05</u>

截至2011年6月30日已注册商标专用权中部分海外商标的过户手续尚未完成外，大部分已注册商标专用权已完成过户手续，大部分原未注册的商标已办理完注册事宜。

根据《中华人民共和国商标法》的规定，商标使用权到期可以申请续展，每次续展注册的有效期为十年，续展次数不受限制。而三九系列商标相关产品作为本集团主打产品将长期生产并销售，目前本集团并无明确计划停产三九系列产品，因此本集团认为三九系列商标为企业带来未来经济利益的期限目前无法可靠估计，所以，本集团将三九系列商标作为使用寿命不确定的无形资产。

于2011年6月30日，本集团无无形资产所有权受到限制（2010年12月31日：无）。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

开发支出项目如下：

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认无形资产	
脂肝清颗粒	5,332,846.77	-	-	-	5,332,846.77
愈麻美敏口服液	1,501,218.31	-	-	-	1,501,218.31
复方野菊花含片	2,524,402.70	3,261.00	-	-	2,527,663.70
二甲双胍格列本脲胶囊	1,300,000.00	-	-	-	1,300,000.00
和胃消痞胶囊	1,609,081.99	98,764.51	-	-	1,707,846.50
其他	8,944,281.25	3,495,927.61	1,371,912.51	-	11,068,296.35
	<u>21,211,831.02</u>	<u>3,597,953.12</u>	<u>1,371,912.51</u>	<u>-</u>	<u>23,437,871.63</u>

2011年6月30日研究开发项目支出总额为人民币29,233,591.88元（2010年12月31日：人民币81,106,500.58元），开发支出占研究开发项目支出总额的比例为8%（2010年：12%）。

于2011年6月30日，本集团并无通过内部研发形成的无形资产（2010年12月31日：无）。

13. 商誉

2011年6月30日

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江西三九	<u>12,284,474.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,284,474.04</u>	<u>12,284,474.04</u>

14. 长期待摊费用

	软件使用费	店面装修费	广告费	产品身份管理及推广项目	其他	合计
2011年6月30日						
年初数	<u>2,421,179.25</u>	<u>673,285.83</u>	<u>1,170,370.37</u>	<u>2,428,871.80</u>	<u>1,802,254.11</u>	<u>8,495,961.36</u>
本期新增	169,435.90	742,367.73	-	-	2,375,764.61	3,287,568.24
本期摊销	428,063.05	63,347.82	702,222.22	-	571,640.38	1,765,273.47
处置子公司	-	-	-	-	-	-
期末数	<u>2,162,552.10</u>	<u>1,352,305.74</u>	<u>468,148.15</u>	<u>2,428,871.80</u>	<u>3,606,378.34</u>	<u>10,018,256.13</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

递延所得税资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
资产减值准备	26,223,462.83	27,169,620.24
留待抵扣的股权投资损失	11,737,500.00	11,737,500.00
内部交易未实现利润	2,183,655.53	1,242,260.41
可抵扣亏损	2,790,420.83	2,163,931.70
递延收益	1,700,000.00	1,700,000.00
其他	3,476,497.58	3,496,862.38
	<u>48,111,536.77</u>	<u>47,510,174.73</u>

递延所得税负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
非同一控制下企业合并公允价值调整	4,564,435.61	4,867,975.85
开发支出	1,660,313.77	1,660,313.77
	<u>6,224,749.38</u>	<u>6,528,289.62</u>

未确认递延所得税资产如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	687,060,144.82	687,060,144.82
可抵扣亏损	43,904,244.37	43,904,244.37
	<u>730,964,389.19</u>	<u>730,964,389.19</u>

由于预计该可抵扣暂时性差异无法取得税务局批复或未来期间无法获取足够应纳税所得额进行抵扣，因此本集团未对该可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2011年6月30日	2010年12月31日
2012	617,054.21	617,054.21
2013	8,522,566.75	8,522,566.75
2014	28,322,604.54	28,322,604.54
2015	6,442,018.87	6,442,018.87
	<u>43,904,244.37</u>	<u>43,904,244.37</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
应纳税暂时性差异		
收购子公司公允价值与账面价值差额	18,257,742.44	19,471,903.39
开发支出	11,068,758.48	11,068,758.48
	<u>29,326,500.92</u>	<u>30,540,661.87</u>
可抵扣暂时性差异		
应收账款坏账准备	366,534,660.51	366,733,954.69
其他应收款坏账准备	134,448,377.37	133,799,113.08
存货跌价准备及未实现损益	10,239,254.15	14,961,501.36
固定资产减值准备	82,423,552.04	89,040,469.57
在建工程减值准备	200,966,401.83	200,966,382.32
投资性房地产减值准备	959,387.75	959,387.75
商誉减值准备	12,284,474.04	12,284,474.04
长期股权投资减值准备	4,918,300.00	4,918,300.00
无形资产减值准备	1,101,6301.40	11,016,301.40
其他	-	13,987,449.52
	<u>823,790,709.09</u>	<u>848,667,333.73</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 资产减值准备

2011年6月30日

	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		本期计提	收购子公司 转入	本年转回	本年转销	处置子公司 转出	
坏账准备	500,533,067.77	3,472,094.06	-	(497,271.96)	(2,684,956.19)	-	500,822,933.68
存货跌价准备	6,679,765.44	6,268,083.28	-	(816,056.46)	(1,892,538.10)	-	10,239,254.16
长期股权投资减值 准备	4,918,300.00	-	-	-	-	-	4,918,300.00
投资性房地产减值 准备	959,387.75	-	-	-	-	-	959,387.75
固定资产减值准备	89,040,469.57	65.03	-	-	(6,616,982.56)	-	82,423,552.04
在建工程减值准备	200,966,382.32	19.50	-	-	-	-	200,966,401.82
无形资产减值准备	11,016,301.40	-	-	-	-	-	11,016,301.40
商誉减值准备	12,284,474.04	-	-	-	-	-	12,284,474.04
	<u>826,398,148.29</u>	<u>9,740,261.87</u>	<u>-</u>	<u>(1,313,328.42)</u>	<u>(11,194,476.85)</u>	<u>-</u>	<u>823,630,604.89</u>

17. 所有权受到限制的资产

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数	
用于担保的资产					
货币资金	42,860,452.61	9,609,650.45		52,470,103.06	注1
应收票据	129,748,658.13		(65,225,918.27)	64,522,739.86	注2
固定资产	20,747,812.42			20,747,812.42	注3
在建工程	-			-	
其他原因造成所有权 受到限制的资产					
货币资金	1,250,000.00			1,250,000.00	注4
	<u>194,606,923.16</u>	<u>9,609,650.45</u>	<u>(65,225,918.27)</u>	<u>138,990,655.34</u>	

注1：于2011年6月30日，本集团以人民币37,872,115.06元货币资金为保证金开具银行承兑汇票人民币126,364,361.26元，以人民币7,686,800元货币资金为保证金开具信用证，以人民币6,911,188.00元货币资金向交通银行八卦岭支行出具保函，用于为华润三九对深圳市建筑股份有限公司的工程款支付提供担保，保函期限自2010年10月15日起至2012年1月15日止。（2010年12月31日，本集团以人民币32,139,363.79元货币资金为保证金开具银行承兑汇票人民币93,507,053.59元，以人民币3,809,900.82元货币资金为保证金开具信用证，以人民币6,911,188.00元货币资金向交通银行八卦岭支行出具保函，用于为华润三九对深圳市建筑股份有限公司的工程款支付提供担保，保函期限自2010年10月15日起至2012年1月15日止。）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

注2： 于2011年6月30日，本集团以人民币64,522,739.86元应收票据为质押开具银行承兑汇票人民币64,522,739.86元。（2010年12月31日，本集团以人民币129,748,658.13元应收票据为质押开具银行承兑汇票人民币129,748,658.13元。）

注3： 于2011年6月30日，本集团尚有账面价值为人民币20,747,812.42元的机器设备作为抵押，取得长期借款人民币23,000,000.00元，抵押期限自2009年2月17日至2011年8月26日止。（2010年12月31日，本集团尚有账面价值为人民币20,747,812.42元的机器设备作为抵押，取得长期借款人民币23,000,000.00元，抵押期限自2009年2月17日至2011年8月26日止。）

注4： 于2011年6月30日，本集团货币资金中包括人民币1,250,000.00元因法院诉讼而被银行冻结。（于2010年12月31日，本集团货币资金中包括人民币1,250,000.00元因法院诉讼而被银行冻结。）

18. 短期借款

	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	-	-
信用借款	-	20,000,000.00
	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

于2011年6月30日，上述借款已归还。

19. 应付票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	<u>160,716,134.12</u>	<u>105,305,699.78</u>

下一会计期间将到期的金额为人民币160,716,134.12元。

于2011年6月30日，应付票据余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的应付票据(2010年12月31日：无)。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

本集团以外币标示的应付账款如下：

	2011年6月30日			2010年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,000,413.30	6.47	12,942,674.05	1,121,945.44	6.61	7,416,059.37
港币	387,138.54	0.83	321,944.41	4,877,243.85	0.85	4,145,657.27
			<u>13,264,618.46</u>			<u>11,561,716.64</u>

于2011年6月30日，应付账款余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

单位名称	金额	账龄	未付原因
中建-大成	<u>35,081,239.93</u>	2-3年	工程尚未结算

对以上账龄超过1年的大额应付账款，资产负债表日后无已偿还的金额。

于2011年6月30日，应付账款余额中包括应付关联方往来款人民币16,984,466.51元（2010年12月31日：人民币20,013,198.29元），其明细情况在附注六、6。

21. 预收款项

于2011年6月30日，预收款项余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，预收款项余额中包括预收关联方的款项人民币22,375.23元（2010年12月31日：人民币9,929,276.08元），其明细情况在附注六、6。

于2011年6月30日，预收款项无账龄超过1年的预收款项余额(2010年12月31日：无)。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

