



华润三九

华润三九医药股份有限公司

2013 年半年度报告

二〇一三年八月

第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

本公司董事会、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任何虚假记载、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。

所有董事均已出席本次审议半年度报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司法定代表人宋清先生、财务总监林国龙先生及会计机构负责人(会计主管人员)许晶先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第八节 财务报告.....	29
第九节 备查文件目录.....	128

释义

释义项		释义内容
华润三九/本公司/公司	指	华润三九医药股份有限公司
中国华润	指	中国华润总公司
华润医药集团	指	华润医药集团有限公司
华润医药控股	指	华润医药控股有限公司
雅安三九	指	雅安三九药业有限公司
双鹤高科/华润高科	指	北京华润高科天然药物有限公司
本溪三药	指	辽宁华润本溪三药有限公司
金蟾生化	指	安徽华润金蟾药业股份有限公司
华润三九（枣庄）	指	华润三九（枣庄）药业有限公司（原名“山东三九药业有限公司”）
顺峰药业	指	广东华润顺峰药业有限公司
桂林天和	指	桂林天和药业股份有限公司
临清华威	指	山东临清华威药业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元/万元	指	如无特别说明，人民币元/万元
OTC	指	非处方药（OTC, Over the Counter Drug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
GMP	指	《药品生产质量管理规范》，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。新版GMP于2011年3月1日起施行
GAP	指	《中药材生产质量管理规范》，对中药材生产的基地选定、品种栽培、采收加工、质量标准做出了相应的规定
GSP	指	《药品经营质量管理规范》，在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	华润三九	股票代码	000999
变更后的股票简称(如有)			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华润三九医药股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	华润三九		
公司的外文名称(如有)	China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写(如有)			
公司的法定代表人	宋清		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周辉	
联系地址	深圳市龙华新区观澜高新园区观清路1号华润三九医药工业园综合办公中心	
电话	(86) 755-83360999-393692, 393691	
传真	(86) 755-83360999-396006	
电子信箱	000999@999.com.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	深圳市龙华新区观澜高新园区观清路1号
公司注册地址的邮政编码	518110
公司办公地址	深圳市龙华新区观澜高新园区观清路1号
公司办公地址的邮政编码	518110
公司网址	www.999.com.cn
公司电子信箱	000999@999.com.cn

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 03 月 23 日、2013 年 05 月 04 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、信息披露及备置地点

√ 适用 □ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

公司选定的信息披露报纸、登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址报告期无变化，公司办公地址报告期发生变化。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2011 年 05 月 17 日	深圳市市场监督管理局	440301103302647	440301710924590	71092459-0
报告期末注册	2013 年 05 月 02 日	深圳市市场监督管理局	440301103302647	440301710924590	71092459-0
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 05 月 04 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	3,800,496,032.13	3,304,946,898.46	14.99%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	597,046,569.88	515,623,106.33	15.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	591,795,784.90	511,422,031.05	15.72%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	696,612,571.74	378,029,700.16	84.27%
基本每股收益 (元/股)	0.61	0.53	15.09%
稀释每股收益 (元/股)	0.61	0.53	15.09%
加权平均净资产收益率 (%)	10.77%	10.70%	0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
总资产 (元)	9,432,372,295.14	8,612,413,199.98	9.52%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	5,611,725,227.58	5,309,766,435.11	5.69%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-6,631.91
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,205,239.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,877,628.50
减: 所得税影响额	849,258.05
少数股东权益影响额 (税后)	-779,063.48
合计	5,250,784.98

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司实现营业收入38亿元，较去年同期增长14.99%，其中，制药业务营业收入较去年同期增长16.04%；实现归属于母公司所有者的净利润5.97亿元，同比增长15.79%；经营活动产生的现金流量净额6.97亿元。

OTC业务方面，公司继续全面打造999主品牌，通过线上沟通与线下活动，传播“999全系列家庭用药”的核心内涵，同时通过消费者洞察与研究，探索999主品牌家庭用药的品类内涵和产品特性，初步确定了产品引进规划。针对“N”品牌，公司进一步明确了“顺峰”皮肤药品牌的核心定位、沟通策略，并积极开展“天和”品牌的研究。同时，营销中心进一步加强对渠道客户的梳理，稳固与连锁客户的战略合作伙伴关系，通过搭建城市、县区分销平台，提升各级渠道客户的满意度，实现渠道下沉，并改进消费者的终端沟通体验。报告期内OTC业务实现营业收入20.71亿元，较去年同期增长16.28%，其中感冒品类、胃肠用药品类保持稳步增长，皮肤药品类在顺峰品种的带动下增长较快，温胃舒、小儿止咳糖浆等有快速增长，新并购品种天和骨通贴膏、天和追风膏亦实现了良好增长。

处方药业务方面，公司继续以参附注射液、华蟾素、中药配方颗粒为重点，大力推进处方药专业化学术研究和市场推广工作。因“4.20”雅安地震，对公司中药处方药部分品种的供货造成了一定影响。报告期内，处方药业务实现营业收入12.66亿元，较去年同期增长15.65%，其中核心品种参附注射液、舒血宁注射液实现快速增长。中药配方颗粒在淮北生产基地投产后，产能受限情况逐步缓解，同时通过对中药配方颗粒采购业务流程及生产流程的整合，中药配方颗粒业务经营质量有所提高。抗生素业务通过持续加强市场开发和学术推广，实现了稳步增长。

研发方面，报告期内公司获得1项生产批件，获得3项专利授权。开展了核心品种药材资源、成份、种植等方面的研究，并开展对感冒灵、正天丸、参附注射液等列入国家十二五科技重大专项“大品种技术改造”项目的研究。

报告期内，公司继续深化组织变革，构建营销、生产、研发、职能四个平台。生产中心已经完成生产布局方案的设计，确定了东北、两淮、华南、西南四大生产基地及各生产单元产品剂型并开始实施。营销中心以消费者为中心，围绕提升品牌及市场职能拟定了深化变革的方案。

精益管理是公司2013年重要的管理主题，公司以各生产单元在生产管理中的薄弱点为切入点，结合

实际情况，开展了多项精益项目，包括颗粒剂车间制粒工序产能提升、降低小容量注射剂包装成本、提升外包自动线生产效率等。通过精益项目的实施提高了产品质量和客户满意度。

报告期内，公司完成了对桂林天和 97.43% 股权的收购，获得了天和骨通贴膏、天和追风膏等多个优质品种；正在开展临清华威 100% 股权的收购工作，该项收购将为公司补充补益、胃肠等领域的多个品种。已并购企业整合进展顺利，实现了业务的良好增长，为公司收入增长做出了贡献。顺峰药业渠道梳理工作已完成，并确定了三个重点品种上市方案；天和药业以财务基础管理能力提升为切入点初步实现了管控目标，下一步将逐步推进 OTC 业务整合。

2013 年 5 月 31 日，公司接控股股东华润医药控股通知，其股东华润医药集团有限公司正在筹划公司重大资产重组事项，公司股票自 2013 年 6 月 3 日开始停牌。停牌期间公司积极推进本次重大资产重组工作，聘请相关中介机构对本次重大资产重组涉及的资产开展了尽职调查、审计、评估等工作。经过调查和论证，由于行业、政策和市场等发生变化的影响超出筹划重组时各方预期，导致拟收购资产的盈利前景存在较大不确定性。公司在综合考虑收购成本、收购风险等因素的基础上，经与重组各方充分协商，为保护公司全体股东利益以及维护市场稳定，经审慎考虑，公司决定终止筹划本次重大资产重组事宜。公司于 2013 年 8 月 19 日披露《关于终止筹划重大资产重组事项暨股票复牌公告》并复牌。

二、主营业务分析

报告期内，公司实现营业收入 38 亿元，同比增长 14.99%；营业成本 14.44 亿元，同比增长 7.61%；期间费用 15.65 亿元，同比增长 22.78%；研发支出 0.70 亿元，同比增长 63.34%；经营活动产生的现金流量净额 6.97 亿元，同比增加 84.27%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	3,800,496,032.13	3,304,946,898.46	14.99%	
营业成本	1,443,680,963.57	1,341,638,815.72	7.61%	
销售费用	1,241,688,416.95	1,034,703,490.67	20.00%	
管理费用	325,744,907.44	246,205,333.61	32.31%	主要是员工成本以及本期研发费用增加所致。
财务费用	-2,909,386.20	-6,680,264.45	56.45%	主要是本期计提了发债利息导致。

所得税费用	120,146,351.89	107,614,168.23	11.65%	
研发投入	69,785,908.17	42,725,085.47	63.34%	主要是本期研发支出同比增加导致。
经营活动产生的现金流量净额	696,612,571.74	378,029,700.16	84.27%	主要是销售回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-713,506,044.96	-1,113,304,857.83	35.91%	主要是本期支付的股权收购款比去年同期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	394,068,983.86	-124,946,698.36	415.39%	主要是本期发行公司债收到 4.98 亿元现金导致。
现金及现金等价物净增加额	376,250,334.80	-860,155,509.51	143.74%	主要是本期销售回款同比增加，同时发行公司债收到现金 4.98 亿元导致。

注：若相关数据同比变化达 30%以上，公司应当说明原因。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入38.00亿元，完成年度营业收入计划82.7亿元的46%，经营计划完成情况正常。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
医药行业	3,336,755,758.75	1,104,335,743.58	66.90%	16.04%	8.32%	2.36%
印刷包装	210,179,378.76	148,661,395.10	29.27%	-1.00%	-8.17%	5.52%
医疗服务	220,896,018.31	169,695,502.36	23.18%	21.96%	24.53%	-1.59%
海外贸易	19,812,848.26	13,465,583.46	32.04%	-24.32%	-29.70%	5.20%
其他	1,210,562.49	678,003.58	43.99%	833.68%	417.59%	45.02%
分产品						
非处方药	2,071,042,345.22	726,963,752.34	64.90%	16.28%	12.94%	1.04%
处方药	1,265,713,413.53	377,371,991.24	70.19%	15.65%	0.41%	4.53%

分地区						
南方地区	1,241,912,487.72	523,278,346.97	57.87%	3.01%	-0.60%	1.53%
北方地区	633,895,456.98	258,847,707.12	59.17%	13.09%	23.03%	-3.30%
华东地区	1,223,041,578.91	454,269,556.20	62.86%	33.35%	10.45%	7.70%
西部地区	647,637,203.76	163,889,062.60	74.69%	17.40%	15.05%	0.52%
海外地区	42,367,839.20	36,551,555.18	13.73%	-29.60%	-21.03%	-9.36%

四、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司具有较强的 OTC 市场品牌运作经验，通过开展品牌、产品等系列研究，挖掘品牌独特利益点，成功打造了 999 全系列家庭用药品牌及 999 皮炎平、999 感冒灵、三九胃泰、999 强力枇杷露等品牌产品，核心品种在感冒药和皮肤药市场具有领导地位。多次被国家权威机构评为“中国最高认知率商标”、“中国最有价值品牌之一”，2012 年公司再次入选 WPP 发布的《2012 中国最具价值品牌 50 强榜单》，位列榜单第 44 位。根据中国非处方药物协会举办的“第十届中国自我药疗年会 非处方药品牌发展论坛”发布的“2013 年度中国非处方药生产企业综合排名”，公司位列榜首。

2、产品优势

公司现有产品较丰富，OTC 业务覆盖了感冒用药、皮肤用药、胃肠用药等近 10 个品类。处方药品种覆盖了抗肿瘤及心血管等治疗领域。2012 年公司拥有年销售额过亿元的品种 13 个，其中，999 感冒灵系列销量连续五年位居感冒药市场第一。根据中国非处方药物协会举办的“第十届中国自我药疗年会 非处方药品牌发展论坛”发布的“2013 年度中国非处方药产品综合统计排名”，华润三九多个产品位居前列。其中，999 感冒灵荣获感冒咳嗽类第一名，999 小儿氨酚黄那敏和小儿感冒颗粒分获儿科类药物第三名和第五名，999 皮炎平在外用类药物中排名第二，天和骨通贴膏在外用类药物中排名第四，三九胃泰颗粒荣获消化类第三名，正天丸荣获头痛失眠类第三名。公司一直重视专利技术的开发和获得，通过专利保护、国家中药保护品种等方式构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场独占优势。

3、营销渠道优势

强大的渠道和终端覆盖及管理是公司的核心优势之一，目前公司拥有一支成熟的销售队伍，OTC 销售网络覆盖了全国最优质的经销商和近 8 万家销售终端，处方药销售网络覆盖全国 5,000 多家医院。利用医改契机，公司将营销渠道向下延伸至县级医院和基层医疗机构，积极拓展基层医疗市场。公司通过优化渠

道，与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，对经销商进行扁平化管理，价格体系更加合理和顺畅，客户满意度较高，保证了公司产品实现较深和较广的覆盖。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
717,558,200.00	600,000,000.00	19.59%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
桂林天和药业股份有限公司	制药	97.43%
华润三九（枣庄）药业有限公司	制药	100%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	49,800.00
报告期投入募集资金总额	48,100.00
已累计投入募集资金总额	48,100.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]286号《关于核准华润三九医药股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过人民币10亿元的公司债券。2013年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）公开发行面值人民币5亿元公司债券，扣除发行费用，实际募集资金为人民币4.98亿元。根据募集资金用途安排，公司已使用4,000万元用于偿还银行借款，计划继续使用1700万元在2013年三季度偿还银行借款，剩余募集资金4.41亿元已用于补充公司流动资金。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还银行借款	否	5700	5700	4000	4000	70.18%				否
补充流动资金	否	44100	44100	44100	44100	100%				否
承诺投资项目小计	--	49800	49800	48100	48100	--	--		--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	49800	49800	48100	48100	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
	不适用									
	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的公司债券募集资金1700万元存放在银行，拟于2013年三季度偿还银行借款									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

(3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
华润三九发行 2013 年公司债券（第一期），扣除发行费用，实际募集资金为人民币 4.98 亿元，用于偿还银行借款及补充公司流动资金。	2013 年 5 月 7 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
雅安三九药业有限公司	子公司	医药行业	制药	RMB 100,000,000	908,594,699.52	726,166,258.01	327,962,175.38	146,076,499.43	120,111,356.96
深圳华润九新药业有限公司	子公司	医药行业	制药	RMB 74,019,000	373,548,376.65	268,122,592.60	158,804,339.35	73,570,545.84	59,707,655.44

注：填列范围包括：单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司和参股公司。

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

2013年5月28日，公司2012年年度股东大会审议通过了2012年度利润分配方案，即以公司2012年末总股本97,890万股为基数，每10股派送现金2.60元（含税），合计派送现金254,514,000元。

2013 年 7 月 19 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登了《华润三九 2012 年度分红派息实施公告》，确定股权登记日为 2013 年 7 月 25 日，除息日为 2013 年 7 月 26 日。本次无限售条件流通股及高管锁定股份的现金红利通过股东托管证券公司直接划入其资金账户，其他有限售条件股份现金红利由本公司自行派发。截至本报告披露日，公司 2012 年度利润分配方案已实施完毕。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 01 月 08 日	综合办公中心	实地调研	机构	华宝兴业基金、信诚基金、国海证券研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 01 月 10 日	综合办公中心	实地调研	机构	国泰基金研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 01 月 16 日	综合办公中心	实地调研	机构	嘉实基金研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 01 月 24 日	生产制造中心	实地调研	机构	瑞富财富合伙人	了解公司生产运营情况
2013 年 01 月 30 日	综合办公中心	实地调研	机构	海富通基金、国信证券研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 01 月 31 日	综合办公中心	实地调研	机构	易方达基金、华宝兴业基金、融通基金、万家基金、工银瑞信、齐鲁证券、中信建投证券研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 02 月 25 日	综合办公中心	实地调研	机构	霸菱资产（亚洲）、摩根大通证券（亚洲）研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 02 月 27 日	综合办公中心	实地调研	机构	泰达宏利基金研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 03 月 28 日	综合办公中心	实地调研	机构	中信建投证券、海富通基金研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 04 月 01 日	深圳圣廷苑酒店	业绩说明会	机构/个人投资者	证券、基金等投资机构研究员；个人投资者	总结公司 2012 年度经营情况，展望未来发展思路
2013 年 04 月 09 日	综合办公中心	实地调研	机构	齐鲁证券、鹏华基金、安信基金研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 04 月 19 日	综合办公中心	实地调研	机构	西部证券研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 05 月 02 日	综合办公中心	实地调研	机构	广发证券研究员	沟通公司业务发展情况
2013 年 05 月 03 日	综合办公中心	实地调研	机构	博时基金研究员	沟通公司业务发展情况

2013年05月20日	综合办公中心	实地调研	机构	高盛资产研究员	沟通公司业务发展情况
2013年05月22日	综合办公中心	实地调研	机构	易方达基金研究员	沟通公司业务发展情况
2013年05月23日	综合办公中心	实地调研	机构	长江证券研究员	沟通公司业务发展情况
2013年05月27日	综合办公中心	实地调研	机构	摩根士丹利投资管理公司研究员	沟通公司业务发展情况
2013年05月29日	综合办公中心	实地调研	机构	国泰世华研究员	沟通公司业务发展情况
2013年06月04日	综合办公中心	实地调研	机构	华夏基金研究员	沟通公司业务发展情况

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》等有关规定，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》，不断优化公司内控体系，在以前年度内控体系建设的基础上，公司制定了《2013 年度华润三九风险管理及内部控制建设管理手册》。截至 2013 年 6 月底，公司已完成 2012 年度内控评估工作回顾，并按计划启动了 2013 年度风险管理及内控建设工作。公司将不断健全内控体系，提升风险防范水平，确保内部控制不断完善并得到有效执行，促进公司实现发展战略。

二、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

报告期内，公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司无重大破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(万元)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
谭桂发等自然人	桂林天和药业股份有限公司 97.43% 股权	58455.82	股份转让的工商变更备案已完成	获得天和骨通贴膏及系列骨科贴膏产品,丰富了公司骨科产品组合	1,320.45	2.18%	否	不适用	2013 年 1 月 16 日、2013 年 2 月 2 日、2013 年 2 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、出售资产情况

报告期内，公司无出售资产情况。

3、企业合并情况

经公司董事会 2013 年第一次会议、2013 年第一次临时股东大会批准，公司以人民币 583,100,300 元的价格收购了桂林天和 97.18% 的股份，并于 2013 年 2 月完成有关工商备案手续及第二期股份转让款的支付。根据股东大会对公司管理层在本次收购协议生效后 30 个月内按照本次收购的同等条件继续收购桂林天和和其他股东的股份的授权，报告期内公司收购另外 2 名股东持有的股份 127,032 股，截至报告期末共持有天和药业 97.43% 的股份。桂林天和是贴膏市场的领先企业，拥有一定的品牌影响力，产业链较为完整，管理基础较好。收购桂林天和符合公司战略方向，可获得其核心产品骨通贴膏及系列骨科贴膏产品，从而丰富公司产品组合。