2011年6月30日

	年初数	本期增加	购买子公司 转入	出售子公司 转出	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	142,645,629.29	153,931,870.27	-	-	171,912,863.02	124,664,636.534
职工福利费	25,351,077.11	3,306,276.51	-	-	10,724,290.66	17,933,062.96
社会保险费	3,679,990.99	16,690,449.48	-	-	12,984,346.54	7,386,093.93
其中：						
医疗保险费	1,597,953.11	4,741,196.52	-	-	3,625,897.25	2,713,252.38
基本养老保险	1,311,796.86	10,512,448.04	-	-	4,302,177.2	7,522,067.7
年金缴费	54,932.00	-	-	-	54,932.00	-
失业保险费	286,433.79	802,747.95	-	-	237,685.11	851,496.63
工伤保险费	386,853.95	608,855.84	-	-	336,564.49	659,145.30
生育保险费	42,021.28	1,151,829.94	-	-	1,159,021.33	34,829.89
住房公积金	3,688,667.02	6,828,734.58	-	-	5,317,765.40	5,199,636.20
工会经费和职工教育 经费	5,717,722.80	2,357,409.04	-	-	1,239,891.86	6,835,239.98
其他	-	-	-	-	-	-
	181,083,08 7.21	183,114,739.8 8	-	-	202,179,157.48	162,018,669.61

23. 应交税费

	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	40,354,071.93	32,193,626.68
企业所得税	60,653,427.60	72,836,712.32
营业税	942,826.07	329,809.33
其他	12,053,411.11	9,881,041.56
	114,003,736.71	115,241,189.89

24. 其他应付款

	2011年6月30日	2010年12月31日
企业往来款	97,548,518.54	64,824,244.12
员工代垫费用	48,594,051.70	45,223,603.48
保证金	21,017,114.08	25,718,246.24
工程设备款	8,470,577.70	16,597,899.74
土地转让款	11,818,414.77	10,910,460.47
股权转让款	3,536,990.14	7,574,476.58
代收税费	1,533,541.70	1,607,081.68

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

其他	41,621,789.68	37,387,161.80
	<u>234,140,998.31</u>	<u>209,843,174.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

于2011年6月30日，其他应付款余额中无应付给持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，其他应付款余额中包括应付关联方往来款人民币18,272,323.41元（2010年12月31日：人民币32,794,947.80元），其明细情况在附注六、6。

于2011年6月30日，其他应付款余额中账龄超过1年的大额款项如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
枣庄市财政局	<u>8,989,219.74</u>	尚在协商豁免

对以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后无已偿还的金额。

25. 其他流动负债

	2011年6月30日	2010年12月31日	尚未结转原因
商业推广费	127,201,975.05	133,618,839.45	于下期支付
市场推广费	134,417,918.82	146,756,285.07	于下期支付
运输费	12,484,065.94	13,877,009.00	于下期支付
物业管理费	136,433.67	150,000.00	于下期支付
水电费	3,400,275.62	2,253,251.79	于下期支付
租赁费	1,716,808.30	430,740.66	于下期支付
其他	14,036,074.37	14,780,759.12	于下期支付
	<u>293,393,551.77</u>	<u>311,866,885.09</u>	

26. 长期借款

	2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	<u>2,454,546.00</u>	<u>2,945,455.00</u>
	<u>2,454,546.00</u>	<u>25,945,455.00</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

减：一年内到期的长期借款		
其中：抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
	<u>2,454,546.00</u>	<u>2,945,455.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期借款（续）

于2011年6月30日，长期借款如下：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2011年6月30日	2010年12月31日
交通银行	2009/2/17	2011/8/26	人民币	4.86%	-	23,000,000.00
雅安市财政局	2010/6/16	2015/6/16	人民币	4.44%	2,454,546.00	2,945,455.00
					<u>2,454,546.00</u>	<u>25,945,455.00</u>

27. 递延收益

流动部分：

	2011年6月30日	2010年12月31日
与资产相关的政府补助		
福田科技局资金扶持补助	1,700,000.00	1,700,000.00
国债贴息贷款补助	968,184.36	968,184.36
中药材扶持补助	270,627.84	270,627.84
其他	95,500.00	95,500.00
	<u>3,034,312.20</u>	<u>3,034,312.20</u>

非流动部分：

	2011年6月30日	2010年12月31日
与资产相关的政府补助		
国债贴息贷款补助	17,546,128.95	18,030,221.13
中药材扶持补助	24,964,124.82	15,553,938.74
现代中药园建设工程项目补助	6,000,000.00	6,000,000.00
桑叶提取物及其制剂工程补助	3,000,000.00	3,000,000.00
财政局大优强企业奖拨款	1,719,000.00	1,814,500.00
高新技术项目补助	800,000.00	800,000.00
其他	300,000.00	-
	<u>54,329,253.77</u>	<u>45,198,659.87</u>
合计	<u>57,363,565.97</u>	<u>48,232,972.07</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 股本

2011年6月30日

	年初数		本期增减变动		期末数	
	股数	比例	限售股份 上市流通（注 1）	其他 （注2）	股数	比例
一、 有限售条件股份						
国有法人持股	623,655,003	63.71%	-	-	623,655,003	63.71%
境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	4,582	-	-	-	4,582	-
有限售条件股份合计	623,659,585	63.71%	-	-	623,659,585	63.71%
二、 无限售条件股份						
人民币普通股	355,240,415	36.29%	-	-	355,240,415	36.29%
三、 股份总数	978,900,000	100.00%	-	-	978,900,000	100.00%

29. 资本公积

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,332,203,115.27	-	-	1,332,203,115.27
其他资本公积	17,412,164.45	-	-	17,412,164.45
	1,349,615,279.72	-	-	1,349,615,279.72

30. 盈余公积

2011年6月30日

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	262,141,566.50	-	-	262,141,566.50
	262,141,566.50	-	-	262,141,566.50

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 未分配利润

	2011年6月30日	2010年12月31日
上年年末未分配利润	1,625,953,516.46	1,149,282,508.02
同一控制下企业合并	-	-
追溯调整后年初余额	<u>1,625,953,516.46</u>	<u>1,149,282,508.02</u>
归属于母公司股东的净利润	396,647,846.86	815,984,768.35
减：提取法定盈余公积	-	(43,078,665.81)
提取职工奖励及福利基金	-	(2,565,094.10)
现金股利	<u>(293,670,000.00)</u>	<u>(293,670,000.00)</u>
期末未分配利润	<u>1,728,931,363.32</u>	<u>1,625,953,516.46</u>

2011年5月20日召开的年度股东大会审议通过，本公司以2010年12月31日总股本97,890万股为基数，向全体股东每10股发放现金股利人民币3.00元（含税），合计派送现金股利人民币293,670,000元。

32. 少数股东权益

本集团重要子公司少数股东权益如下：

子公司名称	2011年6月30日	2010年12月31日
雅安三九	75,240,142.64	58,990,066.70
山东三九	65,473,374.37	53,700,253.51
九星印刷	55,766,425.12	50,103,169.93
三九医院	35,596,863.14	35,858,430.11
金蟾生化	35,393,212.73	35,018,447.10
九辉实业	10,717,871.76	10,482,523.50
北京三九	4,037,579.21	3,922,052.62
富文投资	2,503,748.39	2,503,748.39
成都投资	536,828.66	318,444.80
九升生物	180,725.19	180,725.19
金蟾技术	3,051.04	3,051.04
太原慷辉	(249,475.66)	(231,334.77)
汉源黎红	-	-
湖南三九	-	-
	<u>285,200,346.59</u>	<u>250,849,578.12</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
销售商品	2,323,933,457.27	1,885,643,130.17
提供劳务	119,268,338.28	83,348,720.68
主营业务收入	<u>2,443,201,795.55</u>	<u>1,978,188,930.68</u>
租赁收入	1,025,303.00	2,439,530.79
其他	8,372,923.71	6,757,549.04
其他业务收入	<u>9,398,226.71</u>	<u>9,636,291.13</u>
营业收入合计	<u>2,452,600,022.26</u>	<u>1,978,188,930.68</u>

营业成本列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	995,386,334.356	750,363,557.16
其他业务成本	4,971,778.42	4,621,839.66
	<u>1,000,358,112.78</u>	<u>754,985,396.82</u>

主营业务收入的分行业信息如下：

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	2,080,556,730.56	747,117,472.19	1,719,957,339.14	565,754,791.13
包装印刷	185,098,737.80	130,324,500.46	163,059,761.91	123,183,845.08
医疗服务	121,367,194.14	90,107,066.66	83,348,720.68	59,521,923.11
房地产	29,380,789.00	7,912,185.37	2,187,817.81	1,902,997.84
海外贸易	26,798,344.05	19,925,109.68	-	-
食品行业	-	-	-	-
	<u>2,443,201,795.55</u>	<u>995,386,334.36</u>	<u>1,968,553,639.54</u>	<u>750,363,557.16</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本（续）

主营业务的分产品信息如下：

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
医药行业				
OTC	1,488,312,806.66	555,187,187.17	1,157,178,435.32	372,892,623.12
处方药	592,243,923.90	191,930,285.02	562,778,903.82	192,862,168.01
小计	<u>2,080,556,730.56</u>	<u>747,117,472.19</u>	<u>1,719,957,339.14</u>	<u>565,754,791.13</u>
包装印刷	185,098,737.80	130,324,500.46	163,059,761.91	123,183,845.08
医疗服务	121,367,194.14	90,107,066.66	83,348,720.68	59,521,923.11
房地产	29,380,789.00	7,912,185.37	2,187,817.81	1,902,997.84
海外贸易	26,798,344.05	19,925,109.68		
食品行业	-	-		
	<u>2,443,201,795.55</u>	<u>995,386,334.36</u>	<u>1,968,553,639.54</u>	<u>750,363,557.16</u>

由于本集团收入逾90%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾90%位于中国境内，所以无须列报主营业务分地区信息。

2011年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	2011年1-6月	
	金额	占营业收入比例
广州医药有限公司	227,101,440.84	9.25%
成都西部医药经营有限公司	91,784,654.27	3.74%
河北中健医药贸易集团有限公司	71,932,133.09	2.93%
山东九州通医药有限公司	60,129,454.44	2.45%
浙江英特药业有限责任公司	55,250,322.64	2.25%
	<u>506,198,005.28</u>	<u>20.64%</u>

2010年1-6月前五名客户的营业收入如下：

	2010年1-6月	
	金额	占营业收入比例
广州医药有限公司	189,487,612.68	9.58%

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

成都西部医药经营有限公司	60,708,564.14	3.07%
浙江英特药业有限责任公司	52,860,342.04	2.67%
山东九州通医药有限公司	51,781,666.85	2.62%
国药控股福建有限公司	45,919,588.12	2.32%
	<u>400,757,773.82</u>	<u>20.26%</u>

34. 营业税金及附加

	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	1,526,647.95	231,151.96
教育费附加	8,459,702.59	2,409,388.64
城市维护建设税	17,783,799.58	4,345,267.85
土地增值税	187,712.77	477,300.11
其他	117,303.16	53,895.60
	<u>28,075,166.05</u>	<u>6,700,851.98</u>

计缴标准参见附注三、税项。

35. 销售费用

	2011年6月30日	2010年6月30日
工资、福利及奖金	84,943,577.73	75,901,913.67
市场推广费	418,187,267.03	279,360,623.44
商业推广费	174,723,162.86	167,240,623.05
运输费	37,058,883.61	29,820,094.94
差旅费	9,775,330.99	10,024,937.41
租金	7,103,097.27	6,067,385.32
展览费	1,236,339.38	1,306,407.34
样品及产品损耗	124,056.21	9,645.71
折旧费	487,631.69	493,146.27
保险费	2,970,750.51	1,982,323.36
修理费	178,338.67	149,103.80
长期待摊费用摊销	287,065.32	-
其他	33,457,219.18	27,473,534.98
	<u>770,532,720.45</u>	<u>599,829,739.29</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 管理费用

	2011年6月30日	2010年6月30日
工资、福利及奖金	67,039,484.33	62,147,155.85
研究开发费	27,007,551.27	23,651,621.34
折旧费	7,479,610.54	11,225,964.53
交际应酬费	6,580,810.43	5,335,675.62
咨询费	1,504,313.64	4,189,770.00
税金	6,202,127.53	3,394,790.49
差旅费	3,665,462.17	3,116,448.60
汽车维护及交通费	4,077,793.00	3,701,311.69
办公费	2,974,739.99	2,917,779.73
无形资产摊销	3,134,159.69	1,965,590.08
水电气费	1,927,423.54	1,847,994.05
维修费	2,048,823.65	1,580,211.58
存货损失	4,513,974.75	1,121,102.04
租金	2,199,700.06	1,404,825.06
长期待摊费用摊销	585,313.87	4,131,075.47
董事会费	70,693.09	50,852.34
其他	21,343,181.77	30,164,077.73
	<u>162,355,163.32</u>	<u>161,946,246.20</u>

37. 财务收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	1,380,959.12	1,483,911.22
减：利息收入	13,383,120.76	7,006,677.09
现金折扣	153.35	-
汇兑损失/(收益)	568,446.22	595,283.41
银行手续费	378,117.07	299,879.06
	<u>(11,055,445.00)</u>	<u>(4,627,603.40)</u>

38. 资产减值损失/（收益）

	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失转回	2,974,822.09	395,780.23
存货跌价损失	5,452,026.82	2,872,781.12

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

固定资产减值损失	65.03	66,888.45
在建工程减值损失	19.51	520,320.00
商誉减值损失	-	-
	<u>8,426,933.45</u>	<u>3,855,769.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
按成本法核算的长期股权投资收益		-
按权益法核算的长期股权投资收益	556,252.51	720,581.74
其中：联营和合营企业投资收益	556,252.51	720,581.74
处置子公司的投资收益		-
处置其他长期股权投资收益		25,776,600.73
	<u>556,252.51</u>	<u>26,497,182.47</u>

按权益法核算的长期股权投资收益如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变动原因
三九安国	<u>556,252.51</u>	<u>720,581.74</u>	被投资单位盈利情况变化
	<u>556,252.51</u>	<u>720,581.74</u>	

由于在取得投资日的被投资单位可辨认资产等的公允价值与其账面价值之间的差额较小，本集团按照被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认投资收益。

于2011年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

40. 营业外收入

	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得	609,360.08	902,978.78
其中：固定资产处置利得	380,403.48	902,978.78
无形资产处置利得	228,424.60	-
政府补助	7,259,706.03	3,148,912.00
赔偿收入	1,274,027.29	5,000.01
无法支付的负债	3,500,000.00	-

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

罚款净收入	1,002,283.57	803,163.45
其他	2,592,063.05	2,381,485.03
	<u>14,963,412.73</u>	<u>7,241,539.27</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
企业挖潜改造及产业升级补助	200,000.00	-
科技研发资金	3,630,000.00	915,000.00
贷款贴息补助	1,735,092.18	500,000.00
岗位补贴	20,000.00	241,780.00
税收返还	351,190.12	-
新技术资金扶持		415,700.00
其他	1,323,423.73	1,076,432.00
	<u>7,259,706.03</u>	<u>3,148,912.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 营业外支出

	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失	3,507,664.73	337,537.99
其中：固定资产处置损失	2,542,288.88	337,537.99
盘亏损失	10,683.53	-
赔偿损失	-	79,042.55
公益性捐赠支出	136,000.00	302,412.58
罚款支出	514,022.95	-
非常损失	44,289.29	479,012.61
其他	1,111,392.60	430,603.96
	<u>5,324,053.10</u>	<u>1,628,609.69</u>

42. 所得税费用

	2011年1-6月	2010年1-6月
当期所得税费用	74,043,688.87	78,282,433.57
递延所得税费用	(919,176.97)	(971,308.49)
	<u>73,124,511.90</u>	<u>77,311,125.07</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
--	-----------	-----------

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

利润总额		504,102,983.35	487,608,642.05
		15%	15%
按法定税率计算的所得税费用	(注1)	75,615,447.50	73,141,296.31
部分子公司适用不同税率的影响		(2,389,662.85)	12,678,950.07
归属与合营企业和联营企业的损益		(83,437.88)	(108,087.26)
无须纳税的收入		()	(3,111,002.07)
不可抵扣的税项费用		-	1,759,866.54
加计扣除的税项费用	(注2)	-	(6,376,364.81)
购买国产设备抵免所得税		-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-	-
利用以前年度可抵扣亏损		-	(398,338.87)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损		(17,834.87)	(275,194.84)
按本集团实际税率计算的所得税费用		<u>73,124,511.90</u>	<u>77,311,125.07</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 所得税费用（续）

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。如附注三、税项所述，部分子公司适用税率有所不同。

注2： 加计扣除的税项费用主要为根据税法的相关规定可以加计扣除的研发费。

43. 每股收益

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

基本每股收益的具体计算如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>396,647,846.86</u>	<u>389,235,989.21</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>978,900,000.00</u>	<u>978,900,000.00</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

本公司无稀释性潜在普通股。稀释每股收益等同于基本每股收益。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

44. 其他综合收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
外币报表折算差额	(119,238.11)	65,629.34

45. 现金流量表项目注释

	2011年1-6月	2010年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	12,763,203.32	1,830,941.48
营业外收入	1,224,137.81	3,265,524.72
政府补助	12,640,700.00	
国债贴息贷款补助		
收到税费返还		3,924,245.74
企业往来款	13,752,860.29	22,839,536.55
其他	10,372,927.38	5,888,294.79
	<u>51,874,839.51</u>	<u>37,748,543.28</u>

	2011年1-6月	2010年1-6月
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	450,023,658.32	365,859,913.95
管理费用	104,130,944.14	75,252,221.27
银行手续费	530,386.98	4,125,210.85
企业往来	59,691,930.44	37,429,154.54
营业外支出	3,812,986.24	2,553,642.60
其他	21,862,300.76	8,008,440.66
	<u>640,033,723.46</u>	<u>493,228,583.87</u>

	2011年1-6月	2010年1-6月
收到其他与投资活动有关的现金		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

安徽金蟾新厂房招标押金	7,023,800.00	-
其他	63,334.61	-
	<u>7,087,134.61</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释（续）

	2011年1-6月	2010年1-6月
支付其他与投资活动有关的现金		
安徽金蟾新厂房招标押金	7,023,800.00	-
其他	201,240.00	-
	<u>7,225,040.00</u>	<u>-</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
转入银行承兑汇票之保证金	-	24,849,709.63
	<u>-</u>	<u>24,849,709.63</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
开具银行承兑汇票之保证金	9,275,778.41	-
	<u>9,275,778.41</u>	<u>-</u>

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	43,0978,471.44	411,381,000.61
加：资产减值损失/（收益）	8,426,933.45	3,855,769.79
固定资产折旧	5,0764,948.39	54,238,462.54
无形资产摊销	3,077,247.58	3,270,851.82
投资性房地产折旧	171,270.57	277,679.06
长期待摊费用摊销	1,765,273.47	1,374,596.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(2,000,953.25)	(902,978.78)
利息支出	2,327,675.77	5,175,735.61
投资收益	556,252.51	26,497,182.47
递延所得税资产减少	(601,362.04)	(766,855.80)
递延所得税负债增加/（减少）	(303,540.24)	(280,054.37)
存货的减少	5,153,451.41	(20,133,684.53)

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

经营性应收项目的增加/（减少）	(6,526,321.02)	(280,296,149.13)
经营性应付项目的减少/（增加）	-	343,228,841.24
经营活动产生的现金流量净额	<u>441,295,106.72</u>	<u>421,615,121.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料

现金及现金等价物净变动：

现金的年末余额	1,607,225,940.06	1,220,963,256.38
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>1,687,100,449.01</u>	<u>1,165,677,714.07</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(79,874,508.94)</u>	<u>55,285,542.31</u>

(2) 处置子公司信息

	2011年1-6月	2010年1-6月
处置子公司及其他营业单位的价格	-	69,984,087.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	58,000,000.00
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	<u>49,124,522.47</u>
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	<u>(49,124,522.47)</u>
处置子公司的净资产	-	<u>80,918,367.83</u>
流动资产	-	78,510,848.16
非流动资产	-	37,496,230.89
流动负债	-	25,088,710.72
非流动负债	-	13,000,000.00