自购买日至报告期末，桂林天和实现营业收入 9,429.90 万元，实现归属于母公司股东的净利润 1,320.45 万元。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司无股权激励实施计划。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
长沙双鹤医药有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		6,468.69	1.76	现金/承兑汇票		2013 年 3 月 28 日巨潮资讯网	(www.cninfo.com.cn) 华润三九关于 2013 年度日常关联交易公告 (2013-012)
北京双鹤药业经营有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		1,839.77	0.5	现金/承兑汇票			
华润西安医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		2,771.57	0.76	现金/承兑汇票			

华润衢州医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		1,873.44	0.51	现金/承兑汇票	
安徽华源医药股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		345.47	0.09	现金/承兑汇票	
华润河南医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		2,861.23	0.78	现金/承兑汇票	
华润苏州礼安医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		203.36	0.06	现金/承兑汇票	
华润昆山医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		85.66	0.02	现金/承兑汇票	
华润辽宁医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		271.81	0.07	现金/承兑汇票	
华润双鹤药业股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		253.44	0.07	现金/承兑汇票	
华润长春大格医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		932.39	0.25	现金/承兑汇票	
华润新龙(山西)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		2,742.03	0.75	现金/承兑汇票	
华润新龙医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		2,753.42	0.75	现金/承兑汇票	
华润湖南双舟医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		100.96	0.03	现金/承兑汇票	

华润济南医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		6,238.83	1.7	现金/承兑汇票		
华润济宁医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		163.49	0.04	现金/承兑汇票		
华润新龙(北京)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		181.85	0.05	现金/承兑汇票		
华润医药商业集团有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售产品	双方协议定价		3,414.62	0.93	现金/承兑汇票		
衢州南孔中药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人采购产品、商品	采购中药材	招标定价		806.99	0.56	现金/承兑汇票		
合计					--	34,309.02	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司按类别对 2013 年将发生的日常关联交易进行总金额预计,详见上述公告,实际履行情况列示于上表中,基本符合预计情况。						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用						

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
哈尔滨九隆印刷二厂	同受本公司实际控制人控制	应收关联方债权	销售货款	否	323.58	0	323.58
三九轻纺贸易有限公司	同受本公司实际控制人控制	应收关联方债权	提供餐饮劳务款	否	26.7	0	26.7
哈尔滨九隆印刷一厂	同受本公司实际控制人控制	应收关联方债权	销售设备款	否	7.01	0	7.01

三九企业集团(南方制药厂)	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	其他	否	918.45	0	918.45
新三九地产有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	物业费	否	176.22	41.26	217.48
北京医药集团有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	企业往来	否	85.67	17.05	102.73
深圳南方医疗研究中心	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	其他	否	64.52	0	64.52
华润双鹤药业股份有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	其他	否	52.5	0	52.5
深圳市先达明物业管理有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	物业费	否	30.01	0	30.01
广东三九广告传播公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	广告款	否	26.92	0	26.92
华润辽宁医药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	保证金	否	10	0	10
长沙双鹤医药有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	销售费用	否	7.6	0	7.6
衢州南孔中药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	保证金	否	5	0	5
中医药连锁国际有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	其他	否	3.25	0	3.25
华润廊坊医药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	销售费用	否	2.5	0	2.5
深圳市三九经贸发展有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	其他	否	2.5	0	2.5
三九汽车贸易公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	企业往来款	否	2.2	0	2.2
华润苏州礼安医药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	销售费用	否	1.3	0	1.3
宁夏华源耀康医药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	销售费用	否	1.28	0	1.28
华润西安医药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	保证金	否	0.8	-0.8	0
北京双鹤制药装备有限责任公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	其他	否	0.6	-0.6	0
华润新龙医药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	销售费用	否	0.25	-0.25	0

华润衢州医药有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	销售费用	否	0.06	-0.06	0
华润医药控股有限公司	同受本公司实际控制人控制	应付关联方债务	其他	否	0	0.93	0.93
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权债务所占比例较小，对公司经营成果及财务状况影响较小					

3、其他重大关联交易

1、经公司董事会 2013 年第五次会议审议通过，公司以及下属企业在珠海华润银行办理日常资金结算及存款业务的日均存款限额增加 1 亿元，即由原来日均存款限额人民币 2 亿元提高至人民币 3 亿元，期限至 2015 年 6 月 14 日。存款利率与人民银行公布的存款基准利率保持一致。

2、经公司董事会 2013 年第五次会议审议通过，公司将以人民币 8074.73 万元收购华润东阿阿胶有限公司持有的山东临清华威药业有限公司 100% 股权。本次交易符合公司 OTC 业务方向，公司将获得补益、胃肠等领域的多个品种，可进一步丰富产品品类。截至本报告披露之日，本次交易的工商变更登记手续正在办理之中。

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
华润三九关于提高在珠海华润银行存款额度的关联交易公告	2013 年 6 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
华润三九关于收购山东临清华威药业有限公司股权的关联交易公告	2013 年 6 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

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。

2、担保情况

截至 2013 年 6 月 30 日，华润三九不存在对外担保情况。

3、其他重大合同

报告期内，公司不存在其他应披露的重大合同。

4、其他重大交易

公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	华润医药控股有限公司	<p>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设定目标，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）。触发以下任一条件，则华润医药控股履行支付追加股份的义务：（1）公司 2008 年度实现的基本每股收益低于 0.50 元 / 股；（2）公司 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，并由华润三九医药向深圳证券交易所提出该等股份的上市流通申请。</p>	2008 年 09 月 01 日	<p>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。</p>	<p>1、关于追送股份承诺公司 2008 年度实现的基本每股收益为 0.51 元 / 股，2009 年度实现的基本每股收益 0.72 元 / 股。不触发追送股份条件。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的对价安排数量为其先行垫付股改对价。</p>
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	华润医药控股有限公司、中国华润总公司	<p>1、关于避免同业竞争的承诺华润医药控股做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争；本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与华润三九医药之间可能存在同业竞争的业务。如因本公司及本公司</p>	2008 年 10 月 01 日		<p>1、华润医药控股及其控制的其他企业、中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争。2、中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九医药发生的关联交易，均已</p>

		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”。			按照相关法律法规、规范性文件的要求进行，没有损害华润三九医药及其中小股东的合法权益。
资产重组时所作承诺	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无	无	无
其他对公司中小股东所作承诺	无	无	无	无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

经公司董事会 2012 年第九次会议、2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司拟发行不超过人民币 10 亿元的公司债券。2013 年 3 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2013]286 号《关于核准华润三九医药股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券。2013 年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）发行规模为人民币 5 亿元，为 5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权与投资者回售选择权，债券发行工作已于 2013 年 5 月 13 日结束。经深圳证券交易所深证上[2013]173 号文同意，本期公司债券于 2013 年 5 月 24 日起在深圳证券交易所上市，本期债券简称“13 三九 01”，上市代码“112175”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	623,656,465	63.71%	0	0	0	0	0	623,656,465	63.71%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
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%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	1,462	0%	0	0	0	0	0	1,462	0%
二、无限售条件股份	355,243,535	36.29%	0	0	0	0	0	355,243,535	36.29%
1、人民币普通股	355,243,535	36.29%	0	0	0	0	0	355,243,535	36.29%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	978,900,000	100%	0	0	0	0	0	978,900,000	100%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,692						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华润医药控股有 限公司	国有法人	63.59%	622,498,783	0	622,498,783	0		
易方达价值成长	境内非国有	2.10%	20,605,412	1,239,778	0	20,605,412		

混合型证券投资基金	法人							
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.57%	15,417,139	1,341,615	0	15,417,139		
华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.48%	14,466,036	13,966,059	0	14,466,036		
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	1.16%	11,311,158	-2,219,678	0	11,311,158		
嘉实稳健开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.14%	11,165,413	-6,537,198	0	11,165,413		
摩根士丹利中国A股基金	境外法人	1.04%	10,143,165	-1,368,939	0	10,143,165		
银华一道琼斯88精选证券投资基金	境内非国有法人	0.81%	7,949,492	0	0	7,949,492		
泰康人寿保险股份有限公司一分红-个人分红-019L-FH002 深	境内非国有法人	0.73%	7,100,431	3,487,162	0	7,100,431		
全国社保基金一一组合	境内非国有法人	0.59%	5,757,585	71,100	0	5,757,585		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
易方达价值成长混合型证券投资基金	20,605,412	人民币普通股	20,605,412					
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	15,417,139	人民币普通股	15,417,139					
华夏优势增长股票型证券投资基金	14,466,036	人民币普通股	14,466,036					
光大保德信优势配置股票型证券投资基金	11,311,158	人民币普通股	11,311,158					

嘉实稳健开放式证券投资基金	11,165,413	人民币普通股	11,165,413
摩根士丹利中国 A 股基金	10,143,165	人民币普通股	10,143,165
银华一道琼斯 88 精选证券投资基金	7,949,492	人民币普通股	7,949,492
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 深	7,100,431	人民币普通股	7,100,431
全国社保基金一一一组合	5,757,585	人民币普通股	5,757,585
摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	5,752,782	人民币普通股	5,752,782
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	摩根士丹利中国 A 股基金的管理公司摩根士丹利投资管理公司、摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金的管理公司摩根士丹利华鑫基金管理有限公司均为摩根士丹利的控股子公司,存在关联关系。前 10 名股东中,华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系,也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无		

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谈英	副总裁	聘任	2013 年 4 月 25 日	公司发展需要
周辉	副总裁	聘任	2013 年 4 月 25 日	公司发展需要
周洪海	助理总裁	聘任	2013 年 4 月 25 日	公司发展需要
朱百如	助理总裁	聘任	2013 年 4 月 25 日	公司发展需要

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,706,366,455.50	1,345,940,896.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,024,546,682.51	1,229,558,796.84
应收账款	624,294,948.50	476,734,070.22
预付款项	223,681,074.23	175,718,864.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,880,047.76	62,499,369.62
买入返售金融资产		
存货	837,899,904.80	823,683,008.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,969,059.16	23,735,413.65
流动资产合计	4,568,638,172.46	4,137,870,420.01

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,956,613.83	19,798,106.39
投资性房地产	22,427,055.81	12,961,754.59
固定资产	2,179,062,661.33	2,066,280,327.88
在建工程	425,131,510.37	360,948,757.85
工程物资	3,075,879.66	9,374,674.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,492,026,859.74	1,424,474,742.54
开发支出	37,307,806.03	36,912,287.14
商誉	581,844,474.17	306,998,523.28
长期待摊费用	37,013,476.95	41,330,207.06
递延所得税资产	64,915,664.45	61,850,447.93
其他非流动资产	972,120.34	133,612,951.31
非流动资产合计	4,863,734,122.68	4,474,542,779.97
资产总计	9,432,372,295.14	8,612,413,199.98
流动负债：		
短期借款	39,499,274.21	79,092,847.70
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	216,661,486.41	130,488,340.24
应付账款	516,804,581.77	590,802,900.50
预收款项	138,802,453.69	359,928,609.39
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	252,333,338.37	312,853,926.05
应交税费	246,643,585.16	222,069,661.59

应付利息	3,258,333.34	
应付股利	258,282,913.45	1,075,872.47
其他应付款	1,075,789,417.53	993,316,285.21
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,748,075,383.93	2,689,628,443.15
非流动负债：		
长期借款	20,581,156.00	26,260,936.00
应付债券	498,050,542.87	
长期应付款		
专项应付款	13,193,140.90	10,521,066.90
预计负债	10,950,000.00	10,950,000.00
递延所得税负债	49,993,943.58	38,258,521.71
其他非流动负债	275,605,996.39	260,709,996.59
非流动负债合计	868,374,779.74	346,700,521.20
负债合计	3,616,450,163.67	3,036,328,964.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	978,900,000.00	978,900,000.00
资本公积	1,153,314,820.21	1,193,512,709.84
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	369,613,935.19	369,613,935.19
一般风险准备		
未分配利润	3,118,944,735.92	2,776,412,166.04
外币报表折算差额	-9,048,263.74	-8,672,375.96
归属于母公司所有者权益合计	5,611,725,227.58	5,309,766,435.11
少数股东权益	204,196,903.89	266,317,800.52
所有者权益（或股东权益）合计	5,815,922,131.47	5,576,084,235.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,432,372,295.14	8,612,413,199.98

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

2、母公司资产负债表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,462,454,796.38	1,104,813,614.27
交易性金融资产		
应收票据	381,159,398.70	393,906,777.91
应收账款	203,026,347.13	261,638,872.92
预付款项	40,871,128.95	36,812,425.61
应收利息		
应收股利	1,615,248.62	38,500,000.00
其他应收款	317,046,414.62	312,413,577.56
存货	175,659,359.06	189,965,563.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	165,310.51	15,940.74
流动资产合计	2,581,998,003.97	2,338,066,772.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,793,292,428.79	2,008,545,073.20
投资性房地产		
固定资产	501,702,650.67	507,883,609.26
在建工程	3,691,982.55	2,267,278.08
工程物资	3,075,879.66	9,374,674.00
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,056,373,000.22	1,056,699,373.01
开发支出	15,186,689.95	14,930,664.38
商誉		
长期待摊费用	19,510,684.17	20,603,504.09
递延所得税资产	5,842,820.15	5,842,820.15

其他非流动资产		133,000,000.00
非流动资产合计	4,398,676,136.16	3,759,146,996.17
资产总计	6,980,674,140.13	6,097,213,768.82
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	190,605,938.24	205,701,468.65
预收款项	42,800.01	82,090.00
应付职工薪酬	69,777,944.11	59,990,328.33
应交税费	37,067,773.14	68,448,968.06
应付利息	3,258,333.34	
应付股利	254,514,000.00	
其他应付款	1,786,125,699.56	1,544,362,228.64
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,341,392,488.40	1,878,585,083.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,050,542.87	
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	36,107,111.11	35,059,303.29
非流动负债合计	534,157,653.98	35,059,303.29
负债合计	2,875,550,142.38	1,913,644,386.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	978,900,000.00	978,900,000.00
资本公积	1,103,217,470.17	1,269,436,822.02
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	369,613,935.19	369,613,935.19
一般风险准备		

未分配利润	1,653,392,592.39	1,565,618,624.64
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,105,123,997.75	4,183,569,381.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,980,674,140.13	6,097,213,768.82

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

3、合并利润表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,800,496,032.13	3,304,946,898.46
其中：营业收入	3,800,496,032.13	3,304,946,898.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,064,823,754.78	2,658,730,885.73
其中：营业成本	1,443,680,963.57	1,341,638,815.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	56,806,118.41	40,704,115.34
销售费用	1,241,688,416.95	1,034,703,490.67
管理费用	325,744,907.44	246,205,333.61
财务费用	-2,909,386.20	-6,680,264.45
资产减值损失	-187,265.39	2,159,394.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	502,257.44	921,347.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	158,507.44	913,965.60

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	736,174,534.79	647,137,359.83
加：营业外收入	12,651,993.19	10,141,080.42
减：营业外支出	7,331,013.64	5,429,459.64
其中：非流动资产处置损失	1,291,454.37	1,757,501.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	741,495,514.34	651,848,980.61
减：所得税费用	120,146,351.89	107,614,168.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	621,349,162.45	544,234,812.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	597,046,569.88	515,623,106.33
少数股东损益	24,302,592.57	28,611,706.05
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.61	0.53
（二）稀释每股收益	0.61	0.53
七、其他综合收益	-375,887.78	-598,886.10
八、综合收益总额	620,973,274.67	543,635,926.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	596,685,384.06	515,075,714.13
归属于少数股东的综合收益总额	24,287,890.61	28,560,212.15

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

4、母公司利润表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	994,433,339.04	968,767,999.37
减：营业成本	550,928,759.35	517,113,574.17
营业税金及附加	10,035,630.19	10,960,550.99
销售费用	5,959,588.44	64,968,083.25
管理费用	122,521,673.89	61,386,360.60
财务费用	-3,955,995.80	-9,949,110.78
资产减值损失	-268,381.06	-2,768,934.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	77,117,506.06	146,992,267.37

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	158,507.44	913,965.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	386,329,570.09	474,049,742.62
加：营业外收入	680,885.41	4,787,535.36
减：营业外支出	220,006.52	581,149.09
其中：非流动资产处置损失	158,042.14	350,300.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	386,790,448.98	478,256,128.89
减：所得税费用	44,502,481.23	49,796,704.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	342,287,967.75	428,459,424.56
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	342,287,967.75	428,459,424.56

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

5、合并现金流量表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	3,533,222,971.47	2,805,610,710.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,839,276.87	2,978,284.91
收到其他与经营活动有关的现金	55,555,679.15	73,063,187.54

经营活动现金流入小计	3,590,617,927.49	2,881,652,182.67
购买商品、接受劳务支付的现金	750,429,609.68	774,895,747.38
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	575,001,245.70	425,191,332.80
支付的各项税费	600,821,603.82	514,348,528.40
支付其他与经营活动有关的现金	967,752,896.55	789,186,873.93
经营活动现金流出小计	2,894,005,355.75	2,503,622,482.51
经营活动产生的现金流量净额	696,612,571.74	378,029,700.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	343,750.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	262,659.23	1,231,180.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	7,042,235.90	0.00
投资活动现金流入小计	7,648,645.13	1,231,180.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,234,768.09	221,093,541.29
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	534,037,200.86	892,686,652.85
支付其他与投资活动有关的现金	1,882,721.14	755,843.78
投资活动现金流出小计	721,154,690.09	1,114,536,037.92
投资活动产生的现金流量净额	-713,506,044.96	-1,113,304,857.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		40,000,000.00

发行债券收到的现金	498,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	9,951,103.93	3,980,084.07
筹资活动现金流入小计	507,951,103.93	43,980,084.07
偿还债务支付的现金	95,679,780.00	132,461,729.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,796,970.96	5,909,933.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,405,369.11	30,555,118.81
筹资活动现金流出小计	113,882,120.07	168,926,782.43
筹资活动产生的现金流量净额	394,068,983.86	-124,946,698.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-925,175.84	66,346.52
五、现金及现金等价物净增加额	376,250,334.80	-860,155,509.51
加：期初现金及现金等价物余额	1,310,219,219.51	1,962,323,254.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,686,469,554.31	1,102,167,745.12

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

6、母公司现金流量表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,034,841,675.11	927,692,401.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,130,816.55	53,037,119.16
经营活动现金流入小计	1,071,972,491.66	980,729,520.44
购买商品、接受劳务支付的现金	373,081,092.71	333,505,440.53
支付给职工以及为职工支付的现金	66,214,140.92	47,618,137.83
支付的各项税费	170,984,434.76	137,958,261.76
支付其他与经营活动有关的现金	108,838,843.29	210,822,625.64
经营活动现金流出小计	719,118,511.68	729,904,465.76
经营活动产生的现金流量净额	352,853,979.98	250,825,054.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	107,593,750.00	87,486,806.62

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	64,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	107,593,750.00	87,551,656.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,190,462.66	76,437,179.07
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	579,864,092.85	944,280,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	611,054,555.51	1,020,717,179.07
投资活动产生的现金流量净额	-503,460,805.51	-933,165,522.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	498,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,179,111.57	-232,327,355.80
筹资活动现金流入小计	511,179,111.57	-232,327,355.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	511,179,111.57	-232,327,355.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	360,572,286.04	-914,667,823.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,101,882,510.34	1,719,158,093.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,462,454,796.38	804,490,270.16