(3) 现金及现金等价物

	2011年1-6月	2010年1-6月
现金		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

其中：		
库存现金	969,935.69	1,969,675.45
可随时用于支付的银行存款	1,605,002,928.80	609,165,554.95
可随时用于支付的其他货币资金	1,253,075.59	5,833,688.00
期末现金及现金等价物余额	<u>1,607,225,940.08</u>	<u>616,968,918.4</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

六、关联方关系及其交易

1. 母公司

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司持股比例(%)	公司表决权比例(%)	组织机构代码
华润医药控股 有限责任公司	深圳	乔世波	投资及 信息管理	35亿	63.59%	63.59%	71093466-8

本公司的最终控制方为中国华润。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、7。

六、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

安徽华源医药股份有限公司（“安徽华源”）	同受中国华润控制
北京医药	同受中国华润控制
江苏连锁	同受中国华润控制
现代中药发展	同受中国华润控制
中医药连锁国际有限公司（“中医药连锁”）	同受中国华润控制
杭州三九医药连锁有限公司（“杭州连锁”）	同受中国华润控制
三九制药厂（马来西亚）有限公司（“马来西亚三九”）	同受中国华润控制
三九药业	同受中国华润控制
辽宁国药堂	同受中国华润控制

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

湛江药店	同受中国华润控制
雅安贸易	同受中国华润控制
三九集团	同受中国华润控制
深圳市三九经贸发展有限公司（“三九经贸”）	同受中国华润控制
深圳市三九轻纺贸易有限公司（“轻纺贸易”）	同受中国华润控制
哈九隆一厂	同受中国华润控制
哈尔滨九隆印刷二厂（“哈九隆二厂”）	同受中国华润控制
三九汽车贸易公司（“汽车贸易”）	同受中国华润控制
成都数码	同受中国华润控制
先达明物业	同受中国华润控制
中国航空港建设总公司（“航建总公司”）	同受中国华润控制
加拿大三九	同受中国华润控制
德阳三九药业有限公司（“德阳药业”）	同受中国华润控制
广东三九广告传播公司（“三九广告传播”）	同受中国华润控制
深圳九威塑料印刷包装有限公司（“九威塑料”）	同受中国华润控制
深圳市三九大白鲨海鲜鱼翅酒楼有限公司（“大白鲨酒楼”）	同受中国华润控制
深圳南方医疗研究中心（“南方医疗中心”）	同受中国华润控制
深圳市三九旅游酒店有限公司（“三九旅游酒店”）	同受中国华润控制
衢州医药有限公司（“衢州医药”）	同受中国华润控制
深圳市三九药品配送有限公司（“药品配送”）	同受中国华润控制
深圳市三九医药连锁股份有限公司（“三九连锁”）	同受中国华润控制
武汉市三九物流有限公司（“武汉物流”）	同受中国华润控制
华益润生	同受中国华润控制
深圳三九大龙健康城有限公司（“深圳大龙”）	同受中国华润控制
五丰行	同受中国华润控制
衢州南孔中药有限公司（“衢州南孔”）	同受中国华润控制

六、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	关联方关系
华润医药投资	同受中国华润控制
华润医药控股	同受中国华润控制
昆明三九济民医药连锁有限公司（“昆明连锁”）	同受中国华润控制
汕头九康	同受中国华润控制
西安新西北双鹤医药有限责任公司（“新西北双鹤”）	同受中国华润控制
新三九地产有限公司（“新三九地产”）	同受中国华润控制
润联国际网络有限公司（“润联国际”）	同受中国华润控制
山东鲁抗药品经营公司（“山东鲁抗”）	同受中国华润控制
北京双鹤制药装备有限责任公司（“双鹤装备”）	同受中国华润控制

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

北京双鹤现代医药技术有限责任公司（“双鹤现代”）	同受中国华润控制
北京双鹤药业经营有限责任公司（“双鹤经营”）	同受中国华润控制
北京双鹤药业股份有限公司（“双鹤药业”）	同受中国华润控制
宁夏华源耀康医药有限公司（“宁夏华源”）	同受中国华润控制
安徽双鹤药业有限责任公司（“安徽双鹤”）	同受中国华润控制
山东临清华威药业有限公司（“临清华威药业”）	同受中国华润控制
山东北药鲁抗有限公司（“北药鲁抗”）	同受中国华润控制
山西双鹤药业	同受中国华润控制
廊坊开发区健邦医药有限公司（“健邦医药”）	同受中国华润控制
沈阳百丰医药有限公司（“沈阳百丰”）	同受中国华润控制
济南中信医药有限公司（“济南中信”）	同受中国华润控制
湖北金马医药有限公司（“湖北金马”）	同受中国华润控制
苏州礼安医药有限公司（“苏州礼安”）	同受中国华润控制
辽宁省医药实业有限公司（“辽宁医药”）	同受中国华润控制
郑州市双鹤药业有限责任公司（“郑州双鹤药业”）	同受中国华润控制
长沙双鹤医药有限责任公司（“长沙双鹤”）	同受中国华润控制
青岛北药鲁抗药品经营有限公司（“青岛鲁抗”）	同受中国华润控制
山东阿华医药贸易有限公司（“山东阿华”）	同受中国华润控制
珠海市商业银行股份有限公司（“珠海商行”）	同受中国华润控制

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例	金额	比例
三九安国	(1)a	9,907,047.91	1.04%	1,862,509.00	0.25%
衢州南孔	(1)a	20,725,212.42	2.17%	7,749,983.66	1.03%
		-	-	-	-
		<u>30,632,260.33</u>	<u>-</u>	<u>9,612,492.66</u>	<u>1.28%</u>

于2011年6月30日，向关联方购买商品金额占本集团全部购买商品金额的3.21%(2010年度：1.28%)。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

向关联方销售商品

	注释	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例	金额	比例
长沙双鹤	(1)b	50,570,590.00	2.07%		0.00%
北京医药	(1)b	33,144,066.86	1.36%	24,557,425.15	1.24%
衢州医药	(1)b	11,624,890.90	0.48%		-
北药鲁抗	(1)b	19,205,226.10	0.79%		0.37%
西安双鹤	(1)b	21,348,652.00	0.87%		0.31%
山西双鹤	(1)b	-	0.44%		0.25%
安徽华源	(1)b	5,171,903.28	0.21%	5,046,589.09	0.26%
苏州礼安	(1)b	-	0.10%		0.09%
宁夏华源	(1)b	1,228,725.00	0.05%		0.02%
马来西亚三九	(1)b	473,010.79	0.02%	821,231.76	0.04%
山东鲁抗	(1)b	512,820.51	0.02%		0.00%
辽宁医药	(1)b	242,164.00	0.01%		0.00%
山东阿华	(1)b	-	0.01%		-

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

向关联方销售商品(续)

	注释	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例	金额	比例
双鹤现代	(1)b	178,862.81	0.01%		0.00%
湖北金马	(1)b	110,382.00	0.00%		-
沈阳百丰	(1)b	184,300.00	0.01%		0.00%
双鹤药业	(1)b	556,970.94	0.02%		0.00%
青岛鲁抗	(1)b	35,987.18	0.00%		0.00%
中医药连锁	(1)b	-	-	11,937.18	0.00%
加拿大三九	(1)b	-	-	433,793.79	0.02%
深圳市三九	(1)b	67,853.00	0.00%	-	0.00%

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

药品配送有限公司 武汉三九物流	(1)b	-	-	14,531.62	0.00%
		144,656,405.37	5.92%	30,885,508.59	1.56%

于2011年1-6月，向关联方销售商品金额占本集团全部销售商品金额的5.92%(2010年1-6月：1.56%)。

(2) 关联方租赁

自关联方承租资产

2011年6月30日

	注释	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的 租赁费用
新三九地产	(2)a	办公楼及仓库	2010/8/1	2011/7/31	742,571.93
					<u>742,571.93</u>

六、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 其他关联方交易

	注释	2011年6月30日	
		金额	比例
关键管理人员薪酬	(3)a	3,927,749.00	5.86%
存放定期存款	(3)b	100,000,000.00	5.93%

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 本期本集团以市场价向上述公司购入各类中西药及原材料。

本期本集团以市场价向上述公司销售各类中西药品。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

(2) 关联方资产租赁

(a) 本年度，本集团向新三九地产租入办公楼层及仓库，根据租赁合同发生租赁费用共计人民币742,571.93元。

(3) 其他关联方交易

(a) 本年度，关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币3,927,749.00元。

(b) 本期，本集团在珠海商行（4月更名为珠海华润银行总部营业部）办理的为期三个月、金额为人民币1亿元的定期存款于2011年4月25日到期，并于当日续存，续存期限为2011年4月25日至7月25日。

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
现代中药发展	7,074,389.26	7,074,389.26	7,074,389.26	7,074,389.26
北京医药	2,557,500.76	-	2,191,876.00	2,170,000.00
药品配送	1,468,986.37	1,419,740.77	1,509,028.87	1,419,740.77
苏州礼安	1,017,580.08	75,846.00	847,940.43	75,846.00
中医药连锁	765,563.14	772,499.30	772,499.30	772,499.30
山东鲁抗	807,248.50	88,492.00	582,903.00	88,492.00
马来西亚三九	473,010.79	-	435,908.09	-
三九连锁	333,980.30	332,016.21	333,980.30	332,016.21
衢州医药	-	260,621.75	260,621.75	260,621.75
湛江药店	176,131.50	176,131.50	176,131.50	176,131.50
安徽华源	-	12,091.35	144,795.02	12,091.35
辽宁医药	678,576.00	142,025.60	142,025.60	142,025.60
湖北金马	98,790.00	113,676.00	113,676.00	113,676.00
辽宁国药堂	112,267.50	112,267.50	112,267.50	112,267.50
双鹤现代	160,804.99	-	39,102.50	-
双鹤药业	219,225.00	-	29,900.00	-
双鹤装备	-	-	11,200.00	-
沈阳百丰	77,220.00	7,540.00	7,540.00	7,540.00
长沙双鹤	580,957.51	5,354.02	5,354.02	5,354.02
青岛鲁抗	-	-	234.00	-
安徽双鹤	-	-	-	-
山西双鹤药业	1,177,400.15	-	-	-
武汉物流	-	-	-	-