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

7、合并所有者权益变动表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,193,512,709.84			369,613,935.19		2,776,412,166.04	-8,672,375.96	266,317,800.52	5,576,084,235.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	978,900,000.00	1,193,512,709.84			369,613,935.19		2,776,412,166.04	-8,672,375.96	266,317,800.52	5,576,084,235.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-40,197,889.63	0.00	0.00	0.00	0.00	342,532,569.88	-375,887.78	-62,120,896.63	239,837,895.84
（一）净利润							597,046,569.88		24,302,592.57	621,349,162.45
（二）其他综合收益								-375,887.78		-375,887.78
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	597,046,569.88	-375,887.78	24,302,592.57	620,973,274.67
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-40,197,889.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-86,423,489.20	-126,621,378.83
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-40,197,889.63							-86,423,489.20	-126,621,378.83
（四）利润分配							-254,514,000.00			-254,514,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-254,514,000.00			-254,514,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	978,900,000.00	1,153,314,820.21			369,613,935.19		3,118,944,735.92	-9,048,263.74	204,196,903.89	5,815,922,131.47

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,207,077,963.68			303,594,093.79		2,063,291,885.57	-7,874,149.19	305,570,277.67	4,850,560,071.52
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	978,900,000.00	1,207,077,963.68			303,594,093.79		2,063,291,885.57	-7,874,149.19	305,570,277.67	4,850,560,071.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							280,687,106.33	-547,392.21	12,060,212.17	292,199,926.29
(一) 净利润							515,623,106.33		28,611,706.06	544,234,812.39

(二) 其他综合收益								-547,392.21	-51,493.89	-598,886.10
上述(一)和(二)小计							515,623,106.33	-547,392.21	28,560,212.17	543,635,926.29
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-234,936,000.00	0.00	-16,500,000.00	-251,436,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-234,936,000.00		-16,500,000.00	-251,436,000.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	978,900,000.00	1,207,077,963.68			303,594,093.79		2,343,978,991.90	-8,421,541.40	317,630,489.84	5,142,759,997.81

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华润三九医药股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,269,436,822.02			369,613,935.19		1,565,618,624.64	4,183,569,381.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	978,900,000.00	1,269,436,822.02			369,613,935.19		1,565,618,624.64	4,183,569,381.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-166,219,351.85	0.00	0.00	0.00	0.00	87,773,967.75	-78,445,384.10
（一）净利润							342,287,967.75	342,287,967.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							342,287,967.75	342,287,967.75
（三）所有者投入和减少资本		-166,219,351.85						-166,219,351.85
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-166,219,351.85						-166,219,351.85
（四）利润分配							-254,514,000.00	-254,514,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-254,514,000.00	-254,514,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	978,900,000.00	1,103,217,470.17			369,613,935.19		1,653,392,592.39	4,105,123,997.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	978,900,000.00	1,277,266,340.14			303,594,093.79		1,206,376,052.07	3,766,136,486.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	978,900,000.00	1,277,266,340.14			303,594,093.79		1,206,376,052.07	3,766,136,486.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							193,523,424.56	193,523,424.56
(一) 净利润							428,459,424.56	428,459,424.56
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							428,459,424.56	428,459,424.56
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-234,936,000.00	-234,936,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-234,936,000.00	-234,936,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	978,900,000.00	1,277,266,340.14			303,594,093.79		1,399,899,476.63	3,959,659,910.56

法定代表人：宋清

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：许晶

三、公司基本情况

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“公司”或“本公司”）是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的股份有限公司，注册地为中华人民共和国广东省深圳市。

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。

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。在股权分置改革中，由于原非流通股股东厦门卓成贸易发展有限公司（“厦门卓成”）所持股份已质押，无法完成对价安排，华润医药控股代为垫付股份，2010年1月5日，厦门卓成将该等股份1,084,991股归还，归还以后及截至2012年12月31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。

截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数97,890万股。

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。

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”）。

本财务报告由本公司董事会于2013年8月22日批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司2013年度中期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2013年6月30日的合并及公司财务状况以及2013年度中期的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本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；合并成本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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司

且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

1、金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。2013年6月30日本集团无以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和持有至到期的投资。

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。

2、金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项和借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融资产确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2、金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项和借款等。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1、本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

2、公司对应收款项中的本集团内部往来款项不计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过人民币 500 万元的应收账款及单项金额超过人民币 300 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	所有单独测试后未减值的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0%	5%
6 个月至 1 年	8%	5%
1—2 年	30%	20%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	80%	100%
4—5 年	80%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工材料、周转材料和已完工开发产品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，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。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，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所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

项目	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	30-35年	5%	2.71%-3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、医疗设备、以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

固定资产分类		预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	生产用房屋	30年	5%	3.17%

	非生产用房屋	35 年	5%	2.71%
	构筑物及其他	20 年	5%	4.75%
机器和仪器设 备	机器及机械设备	10 年	5%	9.50%
	计量测试仪器	5 年	5%	19.00%
交通运输工具	交通运输工具	5 年	5%	19.00%
办公设备	办公设备	5 年	5%	19.00%
医疗设备	大型医疗设备	10 年	5%	9.50%
	小型医疗设备	5 年	5%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 其他说明

固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化：

- 1、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该

项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专有技术、计算机软件、商标使用权等，以成本计量。

外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 至 50 年平均摊销	外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。
专有技术	5 至 10 年平均摊销	
计算机软件	5 年平均摊销	
其他商标使用权	20 年平均摊销	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不进行摊销，如果期末本集团经重新复核后其使用寿命仍为不确定的，无论是否存在减值迹象，在每个会计期间均进行减值测试。如果经复核后有证据表明该等无形资产的使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

对于三九商标和顺峰商标使用权，由于无法预见其为本集团带来经济利益的期限，因此其使用寿命不确定。

(4) 无形资产减值准备的计提

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被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,同时满足下列条件的,予以资本化:

1. 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;
2. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
3. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;以及
5. 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阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括软件使用费、广告费及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致

的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，一般为将产品交付与购货方时，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本集团对外提供的劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

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。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

(2) 会计处理方法

政府补助在本集团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。

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

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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

23、经营租赁、融资租赁

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。其他的租赁为经营租赁。本集团本报告期无融资租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

1、重要会计估计及其关键假设：

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

(2) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(3) 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 应收款项的减值

本集团采用备抵法核算应收款项之坏账损失。对于单独进行减值测试的应收款项(包括单项金额重大和单项金额不重大的应收款项)，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。管理层必须合理预计应收账款未来预计现金流量，并选择恰当的折现率确定其现值。

(5) 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。

2、采用会计政策的关键判断

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。

(2) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产，如果期末本集团经重新复核后其使用寿命仍为不确定的，无论是否存在减值迹象，在每个会计期间均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(3) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(4) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

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。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(5) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(6) 分部信息

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) 本集团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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%
土地增值税	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

2、税收优惠及批文

1. 2009年，本公司取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR200944200436），该证书的有效期为3年。2012年度，本公司已通过高新技术企业的复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，该证书延长3年，2013年1-6月本公司适用的企业所得税税率为15%。
2. 根据国税发[2009]617号文以及川国税函[2002]62号文，本公司下属子公司成都三九投资管理有限公司（“成都投资”）因其产品属于西部大开发国家鼓励类产业项目，2013年1-6月继续享受15%的优惠企业所得税税率。
3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《四川省地方税务局企业所得税优惠备案管理暂行办法》（川地税发[2010]55号）、《贯彻落实农林牧渔项目企业所得税优惠政策通知》（国税函[2008]850号）、《财政部、国家税务总局发布农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）的通知，本公司的子公司雅安三九中药材科技产业化有限公司（“雅安中药”）免征企业所得税。
4. 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（“脑科医院”）获得免税资格，自2008年起，有效期为5年。
5. 根据皖高企认(2011)11号文批准，本公司的子公司合肥华润神鹿药业有限公司（“华润神鹿”）于2011年被复认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2013年1-6月华润神鹿适用15%的企业所得税税率。
6. 于2009年，本公司的子公司华润三九（北京）药业有限公司（“华润三九（北京）”）取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR200911001664），该证书的有效期为3年。2012年度，北京三九已通过高新技术企业的复审延长3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2013年1-6月华润三九（北京）适用的企业所得税税率为15%。
7. 于2009年，本公司的子公司华润三九（雅安）药业有限公司（“华润三九（雅安）”）取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR200951000206），该证书的有效期为3年。2012年度，雅安三九已通过高新技术企业的复审延长3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2013年1-6月华润三九（雅安）适用的企业所得税税率为15%。同时，华润三九（雅安）从2011年-2020年享受国家对西部的鼓励类产业实行的税收优惠政策，所得税税率按15%。
8. 于2010年，本公司的子公司深圳九星印刷包装集团有限公司（“九星印刷”）取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GF201044200219），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2013年1-6月九星印刷适用的企业所得税税率为15%。
9. 于2010年，本公司的子公司华润三九（枣庄）药业有限公司（“华润三九（枣庄）”）取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201037000350），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2013年1-6月华润三九（枣庄）适用的企业所得税税率为15%。
10. 于2011年，本公司的子公司安徽华润金蟾药业股份有限公司（“华润金蟾”）取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为GR201134000049），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2011年度起华润金蟾适用的企业所得税税率为15%。2013年1-6月华润金蟾适用的企业所得税税率为15%。
11. 于2011年，本公司的子公司深圳华润九新药业有限公司（“九新药业”）取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市

财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201144200205),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2013年1-6月九新药业适用的企业所得税税率为15%。

12. 于2011年,本公司的子公司华润三九(南昌)药业有限公司(“华润三九(南昌)”)取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201136000008),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2013年1-6月华润三九(南昌)适用的企业所得税税率为15%。
13. 于2011年,本公司的子公司辽宁华润本溪三药有限公司(“华润本溪三药”)取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201121000092),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2013年1-6月华润本溪三药适用的企业所得税税率为15%。
14. 于2011年,本公司的子公司北京华润高科天然药物有限公司(“华润高科”)取得了北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201111000071),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2013年1-6月华润高科适用的企业所得税税率为15%。
15. 于2011年11月28日,本公司之子公司华润三九(郴州)制药有限公司(“华润三九(郴州)”)取得了湖南省科学技术厅、财政厅、国家税务局和省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201143000307),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2013年1-6月华润三九(郴州)适用的企业所得税税率为15%。
16. 于2011年,本公司的子公司广东华润顺峰药业有限公司(以下简称“华润顺峰”)取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201144001055),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2013年1-6月华润顺峰适用的企业所得税税率为15%。
17. 于2013年,本公司的子公司桂林天和药业股份有限公司符合《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),《国际税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)规定的减免税条件,可减按15%的税率缴纳企业所得税。桂林市秀峰区地方税务局同意桂林天和2011年度至2020年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策,减按15%的税率缴纳企业所得税。2013年1-6月桂林天和适用的企业所得税税率为15%。
18. 于2012年8月10日,本公司之子公司华润三九(黄石)药业有限公司(“华润三九(黄石)”)取得了湖北省科学技术厅、财政厅、国家税务局和省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201242000095),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,2013年1-6月华润三九(黄石)适用的企业所得税税率为15%。

六、 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市三九医院有限公司 (“三九医院”)	直接持有	深圳市	医疗机构	人民币 498110000	医疗服务	402,891,300.00		82.89%	82.89%	是	33,677,974.03	-174,653.89	
深圳华润三九现代中药有限公司 (“现代中药”)	直接持有	深圳市	中药材, 生物制品	人民币 50000000	中药材, 生物制品销售	50,826,000.00		100%	100%	是			
成都三九投资管理有限公司	间接持有	成都市	项目投资, 房地产开发	人民币 35000000	项目投资, 房地产开发	34,500,000.00		78.86%	78.86%	是	468,242.04	-14,659.37	
雅安三九中药材科技产业化有限公司	间接持有	雅安市	种植加工 销售药材	人民币 3362000	中药饮片的 种植加工、	3,362,000.00		80%	80%	是			
上海九星印刷包装有限公司	间接持有	上海市	印刷包装	美元 3500000	设计, 印刷 包装	20,279,200.00		100%	100%	是			
太原慷辉三九医药有限责任公司 (“太原慷辉”)	间接持有	太原市	医药保健	人民币 5200000	医药保健	2,652,000.00		51%	51%	是	-288,552.41		
深圳市九迪包装设计有限公司 (“九迪包装”)	间接持有	深圳市	设计, 印刷 包装	人民币 1000000	设计, 印刷 包装	1,000,000.00		100%	100%	是			
深圳九星包装有限公司 (“九星包装”)	间接持有	深圳市	印刷包装	美元 1800000	设计, 印刷 包装	152,114,246.78		100%	100%	是			
深圳九星柔印科技有限公司 (“九星柔印”)	间接持有	深圳市	印刷包装	美元 1220000	设计, 印刷 包装	6,068,300.00		100%	100%	是			
哈尔滨九星印刷包装有限公司 (“哈九星”)	间接持有	哈尔滨市	印刷包装	人民币 8079633.6	设计, 印刷 包装	7,120,700.00		100%	100%	是			
沈阳三九药业有限公司 (“沈阳三九”)	间接持有	沈阳市	制药	人民币 50000000	制药	50,000,000.00	25,000,000.00	100%	100%	是			
本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司	直接持有	辽宁本溪	研发	人民币 20000000	研发	20,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	----------	-----------	--------	--------	----------------------	-------------------------------------------------------

深圳华润九新药业有限公司	直接持有	深圳市	制药	人民币 74019000	原料药及制 剂生产销售	138,465,900.00		100%	100%	是			
深圳九星印刷包装集团有限公司	直接持有	深圳市	包装印刷	人民币 64564457.32	包装印刷	152,114,246.78		100%	100%	是			
广东三九脑科医院	直接持有	广州市	医疗机构	美元 5000000	医疗服务	101,011,400.00		100%	100%	是			
深圳华润三九医药贸易有限公司	直接持有	深圳市	医药品销售	人民币 60000000	医药品销售	91,352,153.04		100%	100%	是			
华润三九(北京)药业有限公司	直接持有	北京市	制药	人民币 16524500	制药	36,082,763.06		90%	90%	是	2,375,129.09	-37,226.25	
深圳华润三九中医药发展有限公司 (“中医药投资”)	直接持有	深圳市	中医药实业投资	人民币 10000000	中医药实业投资	10,007,730.00		100%	100%	是			
华润三九(南昌)药业有限公司	直接持有	南昌市	制药	人民币 70390000	药品生产销售	71,086,934.61		100%	100%	是			
华润三九药业(香港)有限公司	直接持有	中国香港	投资	港币 6000000	医药品销售及投资	6,367,200.00		100%	100%	是			
深圳九辉实业有限公司	直接持有	深圳市	印刷包装	人民币 15000000	印刷包装	33,326,000.00		75%	75%	是	10,245,323.21		
深圳市富文投资有限公司	直接持有	深圳市	生物工程	人民币 30000000	生物工程	25,565,600.00		90%	90%	是	2,503,748.39		
华润三九(黄石)药业有限公司	直接持有	黄石市	制药	人民币 8000000	制药	8,219,713.26		100%	100%	是			
北京华润高科天然药物有限公司 (“华润高科”)	直接持有	北京市	制药	人民币 87493373.01	制药	117,795,900.00		100%	100%	是			
北京华润北贸医药经营有限责任公司	直接持有	北京市	医药品销售	人民币 12000000	医药品销售	10,218,600.00		100%	100%	是			
辽宁华润本溪三药有限公司	直接持有	本溪市	制药	人民币 150000000	制药	171,744,500.00		100%	100%	是			
合肥华润神鹿药业有限公司	直接持有	合肥市	制药	人民币 96500000	制药	134,521,000.00		100%	100%	是			
合肥神鹿双鹤九华药业有限责任公司 (“双鹤九华”)	直接持有	合肥市	制药	人民币 11936769.9	浓缩丸加工销售	11,936,769.90		100%	100%	是			
深圳市九恒设备包装器材有限公司	间接持有	深圳市	商业	人民币 6000000	印刷包装器材销售	13,620,800.00		100%	100%	是			
东莞市常平三九仓储有限公司	间接持有	东莞市	仓储物流	人民币 1000000	仓储物流	2,150,600.00		100%	100%	是			
深圳市九升生物制品有限公司	间接持有	深圳市	保健品生产销售	人民币 10000000	保健品生产销售	9,680,000.00		90%	90%	是	180,725.19		
九恒(香港)印刷包装器材有	间接持有	中国香港	生产	港币	生产	3,000,000.00		100%	100%	是			

限公司				100000									
九星(香港)有限公司	间接持有	中国香港	投资	人民币 100000	投资	107,000.00		100%	100%	是			
华润三九(郴州)制药有限公司	直接持有	郴州市	制药	人民币 9390000	制药	61,848,505.77		100%	100%	是			
华润三九(枣庄)	间接持有	枣庄市	制药	人民币 18000000	制药	21,850,000.00		100%	100%	是			
雅安三九药业有限公司	间接持有	雅安市	制药	人民币 100000000	制药	143,463,700.00		80%	80%	是	145,139,603.19		
深圳市九辉塑料制品有限公司(“九辉塑料”)	间接持有	深圳市	塑料制品	人民币 3250000	塑料制品	1,950,000.00		60%	60%	否			
雅安三九中药贸易有限公司(“雅安贸易”)	间接持有	雅安市	中药材贸易	人民币 1433300	中药材贸易	1,003,310.00		70%	70%	否			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽华润金蟾药业股份有限公司	直接持有	淮北市	制药	人民币 165900000	制药	218,269,290.56		99.46%	99.46%	是	1,280,242.52		
安徽金蟾技术开发有限公司	间接持有	淮北市	研发	人民币 1080000	研发	1,061,568.97		100%	100%	是			
广东华润顺峰药业有限公司	直接持有	广东佛山	制药	人民币 12280000	制药	600,000,000.00		100%	100%	是			
桂林天和药业股份有限公司	直接持有	桂林市	制药	人民币 52280100	制药	526,102,380.00		97.43%	97.43%	是	8,614,468.64		
桂林天和药业伊维有限公司	间接持有	桂林市	制药	人民币 550,000	制药	550,000.00		100.00	100.00	是			
桂林天和药业生物科技有限公司	间接持有	桂林市	制药	人民币 11,040,000	制药	10,320,000.00		93.48	93.48	是	56,002.46	-3,146.02	

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本公司通过非同一控制性企业合并收购的桂林天和药业股份有限公司。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
桂林天和药业股份有限公司	335,300,084.59	13,537,855.40

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
桂林天和药业股份有限公司	271,077,037.44	本公司的合并成本为人民币 584,558,200.00 元，在合并中取得桂林天和 97.43% 权益，桂林天和可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 313,481,162.57 元，两者的差额人民币 271,077,037.44 元确认为商誉。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

所属单位	资产和负债项目	
	2012年12月31日	2013年6月30日
香港三九	1港币 = 0.8107人民币	1港币 = 0.8082人民币
香港九恒	1港币 = 0.8107人民币	1港币 = 0.8082人民币
香港九星	1港币 = 0.8107人民币	1港币 = 0.8082人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	686,888.62	--	--	724,454.06
人民币	--	--	664,684.63	--	--	693,968.27
港币	8,666.92	0.81	7,004.60	15,818.91	0.81	12,824.76
美元	1,894.41	6.21	11,759.55	1,894.41	6.29	11,912.69
加元						
欧元	420.00	8.19	3,439.84	420.00	8.32	3,493.39

日元				30,869.00	0.07	2,254.95
银行存款：	--	--	1,683,167,744.38	--	--	1,309,494,765.45
人民币	--	--	1,664,397,511.63	--	--	1,288,701,641.26
港币	10,209,773.77	0.81	8,251,539.16	14,327,801.75	0.81	11,614,973.94
美元	1,684,631.91	6.21	10,457,352.58	1,457,293.98	6.29	9,161,808.85
欧元	950.91	8.19	7,788.05	3.86	8.32	32.12
澳元	2,470.93	5.66	13,976.57	2,470.44	6.60	16,309.28
日元	632,716.00	0.06	39,576.39			
其他货币资金：	--	--	22,511,822.50	--	--	35,721,677.05
人民币	--	--	22,511,822.50	--	--	35,721,677.05
合计	--	--	1,706,366,455.50	--	--	1,345,940,896.56

2013年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币19,896,901.19元（2012年12月31日：人民币35,721,677.05元）

项目	2012年12月31日	2013年6月30日
履约保函保证金	3,115,903.93	5,374,800.00
住房公积金	124,534.49	124,534.49
银行承兑汇票保证金	26,699,749.37	7,229,464.70
信用证保证金	5,781,489.26	7,168,102.00
被冻结款项	-	-
合计	35,721,677.05	19,896,901.19

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,024,546,682.51	1,229,458,796.84
商业承兑汇票		100,000.00
合计	1,024,546,682.51	1,229,558,796.84

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东海王银河医药有限公司	2013年01月25日	2013年07月25日	10,000,000.00	
武汉市普仁医院	2013年02月18日	2013年08月18日	6,000,000.00	
云南省医药有限公司	2013年04月25日	2013年07月25日	6,826,187.80	
河南信谊药业有限公司	2013年03月15日	2013年09月15日	5,000,000.00	
华润济南医药有限公司	2013年01月05日	2013年07月05日	9,500,000.00	
合计	--	--	37,326,187.80	--

3、应收账款

(1) 应收账款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含)	550,282,152.11	55.44%		393,165,480.54	46.55%	
6 个月至 1 年 (含)	69,910,417.00	7.04%	5,592,833.36	81,144,900.97	9.61%	6,491,592.07
1-2 年 (含 2 年)	9,884,279.10	1.00%	2,965,283.73	9,369,806.93	1.11%	2,810,942.08
2-3 年 (含 3 年)	4,268,302.48	0.43%	2,634,151.24	4,718,538.53	0.56%	2,859,269.27
3-4 年 (含 4 年)	4,701,983.67	0.47%	4,361,586.94	6,261,686.98	0.74%	5,967,004.45
4-5 年 (含 5 年)	4,008,347.05	0.40%	3,206,677.64	1,012,320.71	0.12%	809,856.57
5 年以上	349,570,559.06	35.22%	349,570,559.06	348,855,687.30	41.31%	348,855,687.30
合计	992,626,040.47	--	368,331,091.97	844,528,421.96	--	367,794,351.74

应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,009,952.27	2.52%	25,009,952.27	100%	25,009,952.27	2.96%	25,009,952.27	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	952,827,813.87	95.99%	328,532,865.37	34.48%	804,730,195.36	95.29%	327,996,125.14	40.76%
组合小计	952,827,813.87	95.99%	328,532,865.37	34.48%	804,730,195.36	95.29%	327,996,125.14	40.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,788,274.33	1.49%	14,788,274.33	100%	14,788,274.33	1.75%	14,788,274.33	100%
合计	992,626,040.47	--	368,331,091.97	--	844,528,421.96	--	367,794,351.74	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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%	个别认定全额计提
汕头市九康医药有限公司	5,726,941.28	5,726,941.28	100%	个别认定全额计提
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%	个别认定全额计提
合计	25,009,952.27	25,009,952.27	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内 (含)	550,175,502.75	57.74%		393,165,480.54	48.86%	
6 个月至 1 年 (含)	69,910,417.00	7.34%	5,592,833.36	81,144,900.97	10.08%	6,491,592.07
1 年以内小计	620,085,919.75	65.08%	5,592,833.36	474,310,381.51	58.94%	6,491,592.07
1 至 2 年	9,884,279.10	1.04%	2,965,283.73	9,369,806.93	1.16%	2,810,942.08
2 至 3 年	4,268,302.48	0.45%	2,134,151.24	3,718,538.53	0.46%	1,859,269.27
3 年以上	318,589,312.54	33.43%	317,840,597.04	317,331,468.39	39.43%	316,834,321.72
3 至 4 年	2,731,256.8	0.29%	2,185,005.44	1,473,412.65	0.18%	1,178,730.12
4 至 5 年	1,012,320.71	0.10%	809,856.57	1,012,320.71	0.13%	809,856.57
5 年以上	314,845,735.03	33.04%	314,845,735.03	314,845,735.03	39.13%	314,845,735.03
合计	952,827,813.87	--	328,532,865.31	804,730,195.36	--	327,996,125.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
普宁市金群医药有限公司	2,221,300.00	2,221,300.00	100%	个别认定全额计提
深圳市三九药品配送有限公司	1,439,240.77	1,439,240.77	100%	个别认定全额计提
中国人民解放军总医院科技开发中心	1,384,730.00	1,384,730.00	100%	个别认定全额计提
商丘市健民药业有限公司	1,146,705.01	1,146,705.01	100%	个别认定全额计提
阜阳药品经营公司	1,094,128.08	1,094,128.08	100%	个别认定全额计提
南京华东医药有限责任公司	1,048,375.00	1,048,375.00	100%	个别认定全额计提
黑龙江省诚成医药有限公司	357,958.90	357,958.90	100%	个别认定全额计提
九台市中医院	104,711.08	104,711.08	100%	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%	个别认定全额计提
其他小额	5,857,675.72	5,857,675.72	100%	个别认定全额计提
合计	14,788,274.33	14,788,274.33	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州医药有限公司	第三方	40,139,950.23	六个月以内	4.04%
福建省泉州市医药有限责任公司	第三方	14,762,078.61	六个月以内	1.49%
精细化工	第三方	12,208,621.73	五年以上	1.23%
上海雷允上药业有限公司	第三方	11,021,887.02	六个月以内	1.11%
内蒙古河套酒业集团股份有限公司	第三方	10,612,335.16	六个月以内	1.07%
合计	--	88,744,872.75	--	8.94%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
三九现代中药发展有限公司	与本公司同受中国华润控制	7,074,389.26	0.71%
华润济南医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	262,385.00	0.03%
华润医药商业集团有限公司	与本公司同受中国华润控制	9,938,538.86	1.00%
长沙双鹤医药有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	7,451,271.80	0.75%
北京双鹤药业经营有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	3,856,495.32	0.39%
华润辽宁医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,967,878.42	0.20%
华润山东医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	133,770.58	0.01%
华润苏州礼安医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	964,162.50	0.10%
华润昆山医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	305,368.48	0.03%
华润双鹤药业股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	987,458.08	0.10%
华润新龙医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	55,804.00	0.01%
安徽华源医药股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	34,727.27	0.00%
华润西安医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	4,787,508.72	0.48%
华润天津医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	93,144.44	0.01%
华润湖北金马医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	171,987.30	0.02%
华润潍坊远东医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	51,856.30	0.01%
华润衢州医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,538,050.40	0.15%
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	36,060.00	0.00%
华润廊坊医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	20,763.00	0.00%
北京双鹤现代医药技术有限	与本公司同受中国华润控制	11,081.80	0.00%

责任公司			
北京紫竹药业有限公司	与本公司同受中国华润控制	355,045.72	0.04%
华润湖南瑞格医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	267,484.00	0.03%
华润湖南双舟医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	712,528.80	0.07%
华润吉林医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	68,552.60	0.01%
华润新龙(北京)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	656,654.17	0.07%
华润新龙(山西)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	2,351,465.44	0.24%
南通苏北医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	305,989.57	0.03%
华润济宁医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	619,497.15	0.06%
合计	--	45,079,918.98	4.55%

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	108,983,863.99	38.77%	5,452,888.71	62,684,444.92	30.69%	3,132,011.05
1-2年(含2年)	30,924,705.62	11.00%	6,185,941.12	3,231,739.24	1.58%	646,347.85
2-3年(含3年)	3,220,615.96	1.15%	1,610,307.98	723,088.72	0.35%	361,544.36
3-4年(含4年)	34,727,458.08	12.35%	34,727,458.08	34,394,689.63	16.84%	34,394,689.63
4-5年(含5年)	61,665.52	0.02%	61,665.52	48,012.11	0.02%	48,012.11
5年以上	103,194,333.18	36.71%	103,194,333.18	103,194,333.18	50.52%	103,194,333.18
合计	281,112,642.35	--	151,232,594.59	204,276,307.80	--	141,776,938.18

其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	104,449,719.31	37.15%	104,449,719.31	100%	104,449,719.31	51.13%	104,449,719.31	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	166,215,333.03	59.13%	36,335,285.27	20.86%	89,378,998.48	43.75%	26,879,628.86	30.07%
组合小计	166,215,333.03	59.13%	36,335,285.27	20.86%	89,378,998.48	43.75%	26,879,628.86	30.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,447,590.01	3.72%	10,447,590.01	100.00%	10,447,590.01	5.12%	10,447,590.01	100%

合计	281,112,642.35	--	151,232,594.59	--	204,276,307.80	--	141,776,938.18	--
----	----------------	----	----------------	----	----------------	----	----------------	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合创展广告公司 (“合创展广告”)	54,000,000.00	54,000,000.00	100%	个别认定全额计提
成都三九数码医药设备有限公司 (“成都数码”)	24,419,391.21	24,419,391.21	100%	个别认定全额计提
九辉(香港)实业有限公司 (“香港九辉”)	6,882,514.17	6,882,514.17	100%	个别认定全额计提
上海唯科生物药业有限公司 (“上海唯科”)	6,000,000.00	6,000,000.00	100%	个别认定全额计提
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%	个别认定全额计提
三和贸易公司	4,572,000.00	4,572,000.00	100%	个别认定全额计提
哈九隆印刷一厂 (“哈九隆一厂”)	3,235,813.93	3,235,813.93	100%	个别认定全额计提
合计	104,449,719.31	104,449,719.31	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	108,983,776.01	65.57%	5,452,800.73	62,684,444.92	70.13%	3,132,011.05
1 年以内小计	108,983,776.01	65.57%	5,452,800.73	62,684,444.92	70.13%	3,132,011.05
1 至 2 年	30,924,705.62	18.60%	6,185,941.12	3,231,739.24	3.62%	646,347.85
2 至 3 年	3,220,615.96	1.94%	1,610,307.98	723,088.72	0.81%	361,544.36
3 年以上	23,086,235.44	13.89%	23,086,235.44	22,739,725.60	25.44%	22,739,725.60
3 至 4 年	346,509.84	0.21%	346,509.84	0	0	0
5 年以上	22,739,725.60	13.68%	22,739,725.60	22,739,725.60	25.44%	22,739,725.60
合计	166,215,333.03	--	36,335,285.27	89,378,998.48	--	26,879,628.86

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雅安中医药贸易有限公司	2,420,757.00	2,420,757.00	100%	款项收回存在重大不确定性
北京华卫医药有限公司	2,175,000.00	2,175,000.00	100%	款项收回存在重大不确定性
祥和沁电业安装公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100%	款项收回存在重大不确定性
沈阳沈飞设备厂	66,500.00	66,500.00	100%	涉及诉讼, 收回可能性不大
李德蓬	32,965.60	32,965.60	100%	款项收回存在重大不确定性
其他小额	4,252,367.41	4,252,367.41	100%	款项收回存在重大不确定性
合计	10,447,590.01	10,447,590.01	--	--

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
合创展广告公司 (“合创展广告”)	54,000,000.00	广告款	19.21%
成都三九数码医药设备有限公司	24,419,391.21	中药调配柜业务转让款	8.69%
九辉(香港)实业有限公司 (“香港九辉”)	6,882,514.17	股权投资款	2.45%
上海唯科生物制药有限公司	6,000,000.00	往来借款	2.13%
安徽淮海实业发展有限公司	5,627,840.31	代垫社保费	2.00%
合计	96,929,745.69	--	34.48%

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
合创展广告公司 (“合创展广告”)	第三方	54,000,000.00	5年以上	19.21%
成都三九数码医药设备有限公司	第三方	24,419,391.21	5年以上	8.69%
九辉(香港)实业有限公司 (“香港九辉”)	第三方	6,882,514.17	5年以上	2.45%
上海唯科生物制药有限公司 (“上海唯科”)	第三方	6,000,000.00	5年以上	2.13%
安徽淮海实业发展有限公司	第三方	5,627,840.31	1年以内	2.00%
合计	--	96,929,745.69	--	34.48%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
哈尔滨九隆印刷二厂	与本公司同受中国华润控制	3,235,813.93	1.15%
三九轻纺贸易有限公司	与本公司同受中国华润控制	267,001.80	0.09%
哈尔滨九隆印刷一厂	与本公司同受中国华润控制	70,100.00	0.02%
合计	--	3,572,915.73	1.26%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	204,714,915.70	91.52%	164,661,771.11	93.7%
1 至 2 年	15,686,843.65	7.01%	7,461,200.26	4.25%
2 至 3 年	560,656.51	0.25%	2,725,757.50	1.55%
3 年以上	2,718,658.37	1.22%	870,136.04	0.5%
合计	223,681,074.23	--	175,718,864.91	--

预付款项账龄的说明

账龄超过一年的预付款项为18,966,158.53元(2012年12月31日为11,057,093.80元)，主要为预付货款等款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
新入市土地储备交易中心	第三方	24,048,268.00	1 年以内	预付土地款
中国中医科学院	第三方	10,000,000.00	1-2 年	研发基金
中铁电气化局集团第二工程有限公司	第三方	7,113,600.00	1 年内	工程未完工
惠州市九惠制药股份有限公司	第三方	7,000,000.00	1 年内	预付加工费
雨城区财政局	第三方	6,461,000.00	1 年内	预付土地款
合计	--	54,622,868.00	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	288,847,563.62	331,272.84	288,516,290.78	271,103,359.64	479,882.26	270,623,477.38

在产品	96,558,139.20	273,812.58	96,284,326.62	71,570,807.37	273,812.58	71,296,994.79
库存商品	417,960,395.36	3,225,884.39	414,734,510.97	437,096,150.81	6,252,253.39	430,843,897.42
周转材料	11,466,480.88	10,397.36	11,456,083.52	16,145,942.79	86,310.33	16,059,632.46
委托加工物资	26,652,579.20	61,736.72	26,590,842.48	17,599,582.90	61,736.72	17,537,846.18
已完工开发产品	317,850.43		317,850.43	17,321,159.98		17,321,159.98
合计	841,803,008.69	3,903,103.89	837,899,904.80	830,837,003.49	7,153,995.28	823,683,008.21

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	479,882.26	1,478.66	1,873.32	148,214.76	331,272.84
在产品	273,812.58				273,812.58
库存商品	6,252,253.39	797,634.05	742,390.00	3,081,613.05	3,225,884.39
周转材料	86,310.33			75,912.97	10,397.36
委托加工材料	61,736.72				61,736.72
合计	7,153,995.28	799,112.71	744,263.32	3,305,740.78	3,903,103.89

(3) 存货跌价准备情况

项目	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期末余额的比例 (%)
库存商品	呆滞及过期材料	影响减记存货价值的因素已消失	0.18%
原材料	呆滞及过期材料	影响减记存货价值的因素已消失	0.00%

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待处理财产损益	193,746.09	15,940.74
增值税待抵扣进项税	7,602,447.79	7,602,447.79
预交所得税	11,650,484.32	11,630,484.32
预交增值税		1,724,035.96
多缴纳社保费	337,208.91	577,332.79
预交土地增值税	2,185,172.05	2,185,172.05
合计	21,969,059.16	23,735,413.65

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
三九(安国)现代中药开发有限公司 (“三九安国”)	49.89%	49.89%	26,236,757.78	7,069,982.01	19,166,775.77	26,289,149.79	317,713.85

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
三九(安国)现代中药开发有限公司	权益法	4,830,000.00	9,459,176.55	158,507.44	9,617,683.99	49.89%	49.89%	不适用			
瑞恒医药科技投资有限责任公司	成本法	6,178,929.84	6,178,929.84		6,178,929.84	5.68%	5.68%	不适用			
深圳市基因谷实业发展有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	14.38%	14.38%	不适用	1,840,000.00		
中关村兴业投资公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2%	2%	不适用			
九辉塑料	成本法	1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00	60%	60%	不适用	1,950,000.00		
雅安贸易	成本法	1,003,300.00	1,003,300.00		1,003,300.00	70%	70%	不适用	1,003,300.00		
深圳市星景点美术设计有限公司	成本法	125,000.00	125,000.00		125,000.00	25%	25%	不适用	125,000.00		
合计	--	20,087,229.84	24,716,406.39	158,507.44	24,874,913.83	--	--	--	4,918,300.00		

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	23,115,058.69	13,220,723.44		36,335,782.13
1. 房屋、建筑物	23,115,058.69	13,220,723.44		36,335,782.13
二、累计折旧和累计摊销合计	9,193,916.35	3,755,422.22		12,949,338.57
1. 房屋、建筑物	9,193,916.35	3,755,422.22		12,949,338.57
三、投资性房地产账面净值合计	13,921,142.34	9,465,301.22		23,386,443.56
1. 房屋、建筑物	13,921,142.34	9,465,301.22		23,386,443.56
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	959,387.75			959,387.75
1. 房屋、建筑物	959,387.75			959,387.75
五、投资性房地产账面价值合计	12,961,754.59	9,465,301.22		22,427,055.81
1. 房屋、建筑物	12,961,754.59	9,465,301.22		22,427,055.81