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

山东北药远东	44,522.70			
北药鲁抗	916,807.00	-	-	-
	<u>18,740,961.55</u>	<u>12,762,691.26</u>	<u>14,791,373.14</u>	<u>12,762,691.26</u>
应收票据				
长沙双鹤	112,267.50	-	7,520,000.00	-
北药鲁抗	112,267.50	-	3,388,400.00	-
衢州医药	112,267.50	-	2,090,818.29	-
北京医药	112,267.50	-	1,300,000.00	-
安徽华源	112,267.50	-	1,000,000.00	-
西安双鹤	604,000.00	-	604,000.00	-
山西双鹤药业	112,267.50	-	200,000.00	-
	<u>1,277,605.00</u>	<u>-</u>	<u>16,103,218.29</u>	<u>-</u>

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
成都数码	24,439,041.98	24,439,041.98	24,439,041.98	24,439,041.98
哈九隆一厂	3,235,813.93	3,235,813.93	3,235,813.93	3,235,813.93
雅安贸易	2,420,757.00	2,420,757.00	2,420,757.00	2,420,757.00
三九安国	5,000,000.00	20,000.00	1,000,000.00	20,000.00
轻纺贸易	267,001.80	267,001.80	267,001.80	267,001.80
哈九隆二厂	70,100.00	70,100.00	70,100.00	70,100.00
华益润生	-	-	-	-
	<u>35,432,714.71</u>	<u>30,452,714.71</u>	<u>31,432,714.71</u>	<u>30,452,714.71</u>
预付账款				
先达明物业	149,180.76	-	149,180.76	-
临清华威药业	44,131.00	-	44,131.00	-
药品配送	40,000.00	-	40,000.00	-
	<u>233,311.76</u>	<u>-</u>	<u>233,311.76</u>	<u>-</u>
应付账款			2011年6月30日	2010年12月31日

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

衢州医药	388,658.97	
三九安国	684,876.80	12,211,032.75
衢州南孔	15,143,574.89	3,630,041.68
汕头九康	1,382,555.79	1,382,555.79
南方医疗中心		645,176.86
药品配送		488,890.89
三九连锁		414,103.44
九威塑料		354,713.08
三九广告传播		269,220.00
先达明物业		251,030.82
安徽华源	44,043.86	195,013.24
德阳药业		170,827.26
武汉物流		592.48
青岛鲁抗	1,323.00	
山东临清华威	24,310.00	-
	<u>16,984,466.51</u>	<u>20,013,198.29</u>

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额（续）

其他应付款	2011年6月30日	2010年12月31日
三九集团	17,884,513.00	27,834,513.00
三九经贸	-	3,500,000.00
北京医药	-	983,652.68
加拿大三九	337,810.41	337,810.41
衢州南孔	50,000.00	50,000.00
中医药连锁	-	32,477.49
汽车贸易	-	22,000.00
华润医药控股	-	16,568.04
先达明物业	-	14,888.86
三九安国	-	3,037.32
	<u>18,272,323.41</u>	<u>32,794,947.80</u>
预收账款	2011年6月30日	2010年12月31日
山西双鹤药业	-	5,612,676.50
长沙双鹤	-	1,325,338.51
安徽华源	-	782,066.02
北药鲁抗	-	718,325.50
衢州医药	-	625,954.88

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

药品配送	-	550,971.71
三九连锁	-	145,250.00
北京医药	-	34,164.82
武汉物流	-	29,369.00
西安双鹤	-	25,865.75
辽宁医药	21,600.00	21,600.00
山东阿华	-	20,399.00
昆明连锁	-	19,800.00
中医药连锁	-	14,535.16
药品配送	-	2,184.00
济南中信	576.00	576.00
郑州双鹤药业	139.23	139.23
青岛鲁抗	60.00	60.00
	<u>22,375.23</u>	<u>9,929,276.08</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

七、或有事项

最大可能支付金额：

		2011年6月30日	2010年12月31日
未决诉讼形成的或有负债	注1	37,049,981.00	37,049,981.00
职工安置方案形成的或有负债	注2	5,900,000	5,900,000
		<u>42,949,981.00</u>	<u>42,949,981.00</u>

注 1：未决诉讼形成的或有负债如下：

- (a) 于 2007 年 7 月 2 日，成都库克医药有限公司(以下简称“成都库克”)以北京双鹭药业股份有限公司(以下简称“北京双鹭”)违反相关经销协议解除成都库克“依美思”产品的经销权为由，向成都市中级人民法院提起诉讼，请求成都市中级人民法院判令北京双鹭支付违约赔偿金人民币 9,600,000.00 元。根据相关协议，“依美思”产品的专利权属于北京三九，生产权属于北京双鹭，故成都市中级人民法院将北京三九追加为该案第三人。截至本财务报告批准日，该案仍处于审理过程中，成都市中级人民法院尚未对上述案件作出生效判决，本集团无法预计产生的财务影响。
- (b) 于 2007 年 7 月 5 日，成都库克以北京三九单方面终止相关经销协议为由，向成都市金牛区人民法院提起诉讼，请求成都市金牛区人民法院判令北京三九支付违约金人民币 1,000,000.00 元以及退还保证金人民币 200,000.00 元。于 2007 年 7 月 23 日，成都市金牛区人民法院冻结北京三九银行存款人民币

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

1,250,000.00 元。截至本财务报告批准日，该案仍处于审理过程中，成都市金牛区人民法院尚未对上述案件作出生效判决，本集团无法预计产生的财务影响。

- (c) 于 2010 年 4 月，成都库克以北京三九损害其对小儿氨酚黄那敏颗粒之独家经销权为由，向北京市第一中级人民法院提起诉讼，请求北京市第一中级人民法院判令北京三九支付违约金以及各项损失合计人民币 26,249,981.00 元。截至本财务报告批准日，该案仍处于审理过程中，北京第一中级人民法院尚未对上述案件作出生效判决，本集团无法预计产生的财务影响。

注2： 于2009年10月，湖南三九实施《职工身份置换方案》并与员工签订《职工身份置换协议书》，根据该方案，职工可选择：

七、 或有事项（续）

- 1) 终止或解除原有劳动关系并不再与公司重新签劳动合同（即“离职”），按规定签订《职工身份置换协议书》后由湖南三九支付一次性安置费；
- 2) 对于与湖南三九续订劳动合同继续在公司就业的职工，则目前不支付安置费，但在距法定退休年龄五年之前，员工自愿解除劳动合同的，届时仍将支付一次性安置费。

根据此《职工身份置换方案》，本集团估计最多尚需支付安置费用人民币590万元。由于目前仍无法合理预计2010年以后员工是否会自愿离职以取得安置费的情况，未来实际发生安置费用无法可靠计量。

八、 承诺事项

	2011年6月30日	2010年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>182,639,322.93</u>	<u>223,505,120.70</u>

本集团于2011年6月30日重大资本承诺事项主要包括安徽金蟾现代中药园之已签约但未拨备款项人民币160,031,630.00元和华润三九实验大楼之已签约但未拨备款项人民币44,607,692.93元。

九、 资产负债表日后事项

本集团在珠海华润银行总部营业部办理的为期三个月、金额为人民币1亿元的定期存款于2011年7月25日到期，并于当日续存于珠海华润银行深圳分行，续存期限为2011年7月25日至10月25日。

十、 其他重要事项

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

1. 租赁

作为出租人

经营租赁

2011年6月30日 2010年12月31日

1年以内(含1年)	343,484.00	324,614.00
1年至2年(含2年)	343,484.00	259,000.00
2年至3年(含3年)	343,484.00	259,000.00
3年以上	343,484.00	262,071.23

1,030,452.00 1,104,685.23

十、其他重要事项

经营租出房产，参见附注五、9。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

2011年6月30日 2010年12月31日

1年以内(含1年)	1,135,637.00	3,595,832.67
1年至2年(含2年)	586,800.00	1,135,637.00
2年至3年(含3年)	-	586,800.00
3年以上	-	-

1,722,437.00 5,318,269.67

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成若干业务单元，本集团有如下5个报告分部：

- (1) 医药行业分部为生产、加工或销售药品相关的产品；
- (2) 医疗服务分部为集团所设立医院提供的医疗服务；
- (3) 印刷包装分部为印刷和经营包装和包装用品相关业务；
- (4) 房地产投资分部为房地产开发和销售及集团投资具有获得出租收入潜力的房屋建筑物；
- (5) “其他”分部主要包括本集团的投资管理服务业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产、预缴所得税、货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、对最终控制方的债务、可转换债券、应交税费、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部

2011年6月30日

	医药行业	医疗服务	印刷包装	房地产投资	食品行业	其他	抵消	合计
营业收入								
对外交易收入	2,111,222,008.25	124,093,285.09	187,903,939.93	29,380,789.00	-	-	-	2,452,600,022.27
分部间交易收入	589,946.15		66,080,968.07	-	-	-	(6,6670,914.23)	-
小计	<u>2,111,811,954.40</u>	<u>124,093,285.09</u>	<u>253,984,908.00</u>	<u>29,380,789.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,6670,914.23)</u>	<u>2,452,600,022.27</u>
利润总额	<u>513,460,886.69</u>	<u>15,865,983.67</u>	<u>22,765,091.38</u>	<u>16,459,218.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(64,448,197.03)</u>	<u>504,102,983.36</u>
资产总额	<u>5,410,420,200.64</u>	<u>472,844,084.98</u>	<u>475,474,085.73</u>	<u>71,836,735.91</u>	<u>-</u>	<u>27,246,643.10</u>	<u>(268,639,054.39)</u>	<u>6,189,182,695.97</u>
负债总额	<u>1,488,353,467.74</u>	<u>7,8640,804.76</u>	<u>246,714,514.99</u>	<u>34,532,738.98</u>	<u>-</u>	<u>6,988,500.49</u>	<u>(267,002,941.39)</u>	<u>1,588,227,085.57</u>
对联营企业的投资收益	<u>556,252.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>556,252.51</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2010年6月30日