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	488,252.22

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	3,250,477,080.48	275,916,990.10	23,460,359.56	3,502,933,711.02	
其中：房屋及建筑物	1,689,435,704.00	147,676,294.59	6,340,935.20	1,830,771,063.39	
机器设备	1,207,849,754.31	87,200,591.67	7,821,622.47	1,287,228,723.51	
运输工具	72,557,262.52	13,649,127.74	567,578.00	85,638,812.26	
办公设备	83,480,305.20	15,179,273.64	4,424,948.90	94,234,629.94	
医疗设备	197,154,054.45	12,211,702.46	4,305,274.99	205,060,481.92	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,118,192,197.35	152,201,686.33		12,842,307.15	1,257,551,576.53
其中：房屋及建筑物	289,633,388.34	56,151,686.68		122,627.02	345,662,448.00
机器设备	602,839,796.46	68,458,936.89		4,448,489.87	666,850,243.48
运输工具	44,782,613.76	11,940,494.32		546,528.87	56,176,579.21
办公设备	56,504,629.16	8,838,557.40		3,895,069.01	61,448,117.55
医疗设备	124,431,769.63	6,812,011.04		3,829,592.38	127,414,188.29
--	期初账面余额		--		本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	2,132,284,883.13	--	2,245,382,134.49
其中：房屋及建筑物	1,399,802,315.66	--	1,485,108,615.39
机器设备	605,009,957.85	--	620,378,480.03
运输工具	27,774,648.76	--	29,462,233.05
办公设备	26,975,676.04	--	32,786,512.39
医疗设备	72,722,284.82	--	77,646,293.63
四、减值准备合计	66,004,555.25	--	66,319,473.16
其中：房屋及建筑物	8,313,447.53	--	8,226,085.92
机器设备	36,606,197.95	--	36,789,931.17
运输工具	501,231.86	--	501,231.86
办公设备	80,449.34	--	298,995.64
医疗设备	20,503,228.57	--	20,503,228.57
五、固定资产账面价值合计	2,066,280,327.88	--	2,179,062,661.33
其中：房屋及建筑物	1,391,488,868.13	--	1,476,882,529.47
机器设备	568,403,759.90	--	583,588,548.86
运输工具	27,273,416.90	--	28,961,001.19
办公设备	26,895,226.70	--	32,487,516.75
医疗设备	52,219,056.25	--	57,143,065.06

本期折旧额 93,136,131.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 47,581,593.06 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	10,313,844.19	7,181,339.94	2,105,862.15	1,026,642.10	
机器设备	61,157,876.39	49,458,612.32	9,729,272.79	1,969,991.28	
运输工具	160,108.00	155,304.76	4,803.24		
办公设备	423,353.40	348,888.62	64,529.38	9,935.40	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理	本年内

固定资产说明

期末未办妥产权证的固定资产中，房屋及建筑物共计 342,409,979.15 元。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三九医院大楼工程	337,855,903.29	183,430,828.29	154,425,075.00	337,855,903.29	183,430,828.29	154,425,075.00
金蟾生化产区改造	19,752,237.59		19,752,237.59	41,001,412.67		41,001,412.67
雅安三九检测中心	38,973,183.73		38,973,183.73	39,047,202.35		39,047,202.35
雅安三九综制车间改造	38,953,790.87		38,953,790.87	30,790,097.28		30,790,097.28
双鹤高科生产线改造	45,912,787.03		45,912,787.03	25,971,523.65		25,971,523.65
沈阳三九厂区建设	26,409,600.00		26,409,600.00	24,436,175.29		24,436,175.29
三九医院龙井宿舍	21,400,113.54	21,400,113.54	0.00	21,400,113.54	21,400,113.54	
雅安三九提取车间	25,417,845.60		25,417,845.60	8,879,358.90		8,879,358.90
提取车间设备 GMP 改造	218,035.64		218,035.64	5,422,709.61		5,422,709.61
雅安三九厂区功能与建设规划项目	5,264,005.97		5,264,005.97	3,990,265.08		3,990,265.08
三九脑科医院手术室改造工程	3,451,600.00		3,451,600.00	3,130,000.00		3,130,000.00
山东三九仓库实验室综合楼				2,531,041.00		2,531,041.00
本溪三药扩建及改建项目	5,494,963.38		5,494,963.38	2,518,980.35		2,518,980.35
雅安三九锅炉房	2,492,209.00		2,492,209.00	2,423,231.42		2,423,231.42
合肥神鹿提取车间增产降耗技改项目	2,032,525.01		2,032,525.01	2,028,587.75		2,028,587.75
深圳观澜基地二期	3,405,982.55		3,405,982.55	1,981,278.08		1,981,278.08
山东三九厂房建设项目				1,759,287.60		1,759,287.60
北京三九冷库工程	1,760,953.80		1,760,953.80	1,742,953.80		1,742,953.80
北京三九-浴室、食堂	1,622,131.55		1,622,131.55	1,622,131.55		1,622,131.55
九新药业污水处理项目				1,498,793.12		1,498,793.12
山东三九锅炉	1,308,234.17		1,308,234.17	1,217,107.72		1,217,107.72
雅安三九大兴技改项目	1,886,376.82		1,886,376.82	936,984.82		936,984.82
双鹤高科提取真空带式干燥机				917,290.20		917,290.20
三九脑科电力扩容安装工程	796,000.00		796,000.00	768,000.00		768,000.00
雅安三九泵房	516,858.00		516,858.00	516,858.00		516,858.00

顺峰技改工程	2,366,893.47		2,366,893.47			
顺峰环保工程	2,921,700.00		2,921,700.00			
桂林天和展示厅	5,357,928.88		5,357,928.88			
桂林天和秧塘厂区综合车间	15,691,415.58		15,691,415.58			
沈阳三九质检楼项目	2,790,495.58		2,790,495.58			
其他	15,908,681.15		15,908,681.15	1,392,412.61		1,392,412.61
合计	629,962,452.20	204,830,941.83	425,131,510.37	565,779,699.68	204,830,941.83	360,948,757.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
本溪三药扩建及改建项目(中药配方颗粒)	346,554,000.00	2,518,980.35	2,982,051.40	6,068.37		2.87%	3.00%				自有资金	5,494,963.38
本溪三药产能提升(冷却塔)	1,950,000.00		41,165.73			2.11%	90.00%				自有资金	41,165.73
三九医院大楼工程	250,000,000.00	337,855,903.29				135.14%	已停工				自有资金及借款	337,855,903.29
三九医院龙井宿舍	53,000,000.00	21,400,113.54				40.38%	已停工				自有资金及借款	21,400,113.54
沈阳三九厂区建设	138,132,661.50	24,436,175.29	2,081,715.31	108,290.60		96.5%	96.50%				自有资金	26,409,600.00
沈阳三九质检大楼	10,547,000.00		2,790,495.58			31.77%	31.77%				自有资金	2,790,495.58
深圳观澜基地二期	249,781,152.68	1,981,278.08	1,424,704.47			81.83%	100.00%				自有资金	3,405,982.55
双鹤高科生产线改造	100,000,000.00	25,971,523.65	19,941,263.38			69.54%	80.00%				自有资金	45,912,787.03
山东三九仓库实验室综合楼	19,700,000.00	2,531,041.00		2,531,041.00		124.53%	100.00%				自有资金	
山东三九厂房建设	20,000,000.00	1,759,287.60		1,759,287.60		96.42%	100.00%				自有资金	

项目												
雅安三九检测中心	39,727,100.00	39,047,202.35		74,018.62		89%	85.00%				自有资金	38,973,183.73
雅安三九提取车间	71,541,000.00	8,879,358.90	16,538,486.70			41%	40.00%				自有资金	25,417,845.60
雅安三九综制车间改造	83,500,000.00	30,790,097.28	8,163,693.59			78%	95.00%				自有资金	38,953,790.87
雅安三九厂区功能与建设规划项目	50,349,700.00	3,990,265.08	1,273,740.89			53%	70.00%				自有资金	5,264,005.97
金蟾生化产区改造	347,000,000.00	41,001,412.67		21,249,175.08		89.16%	100.00%				自有资金	19,752,237.59
三九脑科医院手术室改造工程	3,000,000.00	3,130,000.00	321,600.00			115.05%	90.00%				自有资金	3,451,600.00
顺峰技改工程	14,770,000.00		3,176,528.29	809,634.82		21.5%	90.00%				自有资金	2,366,893.47
顺峰环保工程	2,920,000.00		2,921,700.00			100%	90.00%				自有资金	2,921,700.00
桂林天和展示厅	3,280,000.00		5,436,245.68		78,316.80	165.74%	90.00%				自有资金	5,357,928.88
桂林天和秧塘厂区综合车间	13,400,000.00		15,691,415.58			117.1%	92.00%				自有资金	15,691,415.58
其他小项目		20,487,060.60	29,186,757.49	21,044,076.97	128,901.71	不适用	不适用				不适用	28,500,839.41
合计	1,819,152,614.18	565,779,699.68	111,971,564.09	47,581,593.06	207,218.51	--	--			--	--	629,962,452.2

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
三九医院大楼	183,430,828.29			183,430,828.29	三九医院大楼已停止施工，暂无复工安排，经执行减值测试，对预计可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。
三九医院龙井宿舍	21,400,113.54			21,400,113.54	三九医院龙井宿舍拟拆除，已全额计提减值准备。
合计	204,830,941.83			204,830,941.83	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
本溪三药扩建及改建项目（中药配方颗粒）	建设中	
三九医院大楼工程	停工多年，暂无复工计划	
双鹤高科生产线改造	建设中	
沈阳三九厂区建设	建设中	
沈阳三九质检大楼	建设中	
三九医院龙井宿舍	停工多年，暂无复工计划	
雅安三九厂区功能与建设规划项目	建设中	
雅安三九检测中心	建设中	
山东三九仓库实验室综合楼	已完工	
山东三九厂房建设项目	已完工	
三九脑科医院手术室改造工程	建设中	
雅安三九提取车间	建设中	
雅安三九综制车间改造	建设中	
顺峰技改工程	建设中	
顺峰环保工程	建设中	
桂林天和展示厅	建设中	
桂林天和秧塘厂区综合车间	建设中	

13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	9,374,674.00	1,001,387.04	7,300,181.38	3,075,879.66
合计	9,374,674.00	1,001,387.04	7,300,181.38	3,075,879.66

工程物资的说明

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,545,253,105.21	84,852,323.33	24,375.00	1,630,081,053.54
商标使用权	1,115,003,716.67	26,571,400.00		1,141,575,116.67
土地使用权	308,357,338.88	45,376,457.26		353,733,796.14
专有技术	118,567,248.46	11,527,460.37	24,375.00	130,070,333.83
计算机软件	3,324,801.20	1,377,005.70		4,701,806.90
二、累计摊销合计	107,885,623.77	17,275,831.13		125,161,454.90
商标使用权	26,110,025.48	6,250.02		26,116,275.50

土地使用权	38,897,921.90	6,172,636.20		45,070,558.10
专有技术	40,972,823.16	9,708,921.48		50,681,744.64
计算机软件	1,904,853.23	1,388,023.43		3,292,876.66
三、无形资产账面净值合计	1,437,367,481.44	67,576,492.20	24,375.00	1,504,919,598.64
商标使用权	1,088,893,691.19	26,565,149.98		1,115,458,841.17
土地使用权	269,459,416.98	39,203,821.06		308,663,238.04
专有技术	77,594,425.30	1,818,538.89	24,375.00	79,388,589.19
计算机软件	1,419,947.97	-11,017.73		1,408,930.24
四、减值准备合计	12,892,738.90			12,892,738.90
商标使用权				
土地使用权	11,016,301.40			11,016,301.40
专有技术	1,876,437.50			1,876,437.50
计算机软件				
无形资产账面价值合计	1,424,474,742.54	67,576,492.20	24,375.00	1,492,026,859.74
商标使用权	1,088,893,691.19	26,565,149.98		1,115,458,841.17
土地使用权	258,443,115.58	39,203,821.06		297,646,936.64
专有技术	75,717,987.80	1,818,538.89	24,375.00	77,512,151.69
计算机软件	1,419,947.97	-11,017.73		1,408,930.24

本期摊销额 13,318,400.27 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
A 项目	3,985,114.49	46,533.82			4,031,648.31
B 项目	3,122,329.05	259.00			3,122,588.05
C 项目	2,760,418.13	201,334.50			2,961,752.63
D 项目	2,366,085.90	4,764.60			2,370,850.50
E 项目	1,316,054.00				1,316,054.00
F 项目	3,193,266.02	123,267.13			3,316,533.15
G 项目	2,241,075.06	16,226.19			2,257,301.25
其他	17,927,944.49	3,133.65			17,931,078.14
费用化项目		69,390,389.28	69,390,389.28		
合计	36,912,287.14	69,785,908.17	69,390,389.28		37,307,806.03

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.57%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海百安(南昌)制药有限公司	12,284,474.04			12,284,474.04	12,284,474.04

广东华润顺峰药业有限公司	306,998,523.28	3,768,913.45		310,767,436.73	
桂林天和药业股份有限公司		271,077,037.44		271,077,037.44	
合计	319,282,997.32	274,845,950.89		594,128,948.21	12,284,474.04

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注1：于2010年6月25日，本公司之子公司江西三九对原上海百安(南昌)制药有限公司(“南昌百安”)进行吸收合并，支付对价与南昌百安于购买日之可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉。本公司于2009年末对南昌百安包含商誉的资产及资产组进行减值测试，将包含商誉的相关资产及资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，差额确认为商誉的减值准备。包含商誉的资产及资产组可收回金额的确定方法为公允价值减处置费用，根据深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司深国众联评字(2010)第2-057号评估报告确定。

注2：本公司于2012年支付人民币6亿元成本收购了广东华润顺峰药业有限公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的广东华润顺峰药业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币306,998,523.28元，确认为与广东华润顺峰药业有限公司相关的商誉。本公司于2012年末对广东顺峰商誉进行减值测试，未发现存在减值。2013年6月广东顺峰对原股东分红3,768,913.45元，调增商誉。

注3：2013年2月25日以人民币584,558,200.00元成本收购桂林天和药业股份有限公司97.43%的权益。合并成本超过按比例获得的桂林天和药业股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币271,077,037.44元，确认为与桂林天和药业股份有限公司相关的商誉。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
软件使用费	18,190,295.29	1,785,747.03	2,434,578.41		17,541,463.91	
装修费	14,057,209.92	364,081.52	2,179,107.84		12,242,183.60	
产品身份管理及推广项目	1,781,172.60		242,887.20		1,538,285.40	
广告费	1,159,259.36	339,481.56	140,887.38		1,357,853.54	
其他	6,142,269.89	343,708.69	811,352.80	1,340,935.28	4,333,690.50	
合计	41,330,207.06	2,833,018.80	5,808,813.63	1,340,935.28	37,013,476.95	--

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,706,260.90	22,090,350.20
可抵扣亏损	845,304.10	3,045,625.11
内部交易未实现利润	6,937,762.24	9,496,257.71
预提费用	14,643,124.10	7,294,570.80
未支付的应付职工薪酬	3,150,648.16	2,908,949.03
递延收益	9,721,569.78	8,665,335.94
已实施未支付的辞退福利	3,125,202.62	3,258,284.47
诉讼赔偿及费用	1,642,500.00	1,642,500.00
其他	2,143,292.55	3,448,574.67

小计	64,915,664.45	61,850,447.93
递延所得税负债：		
开发支出	3,235,727.05	3,410,772.97
评估增值	45,571,054.03	34,847,748.74
产品专利权	1,187,162.50	
小计	49,993,943.58	38,258,521.71

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	775,579,303.34	702,711,650.98
可抵扣亏损	23,945,782.45	23,716,870.96
合计	799,525,085.79	726,428,521.94

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
开发支出	21,571,513.68	22,738,486.48
评估增值	222,459,288.87	169,457,485.95
产品专利权	7,914,416.67	
小计	251,945,219.22	192,195,972.43
可抵扣差异项目		
资产减值准备	130,925,902.85	125,538,128.02
内部交易未实现利润	46,251,748.27	63,308,384.74
预提费用	79,053,392.19	32,868,453.07
可抵扣亏损	5,435,160.67	19,326,338.82
未支付的应付职工薪酬	12,602,592.64	11,635,796.12
递延收益	64,810,465.20	57,768,906.27
已实施未支付的辞退福利	20,834,684.12	21,721,896.45
诉讼赔偿及费用	10,950,000.00	10,950,000.00
其他	12,517,013.86	22,223,606.91
小计	383,380,959.80	365,341,510.40

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	64,915,664.45	383,380,959.80	61,850,447.93	365,341,510.40
递延所得税负债	49,993,943.58	251,945,219.22	38,258,521.71	192,195,972.43

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	509,571,289.92	16,428,148.73	6,181,163.15	254,588.94	519,563,686.56
二、存货跌价准备	7,153,995.28	799,112.71	744,263.32	3,305,740.78	3,903,103.89
五、长期股权投资减值准备	4,918,300.00				4,918,300.00
六、投资性房地产减值准备	959,387.75				959,387.75
七、固定资产减值准备	66,004,555.25	654,766.98		339,849.07	66,319,473.16
九、在建工程减值准备	204,830,941.83				204,830,941.83
十二、无形资产减值准备	12,892,738.90				12,892,738.90
十三、商誉减值准备	12,284,474.04				12,284,474.04
合计	818,615,682.97	17,882,028.42	6,925,426.47	3,900,178.79	825,672,106.13

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
产权转让款		133,000,000.00
固定资产清理	972,120.34	549,407.31
其他		63,544.00
合计	972,120.34	133,612,951.31

其他非流动资产的说明

2012年山东枣庄中药厂将其持有的山东三九药业有限公司45%国有股权转让给华润三九医药股份有限公司，根据产权交易合同，本集团2012年预付山东产权交易中心有限公司133,000,000.00元将其重分类至其他非流动资产中，截至本报告期末，该款项已支付。

20、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000.00	40,100,000.00
信用借款	39,399,274.21	38,992,847.70
合计	39,499,274.21	79,092,847.70

注：本集团以账面价值为131,000.00元的机器设备作为抵押，从石台县扶贫办取得借款10万元。于2013年6月30日，偿还到期的短期借款4000万元。

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	39,589,888.16	14,188,345.34
银行承兑汇票	177,071,598.25	116,299,994.90

合计	216,661,486.41	130,488,340.24
----	----------------	----------------

下一会计期间将到期的金额 51,233,201.28 元。

应付票据的说明

于2013年6月30日，预计将于一年内到期的金额为人民币216,661,486.41元(2012年12月31日：130,488,340.24元)。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	516,804,581.77	590,802,900.50
合计	516,804,581.77	590,802,900.50

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付账款69,785,147.70元，(2012年12月31日：69,785,147.70元)，大额应付账款明细如下：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
辽宁美亚制药有限公司	4,099,693.12	尾款未结算	
江西创力投资有限公司	3,184,269.66	合同未执行完毕	
揭阳嘉林	2,659,961.38	账龄时间较长，无法收回	
普宁南城	1,783,406.44	账龄时间较长，无法收回	
中山小榄医药	1,729,596.60	账龄时间较长，无法收回	
合计	13,456,927.20		

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	138,802,453.69	359,928,609.39
合计	138,802,453.69	359,928,609.39

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

于2013年6月30日，账龄超过一年的预收款项为7,870,826.36元(2012年12月31日：16,802,587.02元)，主要为预收货款。截至财务报表批准报出日未结转收入。

单位名称	2013年6月30日	未结转原因
南充药业集团有限公司	1,213,153.87	预收保证金
广东汇康药业有限公司	570,288.00	预收保证金

深圳市三九药品配送有限公司	550,971.71	预收保证金
连云港市红十字医药经贸公司	467,564.99	预收保证金
黑龙江楠阳医药有限公司	445,739.16	预收保证金
合计	3,247,717.73	