	医药行业	医疗服务	印刷包装	房地产投资	食品行业	其他	抵消	合计
营业收入								
对外交易收入	1,724,033,582.19	85,298,484.79	166,276,745.89	2,580,117.81	-	-	(50,000,190.73)	1,928,188,739.95
分部间交易收入	247,359.31	-	49,752,831.42	-	-	-	-	50,000,190.73
小计	<u>1,724,280,941.50</u>	<u>85,298,484.79</u>	<u>216,029,577.31</u>	<u>2,580,117.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(50,000,190.73)</u>	<u>1,978,188,930.68</u>
利润总额	<u>449,824,651.91</u>	<u>10,669,806.39</u>	<u>6,261,969.94</u>	<u>(2,201,344.60)</u>	<u>-</u>	<u>25,344,650.56</u>	<u>(2,291,092.14)</u>	<u>487,608,642.05</u>
资产总额	<u>5,073,260,286.73</u>	<u>426,531,308.89</u>	<u>376,235,275.05</u>	<u>56,718,281.58</u>	<u>-</u>	<u>58,104,349.99</u>	<u>(570,574,389.57)</u>	<u>5,418,927,948.54</u>
负债总额	<u>1,222,848,659.57</u>	<u>54,008,111.40</u>	<u>175,426,694.84</u>	<u>36,878,859.87</u>	<u>-</u>	<u>42,184,548.33</u>	<u>(120,538,829.79)</u>	<u>1,393,741,438.84</u>
对联营企业的投资收益	<u>720,581.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>720,581.74</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息

地理信息

由于本集团收入逾90%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾90%位于中国境内，所以无须列报主营业务分地区信息。

主要客户信息

营业收入人民币227,101,440.84元(2010年1-6月：189,487,612.68元)来自于医药行业分部对广州医药的收入。

3. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本期本集团未开展衍生金融工具交易。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

截止2011年6月30日及2010年12月31日本集团金融资产均归类为贷款及应收款项，金融负债均归类为其他金融负债。资产负债表日的各类金融资产和负债的账面价值如下：

金融资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
货币资金	1,660,946,043.13	1,731,210,901.62
应收票据	597,551,079.73	813,006,981.28
应收账款	419,550,562.88	307,907,278.07
其他应收款	110,989,716.44	46,802,277.77
	<u>2,789,037,402.18</u>	<u>2,898,927,438.74</u>

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

金融工具分类（续）

金融负债

	2011年6月30日	2010年12月31日
短期借款	-	20,000,000.00
应付票据	160,716,134.12	105,305,699.78
应付账款	453,472,535.28	500,709,017.85
其他应付款	234,140,998.31	209,843,174.11
其他流动负债	293,393,551.77	311,866,885.09
长期借款	2,454,546.00	2,945,455.00
	<u>1,144,177,765.48</u>	<u>1,150,670,231.83</u>

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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和4中。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

信用风险（续）

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2011年6月30日

	合计	未逾期未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收票据	160,716,134.12	160,716,134.12	-	-	-	-
应收账款	419,550,562.87	372,797,073.86	37,129,161.45	8,405,638.76	1,218,688.80	-
其他应收款	110,989,716.44	34,355,422.33	28,466,721.47	30,989,801.65	17,177,770.99	-

2010年12月31日

	合计	未逾期未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应收票据	813,006,981.28	812,693,981.28	313,000.00	-	-	-
应收账款	307,907,278.07	271,672,533.44	27,077,964.85	7,906,503.37	1,250,276.41	-
其他应收款	46,802,277.77	34,429,699.00	3,384,855.58	5,432,397.24	3,555,325.95	-

于2011年6月30日，尚未逾期和发生减值的应收账款、应收票据和其他应收款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2011年6月30日，已逾期但未减值的应收账款、应收票据和其他应收款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。本集团对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2011年6月30日，本集团99.84%(2010年：99.79%)的债务在不足1年内到期。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2011年6月30日

金融资产

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
货币资金	1,660,946,043.13	-	-	-	1,660,946,043.13
应收票据	597,551,079.73	-	-	-	597,551,079.73
应收账款	419,550,562.88	-	-	-	419,550,562.88
其他应收款	110,989,716.44	-	-	-	110,989,716.44
				-	
	<u>2,789,037,402.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,789,037,402.18</u>

金融负债

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	160,716,134.12	-	-	-	160,716,134.12
应付账款	453,472,535.28	-	-	-	453,472,535.28
其他应付款	234,140,998.31	-	-	-	234,140,998.31
其他流动负债	293,393,551.77	-	-	-	293,393,551.77
长期借款	<u>490,909.00</u>	<u>490,909.00</u>	<u>1,472,728.00</u>	<u>-</u>	<u>2,454,546.00</u>
	<u>1,142,214,128.48</u>	<u>490,909.00</u>	<u>1,472,728.00</u>	<u>-</u>	<u>1,144,177,765.48</u>

2010年12月31日

金融资产

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
货币资金	1,731,210,901.62	-	-	-	1,731,210,901.62
应收票据	813,006,981.28	-	-	-	813,006,981.28
应收账款	307,907,278.07	-	-	-	307,907,278.07
其他应收款	46,802,277.77	-	-	-	46,802,277.77

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

2,898,927,438.74 - - - 2,898,927,438.74

十、 其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

2010年12月31日

金融负债

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
应付票据	105,305,699.78	-	-	-	105,305,699.78
应付账款	500,709,017.85	-	-	-	500,709,017.85
其他应付款	209,843,174.11	-	-	-	209,843,174.11
其他流动负债	311,866,885.09	-	-	-	311,866,885.09
长期借款	490,909.00	490,909.00	1,963,637.00	-	2,945,455.00
	<u>1,148,215,685.83</u>	<u>490,909.00</u>	<u>1,963,637.00</u>	<u>-</u>	<u>1,150,670,231.83</u>

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

由于本集团并未持有面临市场利率变动风险的重大长期负债。因此，本公司认为本集团无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，银行利率和其他借款的浮动计息利率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

	银行利率和其他借 款的浮动计息利率 增加/减少	对净利润影响
2011年6月30日	0.5%	(127,772.73)
	-0.5%	127,772.73
2010年12月31日	0.27%	(61,952.73)
	-0.27%	61,952.73

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团管理层认为汇率变动不会对本集团的利润总额及股东权益产生重大影响。因此，本集团并无特别针对外汇风险变动的管理机制。

以下为本集团采用的主要汇率：

人民币	年末汇率	
	2011年6月30日	2010年12月31日
美元	6.4716	6.6070
港币	0.8316	0.8500

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

市场风险（续）

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元和港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

	美元汇率增加/减少	对净利润影响
2011年6月30日	5%	(305,714.48)
	-5%	305,714.48
2010年12月31日	5%	(669,024.67)
	-5%	669,024.67
	港币汇率增加/减少	对净利润影响
2011年6月30日	5%	828,057.68
	-5%	(828,057.68)
2010年12月31日	5%	443,835.68
	-5%	(443,835.68)

公允价值

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

本集团各种金融工具，其中包括应收票据，应收账款，其他应收款，短期借款，应付票据，应付账款，其他应付款，一年内到期的长期负债和长期借款的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011年6月30日	2010年12月31日
现金	70,067.22	109,059.07
银行存款	1,417,763,264.69	1,505,745,171.22
其他货币资金	-	6,911,188.00
	<u>1,417,833,331.91</u>	<u>1,512,765,418.29</u>

本公司货币资金均为人民币，于2011年6月30日，本公司以人民币6,911,188.00元货币资金向交通银行八卦岭支行出具保函，用于为华润三九对深圳市建筑股份有限公司的工程款支付提供担保，保函期限自2010年10月15日起至2012年1月15日止。

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	711,976,689.29	622,773,819.27
3年以上	3,851,401.43	3,851,401.43
	<u>715,828,090.72</u>	<u>626,625,220.70</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,851,401.43</u>	<u>3,851,401.43</u>
	<u>711,976,689.29</u>	<u>622,773,819.27</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
2011年6月30日	<u>3,851,401.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,851,401.43</u>

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

2. 应收账款（续）

	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
按组合计提坏账准备	711,976,689.29	99.46	-	-
单项金额虽不重大，但				
单项计提坏账准备	3,851,401.43	0.54	3,851,401.43	100.00
	<u>715,828,090.72</u>	<u>100</u>	<u>3,851,401.43</u>	

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
按组合计提坏账准备	622,773,819.27	99.39	-	-
单项金额虽不重大，但				
单项计提坏账准备	3,851,401.43	0.61	3,851,401.43	100.00
	<u>626,625,220.70</u>	<u>100</u>	<u>3,851,401.43</u>	

于2011年6月30日，应收账款余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2011年6月30日，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	711,976,689.29	100.00	-	-
	<u>711,976,689.29</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2010年12月31日，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	622,773,819.27	100.00	-	-
	<u>622,773,819.27</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2011年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	坏账准备	计提 比例(%)	理由
现代中药发展	<u>3,851,401.43</u>	<u>3,851,401.43</u>	100.00	现代中药发展已注销
	<u>3,851,401.43</u>	<u>3,851,401.43</u>		

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下：

	账面余额	坏账准备	计提 比例(%)	理由
现代中药发展	<u>3,851,401.43</u>	<u>3,851,401.43</u>	100.00	现代中药发展已注销
	<u>3,851,401.43</u>	<u>3,851,401.43</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
三九医贸	子公司	606,418,604.10	6个月以内	84.72
现代中药	子公司	105,185,075.30	6个月以内	14.68
现代中药发展	关联方	3,851,401.43	5年以上	0.54
舟山市妇幼保健院	第三方	358,402.52	6个月以内	0.05
中医药投资	子公司	39,207.45	6个月以内	0.01
		<u>715,852,690.80</u>		