24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	241,440,346.29	419,360,857.46	477,527,184.28	183,274,019.47
二、职工福利费	12,291,691.84	20,809,888.28	20,693,205.61	12,408,374.51
三、社会保险费	2,644,681.20	65,594,981.97	64,659,810.85	3,579,852.32
其中：医疗保险费	1,037,480.59	16,979,983.15	16,889,266.22	1,128,197.52
基本养老保险	1,092,215.52	43,149,181.19	42,444,250.93	1,797,145.78
失业保险费	144,330.14	2,533,821.30	2,250,062.54	428,088.90
工伤保险费	53,303.94	1,906,190.67	1,788,102.97	171,391.64
生育保险费	317,351.01	1,025,805.66	1,288,128.19	55,028.48
四、住房公积金	3,094,564.98	30,811,810.76	31,102,433.35	2,803,942.39
五、辞退福利	30,775,071.71	1,385,842.75	4,756,501.94	27,404,412.52
六、其他	22,607,570.03	7,937,001.72	7,681,834.59	22,862,737.16
合计	312,853,926.05	545,900,382.94	606,420,970.62	252,333,338.37

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,874,975.97 元，非货币性福利金额 732,176.31 元，因解除劳动关系给予补偿 6,955,267.21 元。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	115,056,923.81	78,458,727.12
营业税	367,180.10	388,746.44
企业所得税	97,868,937.36	121,728,922.25
个人所得税	4,486,541.88	2,722,580.57
城市维护建设税	14,334,910.41	7,518,262.11
教育费附加	7,035,827.51	4,873,535.72
土地使用税	2,522,472.79	2,489,399.35
房产税	2,302,264.22	2,323,233.80
其他	2,668,527.08	1,566,254.23
合计	246,643,585.16	222,069,661.59

26、应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	3,258,333.34	
合计	3,258,333.34	

27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
香港九新印刷包装有限公司		1,075,872.47	
顺峰药业原股东	3,768,913.45		
公司全体股东	254,514,000.00		
合计	258,282,913.45	1,075,872.47	--

应付股利的说明

本公司所属的子公司“华润顺峰”2013年度分配股利，其中归属集团外顺峰药业原股东3,768,913.45元尚未支付。

本公司2012年度利润分配方案已获2013年5月28日召开的公司2012年年度股东大会审议通过，2012年度权益分派方案为：以本公司2012年末总股本97,890万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2.60元（含税），合计派送现金人民币254,514,000元。

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
股权转让款	59,931,758.20	69,340,000.00
市场推广费	341,267,718.79	256,660,536.37
工程设备款	118,798,197.82	181,422,903.58
商业推广费	231,159,683.17	154,326,966.28
资金拆借款	-	48,531,245.40
员工代垫费用	65,371,223.54	52,243,686.09
运输费	26,832,979.81	8,759,804.63
保证金	47,536,332.21	49,190,923.44
水电费	3,863,844.22	2,675,062.83
医疗风险基金	4,785,108.51	1,529,839.76
其他	176,242,571.266	168,635,316.83
合计	1,075,789,417.53	993,316,285.21

29、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	10,950,000.00			10,950,000.00
合计	10,950,000.00			10,950,000.00

注：因华润三九（北京）药业有限公司（简称“北京三九”）与成都库克医药有限公司合同纠纷，成都库克医药有限公司诉

华润三九（北京）药业有限公司支付保证金 100 万元，退还保证金 20 万元，2012 年 9 月 20 日，金牛区法院作出（2007）金牛民初字第 2238 号判决书，判决北京三九返还保证金 20 万元并支付违约金 100 万元，北京三九已上诉至成都中院，2013 年 2 月 27 日进行了庭前证据交换，目前等待二审开庭审理。因华润三九（北京）药业有限公司、北京双鹭与成都库克合同纠纷，成都库克医药有限公司诉北京双鹭、北京三九支付赔偿金 960 万元。在征询法律意见后，本公司确认就该诉讼计提预计负债 1095 万元。

30、其他流动负债

不适用

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	17,039,339.00	22,719,119.00
信用借款	3,541,817.00	3,541,817.00
合计	20,581,156.00	26,260,936.00

长期借款分类的说明

本集团以账面价值13,940,802.10元的机器设备作为抵押，自中国银行深圳市分行布吉支行取得借款17,039,339.00元，借款期限自2012年7月04日至2014年5月14日。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
雅安市财政局	2006年06月19日	2015年06月16日	人民币元	4.44%		1,963,637.00		1,963,637.00
本溪市财政局	2004年11月25日	2019年11月25日	人民币元	2.8%		1,578,180.00		1,578,180.00
中国银行深圳市分行布吉支行	2012年07月31日	2014年07月31日	人民币元	浮动率		17,039,339.00		22,719,119.00
合计	--	--	--	--	--	20,581,156.00	--	26,260,936.00

32、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
13三九01	500,000,000.00	2013年05月09日	5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权与投资者回售选择权	500,000,000.00	0	3,258,333.34	0	3,258,333.34	498,050,542.88

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]286号《关于核准华润三九医药股份有限公司公开发行公司债券的批复》，于2013年5月9日公开发行面值人民币5亿元公司债券（第一期），扣除发行费用，实际募集资金为人民币4.98亿元。发行时票面利率为4.60%，从2013年5月9日开始计息，兑付日为2018年5月9日，若投资者行使回售权，则回售部分债券的到期日为2016年5月9日。

33、长期应付款

不适用

34、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
尖吻蝾蛇凝雪酶原料及粉针拨款	961,066.90			961,066.90	
顺德区科技局	9,510,000.00			9,510,000.00	
其他	50,000.00	2,722,074.00	50,000.00	2,722,074.00	
合计	10,521,066.90	2,722,074.00	50,000.00	13,193,140.90	--

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿政府补助	109,171,477.09	89,601,477.09
土地使用权相关之补助	60,588,407.24	60,961,658.66
中药技术平台	34,913,908.34	12,872,408.34
国债贴息贷款补助	16,577,944.59	17,062,036.77
现代中药园建设工程项目补助	9,773,179.20	6,800,000.00
企业挖潜改造及产业升级补助	9,410,000.00	15,900,655.44
中药材扶持补助	3,588,743.56	13,891,843.56
工程中心专户补助	1,821,014.62	1,821,014.62
产业化项目补助	6,800,000.00	19,841,500.00
中成药质量升级暨产业化项目	15,000,000.00	15,000,000.00
其他	7,961,321.75	6,957,402.11
合计	275,605,996.39	260,709,996.59

36、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	978,900,000.00						978,900,000.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,179,561,016.20		40,197,889.63	1,139,363,126.57
其他资本公积	13,951,693.64			13,951,693.64
合计	1,193,512,709.84		40,197,889.63	1,153,314,820.21

资本公积说明

本公司于本报告期收购华润三九（枣庄）药业有限公司少数股东股权，支付对价共计133,000,000.00元，按新增比例计算应享有子公司自购买日开始计算的净资产份额为92,802,110.37元，编制合并报表时冲减资本公积40,197,889.63元。

38、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	369,613,935.19	0.00		369,613,935.19
合计	369,613,935.19	0.00		369,613,935.19

39、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	2,776,412,166.04	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	597,046,569.88	--
减：应付普通股股利	254,514,000.00	
期末未分配利润	3,118,944,735.92	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

40、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,788,854,566.57	3,295,188,761.04
其他业务收入	11,641,465.56	9,758,137.42
营业成本	1,443,680,963.57	1,341,638,815.72

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	3,336,755,758.75	1,104,335,743.58	2,875,468,886.15	1,019,468,776.68
印刷包装	210,179,378.76	148,661,395.10	212,296,030.80	161,886,469.11
医疗服务	220,896,018.31	169,695,502.36	181,114,317.62	136,263,806.49
海外贸易	19,812,848.26	13,465,583.46	26,179,871.47	19,153,204.40
其他	1,210,562.49	678,003.58	129,655.00	130,991.22
合计	3,788,854,566.57	1,436,836,228.08	3,295,188,761.04	1,336,903,247.90

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非处方药	2,071,042,345.22	726,963,752.34	1,781,077,459.45	643,645,383.26
处方药	1,265,713,413.53	377,371,991.24	1,094,391,426.70	375,823,393.42
包装印刷	210,179,378.76	148,661,395.10	212,296,030.80	161,886,469.11
医疗服务	220,896,018.31	169,695,502.36	181,114,317.62	136,263,806.49
海外贸易	19,812,848.26	13,465,583.46	26,179,871.47	19,153,204.40
其他	1,210,562.49	678,003.58	129,655.00	130,991.22
合计	3,788,854,566.57	1,436,836,228.08	3,295,188,761.04	1,336,903,247.90

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方地区	1,241,912,487.72	523,278,346.97	1,205,651,852.38	526,462,021.62
北方地区	633,895,456.98	258,847,707.12	560,541,608.55	210,399,357.67
华东地区	1,223,041,578.91	454,269,556.20	917,148,614.32	411,300,052.24
西部地区	647,637,203.76	163,889,062.60	551,666,199.47	142,455,787.43
海外地区	42,367,839.20	36,551,555.18	60,180,486.32	46,286,028.94
合计	3,788,854,566.57	1,436,836,228.07	3,295,188,761.04	1,336,903,247.90

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
A 客户	211,192,822.62	5.56%
B 客户	106,087,950.72	2.79%
C 客户	101,846,409.49	2.68%
D 客户	69,955,571.04	1.84%
E 客户	67,896,845.80	1.79%
合计	556,979,599.67	14.66%

41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	159,610.84	4,739,446.50	
城市维护建设税	31,841,355.61	20,190,834.85	
教育费附加	22,778,544.74	14,536,521.60	
土地增值税	1,135,264.47		
堤围防洪费	645,032.58		
其他	246,310.17	1,237,312.39	
合计	56,806,118.41	40,704,115.34	--

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及奖金	162,784,718.33	127,166,705.41
市场推广费	471,139,702.56	390,135,961.32
商业推广费	445,722,415.82	377,767,154.69
运输费	59,556,971.70	50,916,318.64
会务费	30,351,534.86	31,032,091.92
差旅费	32,300,894.99	21,628,341.15
租金	7,966,206.51	7,487,162.45
其他	31,865,972.18	28,569,755.09
合计	1,241,688,416.95	1,034,703,490.67

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及奖金	123,373,495.13	101,568,399.74
研究开发费	69,390,389.28	42,725,085.47
咨询费	8,454,650.87	6,195,507.84
折旧费	20,053,639.39	18,897,374.60
交际应酬费	9,122,646.83	8,154,283.74
税金	9,821,107.41	10,674,147.42
办公费	7,371,629.86	3,636,190.05
差旅费	6,503,999.94	7,046,657.20
汽车维护及交通费	6,090,522.96	5,650,652.47
存货损失	7,232,496.90	5,495,103.53
无形资产摊销	11,922,283.42	11,948,544.92
水电气费	3,477,676.38	2,187,991.69
租金	1,528,352.08	1,925,802.29
维修费	3,133,085.09	1,979,670.05

长期待摊费用摊销	4,012,835.25	5,143,599.86
其他	34,256,096.65	12,976,322.74
合计	325,744,907.44	246,205,333.61

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,255,806.71	4,297,503.72
利息收入	-11,041,644.05	-12,444,127.90
汇兑损益	91,925.03	523,021.65
银行手续费	784,526.11	943,338.08
合计	-2,909,386.20	-6,680,264.45

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,381.50
权益法核算的长期股权投资收益	158,507.44	913,965.60
其他	343,750.00	
合计	502,257.44	921,347.10

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
三九安国现代中药开发有限公司	158,507.44	913,965.60	本期利润下降
合计	158,507.44	913,965.60	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-242,509.44	3,533,328.81
二、存货跌价损失	55,244.05	-1,373,933.97
合计	-187,265.39	2,159,394.84

47、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,284,822.46	1,030,557.01	
其中：固定资产处置利得	984,582.99	1,030,557.01	
政府补助	7,205,239.96	3,538,824.63	7,205,239.96
无须支付应付款核销利得	211,595.80	1,589,333.78	211,595.80
赔偿收入	195,900.00	15,696.00	
拆迁补偿款	337,937.50		
罚款净收入	317,235.81	185,723.84	
其他	3,099,261.66	3,780,945.16	
合计	12,651,993.19	10,141,080.42	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技研发资金	1,016,142.36	59,955.00	
岗位补贴	534,978.26	43,000.00	
经济扶持奖励	3,641,484.00	165,000.00	
贷款贴息补助	55,000.00	500,000.00	
税收返还		15,481.18	
国债专项资金	484,092.18		
其他	1,473,543.16	2,755,388.45	
合计	7,205,239.96	3,538,824.63	--

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,291,454.37	1,757,501.09	-6,631.91
其中：固定资产处置损失	1,291,454.37	1,757,501.09	
对外捐赠	592,835.38	230,308.00	
赔偿损失	196,457.34		
罚款支出	98,618.93	593,330.24	
存货盘亏			
其他	5,151,647.62	2,848,320.31	
合计	7,331,013.64	5,429,459.64	

49、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	121,724,606.83	109,928,796.60
递延所得税调整	-1,578,254.94	-2,314,628.37
合计	120,146,351.89	107,614,168.23

50、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	2012年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	515,623,106.33	597,046,569.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	978,900,000.00	978,900,000.00
基本每股收益（元/股）	0.53	0.61

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2012年1-6月	2013年1-6月
年初已发行普通股股数	978,900,000.00	978,900,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	978,900,000.00	978,900,000.00

(2) 扣除非经常性损益的每股收益

项目	2012年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	511,422,031.05	591,795,784.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	978,900,000.00	978,900,000.00
基本每股收益（元/股）	0.52	0.60

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2012年1-6月	2013年1-6月
年初已发行普通股股数	978,900,000.00	978,900,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	978,900,000.00	978,900,000.00

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2012年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	515,623,106.33	597,046,569.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	978,900,000.00	978,900,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.53	0.61

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	2012年1-6月	2013年1-6月
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	978,900,000.00	978,900,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	978,900,000.00	978,900,000.00

51、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4. 外币财务报表折算差额	-375,887.78	-598,886.10
小计	-375,887.78	-598,886.10
合计	-375,887.78	-598,886.10

52、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	10,563,849.66
营业外收入	3,024,074.10
企业往来款	6,159,619.75
保证金	8,501,943.03
员工还款	2,744,111.90
罚款收入	14,360.00
政府补贴	11,315,184.00
其他	13,232,536.71
合计	55,555,679.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	733,200,964.18
管理费用	109,010,657.00
制造费用	39,026,404.90
营业外支出	992,090.35
银行手续费	710,511.89
企业往来款	42,751,887.61
退还保证金	8,777,835.82
其他	33,282,544.80
合计	967,752,896.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
处置资产净收入	100,000.00
国家拨入技改工程项目款	4,410,000.00
定期存款利息收入	2,532,235.90
合计	7,042,235.90

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
职工集资建房款	799,244.30
资产处置挂牌费	83,476.84
退回受让方保证金	1,000,000.00
合计	1,882,721.14

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
信用证保证金	9,951,103.93
合计	9,951,103.93

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
开具银行承兑汇票保证金	12,405,369.11
合计	12,405,369.11

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	621,349,162.45	544,234,812.38
加：资产减值准备	-187,265.39	2,159,394.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,603,371.48	200,969,929.39
无形资产摊销	13,318,400.27	11,948,544.92
长期待摊费用摊销	5,808,813.63	5,143,599.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,631.91	1,525,873.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,723,570.81	1,808,784.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-502,257.44	-921,347.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,065,216.52	9,318,608.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,486,961.58	1,053,233.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,216,896.59	-5,373,828.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,887,832.64	-257,414,573.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,313,124.03	-136,793,294.79
其他	488,252.22	
经营活动产生的现金流量净额	696,612,571.74	378,029,700.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,686,469,554.31	1,102,167,745.12
减：现金的期初余额	1,310,219,219.51	1,962,323,254.63
现金及现金等价物净增加额	376,250,334.80	-860,155,509.51

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	584,558,200.00	1,004,280,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	579,864,092.85	944,280,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	45,826,891.99	51,593,347.15
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	534,037,200.86	892,686,652.85
4. 取得子公司的净资产	335,300,084.59	384,098,818.9
流动资产	205,528,886.71	415,090,860.41
非流动资产	224,223,796.55	621,817,990.06
流动负债	70,830,122.76	386,787,900.38

非流动负债	23,622,475.91	25,425,162.56
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,686,469,554.31	1,310,219,219.51
其中：库存现金	686,888.62	724,454.06
可随时用于支付的银行存款	1,683,167,744.38	1,309,494,765.45
可随时用于支付的其他货币资金	2,614,921.31	
三、期末现金及现金等价物余额	1,686,469,554.31	1,310,219,219.51

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
华润医药控股有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	李福祚	投资及信息管理	5,385,000,000.00	63.59%	63.59%	中国华润总公司	71093466-8

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市三九医院有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	单国心	医疗机构	人民币 498110000	82.89%	82.89%	738828453
深圳华润三九现代中药有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	刘晖晖	中药材, 生物制品	人民币 50000000	100%	100%	748873805
成都三九投资管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	关军	项目投资, 房地产开发	人民币 35000000	78.86%	78.86%	63315818-2
雅安三九中药材科技产业化有限公司	控股子公司	有限责任公司	雅安市	徐攀辉	种植加工销售药材	人民币 3362000	80%	80%	72086095-7
上海九星印刷包装有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	吴伟军	印刷包装	美元 3,500,000.00	100%	100%	74026458-9
太原慷辉三九医药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	太原市	朱雅宾	医药保健	人民币 5200000	51%	51%	70115098-4
深圳市九迪包装设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	左敏	设计, 印刷包装	人民币 1000000	100%	100%	74121024-0

深圳九星包装有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	吴伟军	印刷包装	美元 1,800,000.00	100%	100%	74121371-6
深圳九星柔印科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	吴伟军	印刷包装	美元 1,220,000.00	100%	100%	73629593-X
哈尔滨九星印刷包装有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨市	张秉旭	印刷包装	人民币 8079633.6	100%	100%	74419976-1
沈阳三九药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	沈阳市	杨战麇	制药	人民币 50000000	100%	100%	68332101-3
本溪国家中成药工程技术研究中心	控股子公司	有限责任公司	辽宁本溪	谈英	研发	人民币 20000000	100%	100%	60388398-1
深圳华润九新药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	杨战麇	制药	人民币 74019000	100%	100%	61886288-4
深圳九星印刷包装集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	吴伟军	包装印刷	人民币 64564457.32	100%	100%	61885689-8
广东三九脑科医院	控股子公司	有限责任公司	广州市	单国心	医疗机构	美元 5,000,000.00	100%	100%	617436955
深圳华润三九医药贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	邱华伟	医药品销售	人民币 60,000,000.00	100%	100%	27925541-3
华润三九(北京)药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	杨延军	制药	人民币 16,524,500.00	90%	90%	633012925
深圳华润三九中医药发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	何继东	中医药实业投资	人民币 10,000,000.00	100%	100%	754265750
华润三九(南昌)药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌市	丁瑜	制药	人民币 70,390,000.00	100%	100%	72392281-8
华润三九药业(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	林国龙	投资	港币 6,000,000.00	100%	100%	22174461-00
深圳九辉实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	何光润	印刷包装	人民币 15,000,000.00	75%	75%	618813687
深圳市富文投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	崔军	生物工程	人民币 30,000,000.00	90%	90%	72616578-7
华润三九(黄石)药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	黄石市	赵胜	制药	人民币 8,000,000.00	100%	100%	17844078-3
北京华润高科天然药物有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	贾连岳	制药	人民币 87,493,373.01	100%	100%	10305581-3
北京华润北贸医药经营有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	郭霆	医药品销售	人民币 12,000,000.00	100%	100%	58090097-9
辽宁华润本溪三药有限公司	控股子公司	有限责任公司	本溪市	何晓霞	制药	人民币 150,000,000.00	100%	100%	73230553-9
合肥华润神鹿药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市	杨建德	制药	人民币 96,500,000.00	100%	100%	58090097-9
合肥神鹿双鹤九华药业有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	合肥市	朱杰龙	制药	人民币 11,936,769.90	100%	100%	15426866-7
深圳市九恒设备包装器材有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	吴伟军	商业	人民币 6,000,000.00	100%	100%	74121378-3
东莞市常平三九	控股子公	有限责任	东莞市	邹朝东	仓储物流	人民币	100%	100%	93276169-4