于2010年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
三九医贸	子公司	543,774,407.03	6个月以内	86.78
现代中药	子公司	78,597,601.20	6个月以内	12.54
现代中药发展	关联方	3,851,401.43	5年以上	0.61
舟山市妇幼保健院	第三方	401,061.02	6个月以内	0.06
中医药投资	子公司	749.99	6个月以内	0.01
		<u>626,625,220.67</u>		

于2011年6月30日，本集团无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的应收帐款（2010年12月31日：无）。

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

2011年6月30日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)
三九医贸	子公司	606,418,604.10	84.72
现代中药	子公司	105,185,075.30	14.68
现代中药发展	关联方	3,851,401.43	0.54
中医药投资	子公司	39,207.45	0.01
		<u>715,494,288.28</u>	

2010年12月31日，应收关联方账款如下：

	与本集团关系	金额	占应收账款 总额的比例 (%)
三九医贸	子公司	543,774,407.03	86.78
现代中药	子公司	78,597,601.20	12.54
现代中药发展	关联方	3,851,401.43	0.61
中医药投资	子公司	749.99	0.01
		<u>626,224,159.65</u>	

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	68,984,718.23	76,844,057.77
1年至2年	84,241,179.53	92,635,157.63
2年至3年	51,792,623.87	49,824,173.52
3年以上	63,127,581.70	29,967,127.58
	<u>268,146,103.33</u>	<u>249,270,516.50</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>51,678,228.95</u>	<u>41,925,849.02</u>
	<u>216,467,874.38</u>	<u>207,344,667.48</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收购子公司转入	转回	转销	处置子公司转出	
2011.6.30	<u>41,925,849.02</u>	<u>9,752,379.93</u>	-	-	-	-	<u>51,678,228.95</u>

2011年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大，并单项计提坏账准备	29,779,041.98	11.11	29,779,041.98	100.00
按组合计提坏账准备	235,649,104.35	87.88	19,478,429.97	8.27
单项金额虽不重大，但单项计提坏账准备	<u>2,717,957.00</u>	<u>1.01</u>	<u>2,420,757.00</u>	<u>89.07</u>
	<u>268,146,103.33</u>	<u>100.00</u>	<u>51,678,228.95</u>	

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

按类别列示其他应收款明细情况：

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大，并单项计提 坏账准备	29,779,041.98	11.95	29,779,041.98	100.00
按组合计提坏账准备	215,248,800.73	86.35	9,628,772.88	4.47
单项金额虽不重大，但单项 计提坏账准备	4,242,673.79	1.70	2,518,034.16	59.35
	<u>249,270,516.50</u>	<u>100.00</u>	<u>41,925,849.02</u>	

于2011年6月30日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
成都数码	24,439,041.98	24,439,041.98	100.00%	账龄超五年，无法收回
宜工生化	<u>5,340,000.00</u>	<u>5,340,000.00</u>	100.00%	账龄超五年，无法收回
	<u>29,779,041.98</u>	<u>29,779,041.98</u>		

于2010年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
成都数码	24,463,041.98	24,463,041.97	100.00%	账龄超五年，无法收回
宜工生化	<u>5,340,000.00</u>	<u>5,340,000.00</u>	100.00%	账龄超五年，无法收回
	<u>29,779,041.98</u>	<u>29,779,041.98</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2011年6月30日，其他应收款余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

于2011年12月31日，按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

	2011年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	26,423,525.23	11.21	-	-
6个月至1年	42,561,193.00	18.06	851,223.86	2
1年至2年	84,164,179.53	35.72	4,208,208.98	5
2年至3年	51,788,623.87	21.97	5,178,862.39	10
3年至5年	30,673,497.12	13.01	9,202,049.14	30
5年以上	38,085.6	0.03	38,085.6	100
	<u>235,649,104.35</u>	<u>100.00</u>	<u>19,478,429.97</u>	

于2010年12月31日，按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

	2010年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)
6个月以内	43,398,163.13	20.16	-	-
6个月至1年	37,542,577.74	17.44	750,851.55	2
1年至2年	91,057,693.34	42.30	4,552,884.67	5
2年至3年	43,250,366.52	20.10	4,325,036.66	10
	<u>215,248,800.73</u>	<u>100.00</u>	<u>9,628,772.88</u>	

于2011年6月30日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
其他小额	<u>2,717,957.00</u>	<u>2,420,757.00</u>	89.07%	个别认定部分款项无法收回

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

于2010年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款如下：

	金额	坏账准备	计提比例	计提依据
其他小额	<u>4,242,673.79</u>	<u>2,518,034.16</u>	59.35%	个别认定部分款项无法收回

于2011年度，无重大其他应收款转回或收回

2011年无实际核销的其他应收款。

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
江西三九	子公司	87,940,669.03	3年以内	32.80
三九黄石	子公司	51,477,500.00	2年以内	19.20
湖南三九	子公司	50,868,848.42	2年以内	18.97
北京三九	子公司	27,667,943.75	3年以内	10.32
成都数码	关联方	24,439,041.98	5年以上	9.11
		<u>242,394,003.18</u>		

于2010年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
三九黄石	子公司	85,343,338.43	3年以内	34.24
江西三九	子公司	49,477,500.00	2年以内	19.85
湖南三九	子公司	46,318,848.42	2年以内	18.58
北京三九	子公司	27,667,943.75	3年以内	11.10
成都数码	关联方	24,439,041.98	5年以上	9.80
		<u>233,246,672.58</u>		

华润三九医药股份有限公司

财务报表附注（续）

2011年6月30日

人民币元

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

2011年6月30日

被投资单位	投资成本	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本期计 提减值准备	本期 现金红利
权益法： 联营企业										
三九安国	6,974,780.27	7,769,547.01	556,252.51	-	8,325,799.52	49.89%	49.89%	-	-	-
成本法：										
九新药业	103,849,426.29	103,849,426.29	-	-	103,849,426.29	75.00%	75.00%	-	-	-
九星印刷	98,614,246.78	98,614,246.78	-	-	98,614,246.78	70.00%	70.00%	-	-	-
脑科医院	65,136,299.71	65,136,299.71	-	-	65,136,299.71	81.05%	81.05%	-	-	-
三九医贸	91,352,153.04	91,352,153.04	-	-	91,352,153.04	100.00%	100.00%	-	-	-
北京三九	36,082,763.06	36,082,763.06	-	-	36,082,763.06	90.00%	90.00%	-	-	-
中医药投资	10,007,730.00	10,007,730.00	-	-	10,007,730.00	100.00%	100.00%	-	-	-
江西三九	33,716,939.47	52,782,560.07	-	-	52,782,560.07	100.00%	100.00%	12,284,474.04	-	-
香港三九	6,367,200.00	6,367,200.00	-	-	6,367,200.00	100.00%	100.00%	-	-	-
加拿大三九	2,942,823.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九辉实业	33,326,006.67	33,326,006.67	-	-	33,326,006.67	75.00%	75.00%	-	-	-
富文投资	24,856,040.89	24,856,040.89	-	-	24,856,040.89	90.00%	90.00%	-	-	-
数字健康	(1,346,255.25)	(1,346,255.25)	-	-	(1,346,255.25)	65.00%	65.00%	-	-	-
三九黄石	(3,048,945.45)	(3,048,945.45)	-	-	(3,048,945.45)	100.00%	100.00%	-	-	-
南昌百安	17,743,964.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金蟾生化	165,885,459.37	165,885,459.37	-	-	165,885,459.37	83.68%	83.68%	-	-	-
三九医院	381,952,387.78	381,952,387.78	-	-	381,952,387.78	82.89%	82.89%	208,234,955.19	-	-
北京科技	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	70.00%	70.00%	-	-	-
现代中药	50,826,000.00	50,826,000.00	-	-	50,826,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-
深圳企管	300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
瑞恒医药	6,178,929.84	6,178,929.84	-	-	6,178,929.84	5.86%	5.86%	-	-	-
常平仓储	215,058.95	215,058.95	-	-	215,058.95	10.00%	10.00%	-	-	-
	<u>1,135,433,010.09</u>	<u>1,134,306,608.76</u>	<u>556,252.51</u>	<u>-</u>	<u>1,134,862,861.27</u>			<u>220,519,429.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	894,274,929.34	621,958,130.53
其他业务收入	283,048.82	763,444.50
	<u>894,557,978.16</u>	<u>622,721,575.03</u>

营业成本列示如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	452,417,627.33	316,810,500.79
其他业务成本	267,694.74	456,913.42
	<u>452,685,322.07</u>	<u>317,267,414.21</u>

主营业务的分行业信息如下：

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	<u>894,274,929.34</u>	<u>452,417,627.33</u>	<u>621,958,130.53</u>	<u>316,810,500.79</u>

主营业务的分产品信息如下：

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
OTC	806,783,219.55	381,380,221.34	552,173,862.76	255,551,288.11
中药处方药	1,389,790.18	864,089.87		
中药配方颗粒	<u>86,101,919.61</u>	<u>70,173,316.12</u>	<u>69,784,267.77</u>	<u>61,259,212.68</u>
	<u>894,274,929.34</u>	<u>452,417,627.33</u>	<u>621,958,130.53</u>	<u>316,810,500.79</u>

公司前三名客户的营业收入情况：

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占营业收入比例（%）	金额	占营业收入比例（%）
三九医贸	807,705,572.85	90.29%	552,173,875.88	88.77%
现代中药	85,440,355.05	9.55%	69,808,263.17	11.22%
舟山市妇幼保健院	690,860.68	0.08%	-	-

中医药投资	-	-	13,466.32	0.00%
	<u>893,836,788.58</u>	<u>99.92%</u>	<u>621,995,605.37</u>	<u>100.00%</u>

6. 投资收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	556,252.51	720,581,.74
处置长期股权投资损益	-	-
	<u>556,252.51</u>	<u>720,581,.74</u>

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

7. 本公司与关联方主要交易如下:

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2011年1-6月	2010年1-6月
九星印刷	45,577,210.63	38,748,496.34
安徽金蟾	8,149,069.90	15,530,708.31
九辉实业	13,278,091.80	11,875,431.76
山东三九	20,564,924.50	14,877,747.42
湖南三九	14,853,095.78	6,485,125.72
衢州南孔	20,725,212.42	7,080,030.87
三九安国	-	1,591,888.03
先达明物业	-	-
航建总公司	-	7,000,000.00
	<u>123,147,605.03</u>	<u>103,189,428.45</u>

2011年1-6月向关联方购买商品金额占本公司全部购买商品金额的34.93%(2010年1-6月: 12.75%)。

向关联公司购买商品和接受劳务而支付的加工费和产品价格将由订约双方参考市价磋商及约定。

向关联方销售商品

	2011年1-6月	2010年1-6月
三九医贸	807,705,572.85	552,173,875.88
现代中药	85,440,355.05	69,808,263.17
中医药投资	<u>32,869.62</u>	<u>13,466.32</u>

893,178,797.52 621,995,605.37

2011年1-6月，向关联方销售商品金额占本公司全部销售商品金额的99.88%(2010年1-6月：100%)。

本公司向关联方销售商品的价格将由订约双方参考市价磋商及约定。

8. 本公司关联方应收款项余额

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款			543,774,407.0	
三九医贸	606,418,604.10	-	3	-
现代中药	105,185,075.30	-	78,597,601.20	-
现代中药发展	3,851,401.43	3,851,401.43	3,851,401.43	3,851,401.43
中医药投资	39,207.45	-	749.99	-
	<u>715,494,288.28</u>	<u>3,851,401.43</u>	<u>626,224,159.6</u>	<u>3,851,401.43</u>
应收票据				
三九医贸	6,951,964.00	-	79,615,685.66	-
九星印刷	-	-	-	-
雅安三九	-	-	-	-
现代中药	-	-	-	-
	<u>6,951,964.00</u>	<u>-</u>	<u>79,615,685.66</u>	<u>-</u>
其他应收款				
江西三九	87,940,669.03	2,989,298.68	85,343,338.43	2,989,298.68
三九黄石	51,477,500.00	2,193,711.00	49,477,500.00	2,193,711.00
湖南三九	50,868,848.42	1,687,068.82	46,318,848.42	1,687,068.82
北京三九	27,667,943.75	2,758,694.38	27,667,943.75	2,758,694.38
成都数码	24,439,041.98	24,439,041.98	24,439,041.98	24,439,041.98
雅安贸易	2,420,757.00	2,420,757.00	2,420,757.00	2,420,757.00
三九安国	5,000,000.00	20,000.00	1,000,000.00	20,000.00
金蟾生化	783,831.19	39,191.56	783,831.19	39,191.56
九升生物	538,701.13	-	538,701.13	-
华益润生	-	-	-	-
	<u>251,137,292.50</u>	<u>36,547,763.42</u>	<u>237,989,961.90</u>	<u>36,547,763.42</u>
预付账款				
江西三九	-	-	57,330.60	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,330.60</u>	<u>-</u>

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司关联方应付款项余额:

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付账款		
安徽金蟾	327,626.82	32,367,172.78

九星印刷	16,983,399.56	21,424,092.61
山东三九	3,452,903.00	6,044,663.89
九辉实业	4,539,304.37	5,203,703.04
衢州南孔	15,134,574.89	3,630,041.68
湖南三九	6,032,287.07	3,078,149.49
汕头九康	1,382,555.79	1,382,555.79
九威塑料	-	-
大白鲨酒楼	-	-
三九旅游酒店	-	-
三九安国	-	-
	<u>47,852,651.50</u>	<u>73,130,379.28</u>

其他应付款		
三九医贸	468,086,790.45	517,585,965.02
九新药业	69,876,950.84	92,910,150.77
雅安三九	93,042,515.47	73,740,752.66
金蟾生化	22,718,356.10	72,010,801.32
九星印刷	80,053,305.40	65,071,036.25
香港三九	50,982,280.17	45,182,280.17
九辉实业	42,361,615.89	40,270,696.94
现代中药	40,476,304.70	40,259,900.57
脑科医院	39,314,660.04	39,209,421.41
三九医院	25,293,903.38	25,628,747.27
三九集团	17,884,513.00	27,834,513.00
富文投资	25,036,196.37	25,036,196.37
山东三九	40,476,951.91	23,363,933.53
中医药投资	17,274,148.15	19,185,021.18
沈阳三九	8,962,014.02	15,694,823.31
北京三九	16,549,603.35	11,659,693.50
九恒设备	6,109,759.35	8,327,630.02

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 本公司关联方应付款项余额（续）：

	2011年6月30日	2010年12月31日
其他应付款		
湖南三九	5,735,598.49	7,533,400.14
北京科技	7,326,418.61	7,317,508.76
三九黄石	4,183,767.18	5,780,206.52
江西三九	23,762,235.64	3,645,789.11
雅安中药	3,451,007.21	3,224,646.80
上海九星	1,399,268.81	2,696,333.10
九星包装	280,997.06	492,614.40
加拿大三九	-	337,810.41
衢州南孔	-	50,000.00
三九安国	-	3,037.32
	<u>1,103,312,742.98</u>	<u>1,174,052,909.85</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，且无固定还款期。

9. 现金流量表项目注释

	2011年1-6月	2010年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	1,2001,225.93	23,992.91
营业外收入	56,264.30	55,452.61
政府补助	7,550,000.00	-
企业往来款	12,050,000.00	5,588,392.15
其他	2,472,554.51	2,980,000.00
	<u>34,130,044.74</u>	<u>8,614,837.67</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	27,378,002.45	470,438.87
管理费用	27,459,519.93	28,556,267.74
银行手续费	4,552.89	16,361.56
营业外支出	-	2,100,000.00
企业往来款	36,295,775.38	46,940,359.71
其他	5,081,562.07	-
	<u>96,219,412.72</u>	<u>78,083,427.88</u>

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

9. 现金流量表项目注释（续）

	2011年1-6月	2010年1-6月
收到其他与筹资活动有关的现金		
集团资金归集	-	218,612,918.91
	<u>-</u>	<u>218,612,918.91</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
集团资金归集下拨	64,080,058.03	-
	<u>64,080,058.03</u>	<u>-</u>

十一、 公司财务报表主要项目注释（续）

10. 母公司经营活动现金流量

	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	209,893,224.08	202,807,150.57

加：资产减值准备	13,571,343.86	5,301,660.63
固定资产折旧	13,035,661.21	13,556,826.00
无形资产摊销	605,990.16	630,052.66
投资性房地产折旧	-	134,739.84
长期待摊费用摊销	585,313.87	498,573.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	1,201,335.94	92,974.92
财务费用	12,467.51	
投资收益	556,252.51	(720,581.74)
递延所得税资产减少	332,280.81	-
存货的增加	34,735,250.78	14,693,006.03
经营性应收项目的增加	59,446,716.59	(37,916,352.60)
经营性应付项目的增加	34,572,304.46	(18,774,284.84)
经营活动产生的现金流量净额	<u>299,077,640.22</u>	<u>226,750,457.91</u>

11. 母公司现金及现金等价物

	2011年6月30日	2010年6月30日
现金		
其中：库存现金	70,067.22	9,056.79
可随时用于支付的银行存款	<u>140,852,076.69</u>	<u>1,012,025,818.38</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>140,922,143.91</u>	<u>1,012,034,875.17</u>

1. 非经常性损益明细表

	2011年6月30日
非流动资产处置损益	(2,761,653.57)
计入当期损益的政府补助（附注五、41）	7,259,706.03
处置子公司的投资收益（附注五、40）	
处置其他长期股权投资收益（附注五、40）	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
无需支付的负债	3,500,000.00
除上述各项之外的营业外收入和支出净额	1,641,307.17
所得税影响数	1,695,741.44
少数股东权益影响数	2,171,603.00
	<u>5,772,015.19</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

2011年1-6月

	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	9.30%	0.41	不适用
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股 股东的净利润	9.17%	0.40	不适用

2010年1-6月

	加权平均净 资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于本公司普通股股东的净利润	10.41%	0.40	不适用
扣除非经常性损益后归属于本公司普通 股股东的净利润	9.80%	0.37	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。

3、 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的报表项目分析如下：

- (1). 货币资金人民币1,660,946,043.13元，较上年减少4.06%，主要是本期支付工程款及贷款所致。
- (2). 应收票据人民币5975,51,079.73元，较上年减少26.5%，主要是本期到期承兑收回现金以及背书支付广告费所致。
- (3). 应收账款人民币419,550,562.88元，较上年增加36.26%，主要是本期销售增长所致。
- (4). 其他应收款人民币110,989,716.44元，较上年增加137.15%，主要是本期员工借款以及企业往来款增加所致。
- (5). 预付账款人民币127,898,785.12元，较上年增加10.76%，主要是本年预付工程设备款增加所致。
- (6). 存货人民币546,940,424.06元，较上年增加11.52%，主要是本年为应对原材料价格上涨压力对部分物料进行备货,以及为下半年的销售提前生产与备货所致。
- (7). 在建工程人民币437,794,977.46元，较上年增加50.04%，主要是湖南三九颗粒剂车间，安徽金蟾现代中药园及江西三九软胶囊生产基地建设投入增加所致。
- (8). 工程物资人民币3,541,236.16元,较上年增加683.19%,主要是因本期基建工程项目的增加所致。

- (13). 短期借款人民币0.00元，较上年减少100%，主要是本年偿还短期借款所致。
- (14). 应付票据人民币160,716,134.12元，较上年增加52.62%，主要是本期子公司三九医贸公司开具承兑汇票支付广告费以及九星印刷公司开具承兑汇票支付采购款增加所致。
- (15). 应付账款人民币453,472,535.28元，较上年减少9.43%，主要是本期支付货款增加所致。
- (16). 营业收入人民币2,452,600,022.26元，较上年增加23.98%，主要制药业务销售增长所致。
-
- (17). 营业成本人民币1,000,358,112.78元，较上年增加32.5%，主要是销售增长以及原材料价格上涨所致。
- (18). 销售费用人民币770,532,720.45元，较上年增加28.46%，主要是销售增长所致。

第七节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、公司章程文本。

法定代表人：

华润三九医药股份有限公司董事会

二〇一一年八月五日