仓储有限公司	司	公司				1,000,000.00			
深圳市九升生物制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	邱华伟	保健品生产销售	人民币 10,000,000.00	90%	90%	733062727
九恒(香港)印刷包装器材有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	吴伟军	生产	港币 100,000.00	100%	100%	93276169-4
九星(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	吴伟军	投资	港币 100,000.00	100%	100%	17750733-00
华润三九(郴州)制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	郴州市	李军	制药	人民币 9,390,000.00	100%	100%	187761562
华润三九(枣庄)药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	枣庄市	喻明	制药	人民币 18000000.00	100%	100%	1644464-X
雅安三九药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	雅安市	潘红炬	制药	人民币 100,000,000.00	80%	80%	621471147
安徽华润金蟾药业股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮北市	王进元	制药	人民币 165,900,000.00	99.46%	99.46%	71998641-3
安徽金蟾技术开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	淮北市	陈学彬	研发	人民币 1,080,000.00	100%	100%	72331127-5
广东华润顺峰药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东佛山	麦毅	制药	人民币 12,280,000.00	100%	100%	61765295-7
桂林天和药业股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	桂林市	王军	制药	人民币 52,280,100.00	97.43%	97.43%	19885733-2
桂林天和药业伊维有限公司	控股子公司	有限责任公司	桂林市	朱贤铭	制药	人民币 550,000	97.43%	97.43%	61938383-4
桂林天和药业生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	桂林市	龚杰	制药	人民币 11,040,000	91.08%	91.08%	75371184-3
深圳市九辉塑料制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	梅伟伶	塑料制品	人民币 3,250,000.00	60%	60%	279316263
雅安三九中药贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	雅安市	张海涛	中药材贸易	人民币 1,433,300.00	70%	70%	70909060-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
三九(安国)现代中药开发有限公司	有限公司	安国市	麦毅	中药饮片	人民币 968 万元	49.89%	49.89%	联营企业	60122830-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
三九制药厂(马来西亚)有限公司("马来西亚三九")	与本公司同受中国华润控制	
三九汽车贸易公司("汽车贸易")	与本公司同受中国华润控制	

上海华源安徽仁济制药有限公司(“安徽仁济”)	与本公司同受中国华润控制	
中医药连锁国际有限公司(“中医药连锁”)	与本公司同受中国华润控制	
北京万辉药业集团公司(“万辉药业”)	与本公司同受中国华润控制	
华润医药商业集团有限公司	与本公司同受中国华润控制	
北京华源仁济医药有限公司(“北京华源仁济”)	与本公司同受中国华润控制	
北京双鹤净化设备安装有限责任公司(“双鹤净化”)	与本公司同受中国华润控制	
北京双鹤制药装备有限责任公司(“双鹤装备”)	与本公司同受中国华润控制	
北京双鹤现代医药技术有限责任公司(“双鹤现代”)	与本公司同受中国华润控制	
华润双鹤药业股份有限公司(“双鹤药业”)	与本公司同受中国华润控制	
华润大连澳德医药有限公司(“华润大连澳德”)	与本公司同受中国华润控制	
华润山东医药有限公司(“华润山东医药”)	与本公司同受中国华润控制	
华润廊坊医药有限公司(“华润廊坊医药”)	与本公司同受中国华润控制	
华润昆山医药有限公司(“华润昆山医药”)	与本公司同受中国华润控制	
华润河南医药有限公司(“华润河南医药”)	与本公司同受中国华润控制	
华润西安医药有限公司(“华润西安医药”)	与本公司同受中国华润控制	
华润辽宁医药有限公司(“华润辽宁医药”)	与本公司同受中国华润控制	
华润长春大格医药有限公司(“华润长春大格”)	与本公司同受中国华润控制	
北京双鹤药业经营有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	
哈尔滨九隆印刷一厂(“哈九隆一厂”)	与本公司同受中国华润控制	
哈尔滨九隆印刷二厂(“哈九隆二厂”)	与本公司同受中国华润控制	
宁夏华源耀康医药有限公司(“宁夏华源”)	与本公司同受中国华润控制	
安徽华源医药股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	
山东临清华威药业(“临清华威药业”)	与本公司同受中国华润控制	
华润潍坊远东医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润济南医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
山东聊城阿华制药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润济宁医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
山西双鹤药业有限公司(“山西双鹤”)	与本公司同受中国华润控制	
广东三九广告传播公司(“三九广告传播”)	与本公司同受中国华润控制	
广州市三九健康医药连锁有限公司(“广州连锁”)	与本公司同受中国华润控制	
廊坊开发区健邦医药有限公司(“健邦医药”)	与本公司同受中国华润控制	
德阳三九药业有限公司(“德阳药业”)	与本公司同受中国华润控制	
新三九地产有限公司(“新三九地产”) (原名: 深圳市先达明物业管理有限公司)	与本公司同受中国华润控制	
济宁新华鲁抗大药房有限公司	与本公司同受中国华润控制	
昆明三九济民医药连锁有限公司(“昆明连锁”)	与本公司同受中国华润控制	
武汉双鹤医药有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	
武汉市三九物流有限公司(“武汉物流”)	与本公司同受中国华润控制	
浙江丽水中新药业(“浙江丽水中新”)	与本公司同受中国华润控制	
深圳九威塑料印刷包装有限公司(“九威塑料”)	与本公司同受中国华润控制	
深圳南方医疗研究中心(“南方医疗中心”)	与本公司同受中国华润控制	
深圳市三九医药连锁股份有限公司(“三九连锁”)	与本公司同受中国华润控制	
深圳市三九经贸发展有限公司(“三九经贸”)	与本公司同受中国华润控制	

深圳市三九轻纺贸易有限公司(“轻纺贸易”)	与本公司同受中国华润控制	
华润湖北金马医药有限公司(“湖北金马”)	与本公司同受中国华润控制	
湖南双鹤新特药有限公司(“湖南双鹤新特药”)	与本公司同受中国华润控制	
湛江三九药店有限公司(“湛江药店”)	与本公司同受中国华润控制	
三九现代中药发展有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润苏州礼安医药有限公司(“苏州礼安”)	与本公司同受中国华润控制	
深圳市三九药品配送有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润衢州医药有限公司(“衢州医药”)	与本公司同受中国华润控制	
衢州南孔中药有限公司(“衢州南孔”)	与本公司同受中国华润控制	
襄樊华润燃气有限公司(“襄樊燃气”)	与本公司同受中国华润控制	
西安双鹤医药股份有限公司(“西安双鹤”)	与本公司同受中国华润控制	
辽宁三九国药堂医药连锁有限公司(“辽宁国药堂”)	与本公司同受中国华润控制	
郑州双鹤药业有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	
长沙双鹤医药有限责任公司(“长沙双鹤”)	与本公司同受中国华润控制	
黑龙江双鹤医药有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	
临沂市志合医药有限责任公司(“临沂志合”)	与本公司同受中国华润控制	
珠海华润银行	与本公司同受中国华润控制	
山东阿华包装印务有限公司	与本公司同受中国华润控制	
北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	
北京医药集团有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	
华润湖南双舟医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润普仁鸿医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润双鹤药业股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润天津医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润新龙医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
华润新龙(山西)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	
山东鲁抗药品经营公司(“山东鲁抗”)	与本公司同受中国华润控制	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
衢州南孔	采购中西药及原材料	双方协议定价	8,069,903.15	0.56%	7,920,601.63	0.52%
双鹤装备	采购设备	双方协议定价	10,650.00	0%	4,080.00	0%
新三九地产	缴纳物业管理费	双方协议定价			300,311.44	0.02%
山东阿华包装印务有限公司	采购包装物	双方协议定价	160,615.38	0.01%	687,736.40	0.04%
山东临清华威药业有限公司	采购药品	双方协议定价	2,745,751.56	0.19%		

华润广东医药有限公司	采购药品	双方协议定价	411,844.44	0.03%		
华润医药商业集团有限公司	药品仓库仓租和运费	双方协议定价	231,016.00	0.02%		
山东聊城阿华制药有限公司	采购药品	双方协议定价	200,081.20	0.01%		
广东京卫医药有限公司	采购药品	双方协议定价	66,361.89	0.00%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙双鹤	销售商品	双方协议定价	64,686,907.51	1.76%	49,597,700.34	1.59%
双鹤经营	销售商品	双方协议定价	18,397,652.17	0.5%	21,455,742.23	0.69%
华润西安医药	销售商品	双方协议定价	27,715,690.32	0.76%	24,662,622.05	0.79%
华润衢州医药	销售商品	双方协议定价	18,734,422.05	0.51%	15,348,161.46	0.49%
安徽华源	销售商品	双方协议定价	3,454,739.07	0.09%	3,575,646.67	0.09%
华润河南医药	销售商品	双方协议定价	28,612,313.36	0.78%	8,612,885.54	0.25%
华润苏州礼安	销售商品	双方协议定价	2,033,648.76	0.06%	1,453,697.09	0.03%
华润昆山医药	销售商品	双方协议定价	856,626.75	0.02%	2,026,290.58	0.06%
华润辽宁医药	销售商品	双方协议定价	2,718,132.78	0.07%	1,720,176.12	0.06%
华润山东医药	销售商品	双方协议定价	333,503.43	0.01%	88,595.73	0%
华润双鹤药业	销售商品	双方协议定价	2,534,368.02	0.07%	435,048.29	0.01%
华润廊坊医药	销售商品	双方协议定价	71,592.32	0%	30,092.32	0%
双鹤现代	销售商品	双方协议定价	36,251.11	0%	132,941.11	0%
湖北金马	销售商品	双方协议定价	212,135.40	0.01%	161,967.18	0%
华润长春大格	销售商品	双方协议定价	9,323,931.13	0.25%	70,918.97	0%
双鹤装备	销售商品	双方协议定价	3,205.13	0%	79,438.03	0%
三九药品配送	销售商品	双方协议定价	16,205.14	0%		
湖南双鹤新特药	销售商品	双方协议定价			12,174.36	0%
浙江丽水中心	销售商品	双方协议定价			1,562,719.00	0.04%
北京华源仁济	销售商品	双方协议定价			97,230.78	0%
北京医药股份	销售商品	双方协议定价			30,893,370.38	0.99%
华润潍坊远东	销售商品	双方协议定价			140,538.45	0%
华润新龙(山西)医药有限公司	销售商品	双方协议定价	27,420,314.24	0.75%	25,003,548.57	0.8%
华润新龙医药有限公司	销售商品	双方协议定价	27,534,188.36	0.75%	31,890,481.56	1.02%
华润紫竹	销售商品	双方协议定价	702,135.78	0.02%		
华润湖南瑞格	销售商品	双方协议定价	150,157.27	0%		
华润湖南双舟医药	销售商品	双方协议定价	1,009,615.36	0.03%		
华润吉林医药有限	销售商品	双方协议定价	92,123.95	0%		

公司						
华润济南医药有限公司	销售商品	双方协议定价	62,388,264.94	1.70%	32,108,395.04	1.03%
华润济宁医药有限公司	销售商品	双方协议定价	1,634,922.65	0.04%		
华润牡丹江天利医药有限公司	销售商品	双方协议定价	373,911.44	0.01%		
华润内蒙古医药有限公司	销售商品	双方协议定价	1,367.52	0%		
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	销售商品	双方协议定价	30,820.51	0%		
华润天津医药有限公司	销售商品	双方协议定价	170,905.50	0%		
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	双方协议定价	100,384.62	0%		
华润新龙（北京）医药有限公司	销售商品	双方协议定价	1,818,514.74	0.05%		
华润医药商业集团有限公司	销售商品	双方协议定价	34,146,155.86	0.93%		
南通苏北医药有限公司	销售商品	双方协议定价	119,798.54	0%		

(2) 其他关联交易

存放关联方资金

单位：元

关联方名称	年初余额	本年借方	本年贷方	期末余额
珠海华润银行	199,246,559.30	847,665,636.29	843,674,281.64	203,237,913.95

关键管理人员报酬

单位：元

项目名称	2012年1-6月	2013年1-6月
关键管理人员报酬	5,481,043.59	11,331,364.18

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三九现代中药发展有限公司	7,074,389.26	7,074,389.26	7,074,389.26	7,074,389.26
	华润济南医药有限公司	262,385.00		4,283,387.00	
	华润医药商业集团有限公司	9,938,538.86		3,856,759.19	
	长沙双鹤医药有限责任公司	7,451,271.80	5,354.02	2,227,517.32	8,760.75

	华润河南医药有限公司			2,077,223.49	
	北京双鹤药业经营有限责任公司	3,856,495.32		2,073,585.92	69,778.80
	华润医药商业集团有限公司			1,657,946.11	700.80
	华润辽宁医药有限公司	1,967,878.42	1,700.08	1,643,006.10	8,357.73
	深圳市三九药品配送有限公司			1,439,240.77	1,439,240.77
	华润山东医药有限公司	133,770.58		977,710.17	75,991.18
	华润苏州礼安医药有限公司	964,162.50		956,672.56	89,000.00
	华润昆山医药有限公司	305,368.48		844,775.48	
	中医药连锁国际有限公司			780,098.30	780,098.30
	华润双鹤药业股份有限公司	987,458.08		489,107.48	14,583.68
	华润新龙医药有限公司	55,804.00		348,312.21	176.00
	深圳市三九医药连锁股份有限公司			332,016.21	332,016.21
	昆明三九济民医药连锁有限公司			220,687.00	220,687.00
	湛江三九药店有限公司			176,131.50	176,131.50
	安徽华源医药股份有限公司	34,727.27	11,143.18	156,878.58	
	华润西安医药有限公司	4,787,508.72		156,510.00	
	辽宁三九国药堂医药连锁有限公司			112,267.50	112,267.50
	华润天津医药有限公司	93,144.44		108,356.40	
	华润湖北金马医药有限公司	171,987.30		107,088.00	
	广州市三九健康医药连锁有限公司			95,001.50	95,001.50
	山东鲁抗药品经营有限公司			88,492.00	88,492.00
	华润潍坊远东医药有限公司	51,856.30		57,604.30	
	华润长春大格医药有限公司			55,355.52	
	华润衢州医药有限公司	1,538,050.40		48,144.00	
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	36,060.00		42,030.00	
	北京双鹤制药装备有限责任公司			36,000.00	
	华润廊坊医药有限公司	20,763.00		16,326.00	
	湖南双鹤新特药有限公司			14,244.00	
	武汉双鹤医药有限责任公司			13,919.65	13,919.65

	北京双鹤现代医药技术 有限责任公司	11,081.80		3,384.05	
	黑龙江双鹤医药有限 责任公司			3,103.71	3,103.71
	华润紫竹药业有限公司	355,045.72			
	华润湖南瑞格医药有 限公司	267,484.00			
	华润湖南双舟医药有 限公司	712,528.80			
	华润吉林医药有限公司	68,552.60			
	华润新龙（北京）医 药有限公司	656,654.17			
	华润新龙（山西）医 药有限公司	2,351,465.44			
	南通苏北医药有限公 司	305,989.57			
	华润济宁医药有限公 司	619,497.15			
	小计	45,079,918.98	7,092,586.54	32,573,271.28	10,602,696.34
应收票据	安徽华源医药股份有 限公司	200,000.00		900,000.00	
	华润北京双鹤药业经 营有限责任公司			3,136,600.00	
	长沙双鹤医药有限 责任公司	7,500,000.00		18,770,522.93	
	华润长春大格医药有 限公司			1,930,000.00	
	华润河南医药有限公 司	4,018,480.00		500,000.00	
	华润湖南双舟医药有 限公司			26,911.00	
	华润济南医药有限公 司	9,500,000.00		4,435,689.00	
	华润辽宁医药有限公 司	40,980.00		300,000.00	
	华润衢州医药有限公 司	3,000,000.00		8,499,146.99	
	华润西安医药有限公 司	4,500,000.00		17,481,381.44	
	华润新龙医药有限公 司	9,195,776.00		17,224,690.88	
	华润医药商业集团有 限公司			3,978,320.65	
	华润新龙（山西）医 药有限公司	18,000,000.00			
	华润湖南双舟医药有 限责任公司	163,680.00			
	华润济宁医药有限公 司	800,000.00			
	小计	56,918,916.00		77,183,262.89	
预付账款	深圳市先达明物业管 理有限公司	172,804.88		172,804.88	
	北京双鹤制药装备有 限责任公司			82,500.00	
	山东临清华威药业有 限公司			31,928.01	

	北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司			14,820.00	
	小计	172,804.88		302,052.89	
其他应收款	哈尔滨九隆印刷二厂	3,235,813.93	3,235,813.93	3,235,813.93	3,235,813.93
	雅安中医药贸易有限公司			2,420,757.00	2,420,757.00
	三九轻纺贸易有限公司	267,001.80	267,001.80	267,001.80	267,001.80
	哈尔滨九隆印刷一厂	70,100.00	70,100.00	70,100.00	70,100.00
	上海华源安徽仁济制药有限公司			33,795.48	33,795.48
	新三九地产有限公司			17,020.97	17,020.97
	小计	3,572,915.73	3,572,915.73	6,044,489.18	6,044,489.18

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	衢州南孔中药有限公司	3,738,431.96	7,227,421.49
	深圳市三九药品配送有限公司	488,890.89	488,890.89
	深圳市三九医药连锁股份有限公司	414,103.44	414,103.44
	九威塑料		354,713.08
	德阳三九药业有限公司		94,740.44
	山东聊城阿华制药有限公司		76,050.00
	安徽三九药业有限公司		59,509.10
	新三九地产有限公司		51,974.94
	安徽华源医药股份有限公司		47,580.30
	北京双鹤净化设备安装有限责任公司		35,060.57
	广东三九广告传播公司		21,980.00
	华润双鹤药业股份有限公司		5,651.28
	广东京卫医药有限公司	26,452.60	
	华润广东医药有限公司	863,860.80	
	山东临清华威药业有限公司	17,405.99	
	山东阿华印务包装有限公司	29,612.46	
	小计	5,578,758.14	8,877,675.53
其他应付款	三九企业集团(南方制药厂)	9,184,513.00	9,184,513.00
	新三九地产有限公司	2,174,826.60	1,762,249.68
	北京医药集团有限责任公司	1,027,284.62	856,742.17
	深圳南方医疗研究中心	645,176.86	645,176.86
	华润双鹤药业股份有限公司	525,000.00	525,000.00
	深圳市先达明物业管理有限公司	300,132.33	300,132.33
	广东三九广告传播公司	269,220.00	269,220.00
	华润辽宁医药有限公司	100,000.00	100,000.00
	长沙双鹤医药有限责任公司	76,000.00	76,000.00
	衢州南孔中药有限公司	50,000.00	50,000.00
	中医药连锁国际有限公司	32,477.49	32,477.49

	华润廊坊医药有限公司	25,000.00	25,000.00
	三九经贸	25,000.00	25,000.00
	三九汽车贸易	22,000.00	22,000.00
	华润苏州礼安医药有限公司	13,002.00	13,002.00
	宁夏华源耀康医药有限公司	12,787.86	12,787.86
	华润西安医药有限公司		8,000.00
	北京双鹤制药装备有限责任公司		6,000.00
	华润新龙医药有限公司		2,500.00
	华润衢州医药有限公司		600.06
	华润医药控股有限公司	9,323.80	
	小计	14,491,744.56	13,916,401.45
预收账款	华润医药商业集团有限公司		12,873,715.16
	华润衢州医药有限公司	258,437.90	6,118,573.66
	长沙双鹤医药有限责任公司		3,198,402.08
	华润济南医药有限公司	241,757.90	3,115,698.70
	安徽华源医药股份有限公司	47,088.91	1,437,083.41
	深圳市三九药品配送有限公司	562,325.71	550,971.71
	山西双鹤药业有限公司	84,509.90	421,693.52
	华润长春大格医药有限公司	610,530.00	369,765.00
	华润河南医药有限公司	4,906,822.00	368,857.20
	深圳市三九医药连锁股份有限公司	145,250.00	145,250.00
	浙江丽水中新药业有限公司		83,318.86
	武汉市三九物流有限公司	29,369.00	29,369.00
	华润辽宁医药有限公司	61,446.00	21,600.00
	昆明三九济民医药连锁有限公司	19,800.00	19,800.00
	中医药连锁国际有限公司		14,535.16
	苏州礼安医药有限公司	13,154.00	13,154.00
	青岛北药鲁抗药品经营有限公司	60.00	3,293.00
	郑州双鹤药业有限责任公司	139.23	139.23
	北京双鹤药业经营有限责任公司		
	新龙药业集团有限公司	95,095.21	
	华润湖南双舟医药有限公司	18,400.00	
	华润山东医药有限公司	1,152.00	
	山东北药鲁抗医药科技有限公司	241,757.86	
	小计	7,337,095.62	28,785,219.69

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

于2011年6月，中建-大成建筑有限责任公司以本公司之子公司成都投资违背2006年9月签订《施工合同》未在工程移交后满24个月的28天内返还5%的质保金，向成都市仲裁委员会提出申请，要求成都投资支付质保金10,602,758.00元及其延迟支付

质保金而产生的违约金320,000.00元，合计10,922,758.00元，成都投资以工程质量问题拒付此笔保证金，且已有个别业主通过诉讼方式提出工程质量问题赔偿之诉讼，该事项目前正通过仲裁委、法院进行项目现场质量问题的检查，划分质量问题责任，截止本财务报表批准日，本集团无法预计产生的财务影响。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(一) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

单位：元

项目	2012年12月31日	2013年6月30日
房屋、建筑物及机器设备	10,878,347.46	8,146,143.10

(二) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元

期限	2012年12月31日	2013年6月30日
一年以内	13,391,415.35	9,800,943.24
一到二年	10,318,776.39	8,953,905.24
二到三年	3,295,230.00	2,795,230.00
三年以上	1,194,360.00	694,360.00
合计	28,199,781.74	22,244,438.48

2、前期承诺履行情况

本集团2013年6月30日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十一、资产负债表日后事项

本公司2013年第五次董事会审议通过了《关于收购山东临清华威药业有限公司股权的议案》，同意公司收购华润东阿阿胶有限公司（以下简称“华润东阿阿胶”）持有的山东临清华威药业有限公司（以下简称“临清华威”）100%股权。华润东阿阿胶与公司同受华润医药集团有限公司控制，按照《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，本次交易构成关联交易。本次关联交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。根据《公司章程》规定，本次关联交易无需提交公司股东大会审议。该资产转让的基准日为2012年12月31日，目前已完成股权转让协议的签署。

十二、其他重要事项

1、企业合并

与上期相比本期新增合并单位一家，为本公司通过非同一控制性企业合并收购的桂林天和药业有限公司。本年度新纳入合

并范围的主体情况如下：

名称	2013年6月30日净资产	2013年6月30日净利润
桂林天和药业股份有限公司	328, 115, 182. 25	13, 537, 855. 40

2、租赁

本集团通过经营租赁出租固定资产，未来应收取租金汇总如下：

时限	2012年12月31日	2013年6月30日
一年以内	3, 319, 295. 00	3, 297, 295. 00
一到二年	3, 275, 295. 00	2, 742, 628. 34
二到三年	1, 209, 961. 67	1, 154, 980. 84
三年以上	150, 000. 00	150, 000. 00
合计	7, 954, 551. 67	7, 344, 904. 18

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

应收账款账龄分析

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含)	203, 026, 347. 13	98. 14		261, 638, 872. 92	98. 55	
5 年以上	3, 851, 401. 43	1. 86	3, 851, 401. 43	3, 851, 401. 43	1. 45	3, 851, 401. 43
合计	206, 877, 748. 56	--	3, 851, 401. 43	265, 490, 274. 35	--	3, 851, 401. 43

应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1, 819, 210. 64	0. 88			942, 169. 73	0. 35%		
集团合并范围内关联方应收款项	201, 207, 136. 49	97. 26			260, 696, 703. 19	98. 19%		
组合小计	203, 026, 347. 13	98. 14%			261, 638, 872. 92	98. 55%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3, 851, 401. 43	1. 86%	3, 851, 401. 43	100%	3, 851, 401. 43	1. 45%	3, 851, 401. 43	100%

合计	206,877,748.56	--	3,851,401.43	--	265,490,274.35	--	3,851,401.43	--
----	----------------	----	--------------	----	----------------	----	--------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内 (含)	1,819,210.64	100%		942,169.73	100%	
1 年以内小计	1,819,210.64	100%		942,169.73	100%	
合计	1,819,210.64	--		942,169.73	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三九现代中药发展有限公司	3,851,401.43	3,851,401.43	100%	已注销
合计	3,851,401.43	3,851,401.43	--	--

(2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	性质
深圳华润三九现代中药有限公司	131,673,193.62	63.65	货款
深圳华润三九医药贸易有限公司	69,533,942.93	33.61	货款
三九现代中药发展有限公司	3,851,401.43	1.86	货款
福建同春药业股份有限公司	711,360.00	0.34	货款
福建省泉州市医药有限责任公司	492,480.00	0.24	货款
合计	206,262,377.98	99.7	

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)

深圳华润三九现代中药有限公司	本公司的子公司	131,673,193.62	6个月以内	63.65%
深圳华润三九医药贸易有限公司	本公司的子公司	69,533,942.93	6个月以内	33.61%
三九现代中药发展有限公司	与本公司同受中国华润控制	3,851,401.43	5年以上	1.86%
福建同春药业股份有限公司	第三方	711,360.00	6个月以内	0.34%
福建省泉州市医药有限责任公司	第三方	492,480.00	6个月以内	0.24%
合计	--	206,262,377.98	--	99.7%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳华润三九现代中药有限公司	本公司的子公司	131,673,193.62	63.65%
深圳华润三九医药贸易有限公司	本公司的子公司	69,533,942.93	33.61%
三九现代中药发展有限公司	与本公司同受中国华润控制	3,851,401.43	1.86%
合计	--	205,058,537.98	99.12%

(5) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

其他应收款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含)	137,462,158.77	39.30	289,465.73	97,582,099.44	28.25	159,121.58
1-2年(含2年)	13,878,604.32	3.97	167,920.86	48,644,638.86	14.08	387,536.22
2-3年(含3年)	65,508,233.18	18.73	50,000.00	77,443,058.66	22.42	36,000.00
3-4年(含4年)	11,356,783.45	3.25	898,459.24	8,180,994.65	2.37	327,867.79
4-5年(含5年)	8,023,467.89	2.29	568,345.23	30,112,700.75	8.72	2,444,757.00
5年以上	113,528,677.56	32.46	30,737,319.49	83,429,976.81	24.16	29,624,609.02
合计	349,757,925.17	--	32,711,510.55	345,393,469.17	--	32,979,891.61

其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,180,148.21	9.2%	32,180,148.21	100%	29,759,391.21	8.62%	29,759,391.21	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	3,479,943.60	0.99%	170,687.94	4.9%	5,409,197.98	1.57%	799,743.40	
三九集团合并范围内关联方应收款项	312,424,558.08	89.33%			307,804,122.98	89.12%		
组合小计	315,904,501.68	90.32%	170,687.94	4.9%	313,213,320.96	0.91%	799,743.40	14.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,673,275.28	0.48%	360,674.40	21.55%	2,420,757.00	0.7%	2,420,757.00	100%
合计	349,757,925.17	--	32,711,510.55	--	345,393,469.17	--	32,979,891.61	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
成都三九数码医药设备有限公司	24,419,391.21	24,419,391.21	100%	个别认定全额计提
三九宜工生化股份有限公司	5,340,000.00	5,340,000.00	100%	个别认定全额计提
雅安中医药贸易有限公司	2,420,757.00	2,420,757.00	100%	个别认定全额计提
合计	32,180,148.21	32,180,148.21	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内(含)	1,690,301.37	48.57%	45,052.28	3,182,431.31	58.83%	159,121.58
6 个月至 1 年(含)	1,458,936.74	41.92%	47,894.56			
1 年以内小计	3,149,238.11	90.49%	92,946.84	3,182,431.31	58.83%	159,121.58
1 至 2 年	203,705.49	5.86%	20,741.10	1,937,681.07	35.82%	387,536.22
2 至 3 年	68,000.00	1.96%	16,000.00	72,000.00	1.33%	36,000.00
3 年以上	59,000.00	1.69%	41,000.00			
3 至 4 年	36,000.00	1.03%	18,000.00			

5 年以上	23,000.00	0.66%	23,000.00	217,085.60	4.01%	217,085.60
合计	3,479,943.60	--	170,687.94	5,409,197.98	--	799,743.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市穗安贸易有限公司	38,085.60	38,085.60	100%	个别认定全额计提
深圳市建筑工程股份有限公司	885,189.68	142,588.80	16.11%	个别认定比例计提
山东产权交易中心有限公司	600,000.00	30,000.00	5%	个别认定比例计提
惠州安驰商贸有限公司	150,000.00	150,000.00	100%	个别认定全额计提
合计	1,673,275.28	360,674.40	--	--

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
华润三九（南昌）药业有限公司	82,940,669.03	23.71%	附属子公司借款
华润三九（郴州）制药有限公司	77,318,848.42	22.11%	附属子公司借款
华润三九（黄石）药业有限公司	53,477,500.00	15.29%	附属子公司借款
北京华润高科天然药物有限公司	33,000,000.00	9.44%	附属子公司借款
华润三九（北京）药业有限公司	27,667,943.75	7.91%	附属子公司借款
合计	274,404,961.20	78.46%	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
华润三九（南昌）药业有限公司	本公司子公司	82,940,669.03	3-4 年	23.71%
华润三九（郴州）制药有限公司	本公司子公司	77,318,848.42	3-4 年	22.11%
华润三九（黄石）药业有限公司	本公司子公司	53,477,500.00	5 年以上	15.29%
北京华润高科天然药物有限公司	本公司子公司	33,000,000.00	1 年以内	9.44%
华润三九（北京）药业有限公司	本公司子公司	27,667,943.75	5 年以上	7.91%
合计	--	274,404,961.20	--	78.46%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
华润三九（南昌）药业有限公司	本公司子公司	82,940,669.03	23.71%
华润三九（郴州）制药有限公司	本公司子公司	77,318,848.42	22.11%
华润三九（黄石）药业有限公司	本公司子公司	53,477,500.00	15.29%
北京华润高科天然药物有限公司	本公司子公司	33,000,000.00	9.44%
华润三九（北京）药业有限公司	本公司子公司	27,667,943.75	7.91%
辽宁华润本溪三药有限公司	本公司子公司	23,000,000.00	6.58%
合肥华润神鹿药业有限公司	本公司子公司	20,000,000.00	5.72%
北京华润北医医药经营有限公司	本公司子公司	5,009,134.34	1.43%
雅安中医药贸易有限公司	本公司子公司	2,420,757.00	0.69%
深圳华润三九医药贸易有限公司	本公司子公司	9,748.53	0%
深圳华润三九现代中药有限公司	本公司子公司	523.51	0%
深圳华润三九中医药发展有限公司	本公司子公司	190.50	0%
合计	--	324,845,315.08	92.88%

(5) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
三九（安国）现代中药开发有限公司	权益法	4,830,000.00	9,459,176.55	158,507.44	9,617,683.99	49.89%	49.89%				
广东华润顺峰药业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	100%	100%				1,615,248.62
安徽华润金蟾药业股份有限公司	成本法	218,269.56	218,269.56		218,269.56	99.46%	99.46%				
深圳市三九医院有限公司	成本法	381,952.387.78	381,952.387.78		381,952.387.78	82.89%	82.89%		217,952,134.80		
深圳九星	成本法	152,114.	152,114.		152,114.	100%	100%				

印刷包装集团有限公司		246.78	246.78		246.78						
辽宁华润本溪三药有限公司	成本法	124,788,631.62	124,788,631.62		124,788,631.62	100%	100%				
深圳华润九新药业有限公司	成本法	103,849,426.29	103,849,426.29	67,030,648.15	170,880,074.44	100%	100%				75,000,000.00
合肥华润神鹿药业有限公司	成本法	93,203,996.84	93,203,996.84		93,203,996.84	100%	100%				
深圳华润三九医药贸易有限公司	成本法	91,352,153.04	91,352,153.04		91,352,153.04	100%	100%				
北京华润高科天然药物有限公司	成本法	88,424,430.90	88,424,430.90		88,424,430.90	100%	100%				
广东三九脑科医院	成本法	65,136,299.71	65,136,299.71		65,136,299.71	81.05%	81.05%				
华润三九(郴州)制药有限公司	成本法	62,376,181.88	62,376,181.88		62,376,181.88	100%	100%				
深圳华润三九现代中药有限公司	成本法	50,826,000.00	50,826,000.00		50,826,000.00	100%	100%				
华润三九(南昌)药业有限公司	成本法	52,782,560.07	52,782,560.07		52,782,560.07	100%	100%			12,284,474.04	
华润三九(北京)药业有限公司	成本法	36,082,763.06	36,082,763.06		36,082,763.06	90%	90%				
深圳九辉实业有限公司	成本法	33,326,006.67	33,326,006.67		33,326,006.67	75%	75%				
深圳市富文投资有限公司	成本法	24,856,040.89	24,856,040.89		24,856,040.89	90%	90%				
本溪国家中成药工程技术研究中心	成本法	18,433,700.00	18,433,700.00		18,433,700.00	92.17%	92.17%				
深圳三九中医药投资发展有限公司	成本法	10,007,730.00	10,007,730.00		10,007,730.00	100%	100%				
华润三九	成本法	7,121,51	7,121,51		7,121,51	100%	100%				

(黄石)药业有限公司		6.44	6.44		6.44						
华润三九药业(香港)有限公司	成本法	6,367,200.00	6,367,200.00		6,367,200.00	100%	100%				
北京华润北贸医药经营有限公司	成本法	1,657,954.17	1,657,954.17		1,657,954.17	100%	100%				
华润三九(枣庄)药业有限公司	成本法	133,000,000.00		133,000,000.00	133,000,000.00	100%	100%				
桂林天和药业股份有限公司	成本法	584,558,200.00		584,558,200.00	584,558,200.00	97.43%	97.43%				
东莞市常平三九仓储有限公司	成本法	215,058.95	215,058.95		215,058.95	10%	10%				
瑞恒医药科技投资有限公司	成本法	6,178,929.84	6,178,929.84		6,178,929.84	5.68%	5.68%				
合计	---	2,951,710,705.49	2,238,781,682.04	784,747,355.59	3,023,529,037.63	---	---	---	230,236,608.84		76,615,248.62

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	994,433,339.04	968,659,933.98
其他业务收入		108,065.39
合计	994,433,339.04	968,767,999.37
营业成本	550,928,759.35	517,113,574.17

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药行业	994,433,339.04	550,928,759.35	968,659,933.98	517,070,676.50
合计	994,433,339.04	550,928,759.35	968,659,933.98	517,070,676.50

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
-非处方药	862,344,212.61	464,199,582.25	840,906,022.07	415,096,828.75
-处方药	132,089,126.43	86,729,177.10	127,753,911.91	101,973,847.75
合计	994,433,339.04	550,928,759.35	968,659,933.98	517,070,676.50

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南方地区	994,433,339.04	550,928,759.35	968,659,933.98	517,070,676.50
合计	994,433,339.04	550,928,759.35	968,659,933.98	517,070,676.50

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华润三九医药贸易有限公司	864,069,896.37	86.89%
深圳华润三九现代中药有限公司	127,198,529.05	12.79%
福建同春药业股份有限公司	675,282.07	0.07%
舟山医院	622,716.67	0.06%
福建省泉州市医药有限责任公司	420,923.08	0.04%
合计	992,987,347.24	99.81%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	76,615,248.62	146,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	158,507.44	913,965.60
处置长期股权投资产生的投资收益	343,750.00	78,301.77
合计	77,117,506.06	146,992,267.37

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳华润九新药业有限公司	75,000,000.00		上期没有分红

深圳九星印刷包装集团有限公司		38,500,000.00	本期没有分红
广东华润顺峰药业有限公司	1,615,248.62		上期没有分红
合计	76,615,248.62	38,500,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
三九(安国)现代中药开发有限公司	158,507.44	913,965.60	净利润变化
合计	158,507.44	913,965.60	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	342,287,967.75	428,459,424.56
加：资产减值准备	-268,381.06	-2,768,934.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,341,616.30	14,822,472.95
无形资产摊销	965,734.74	664,985.85
长期待摊费用摊销	3,128,840.33	1,088,378.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	158,042.14	297,450.09
财务费用（收益以“-”号填列）	1,582,574.84	
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,117,506.06	-116,979,073.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		13,528,484.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,020,801.77	43,985,043.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,127,004.42	-43,275,311.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,372,715.19	-88,997,865.12
经营活动产生的现金流量净额	352,853,979.98	250,825,054.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,462,454,796.38	804,490,270.16
减：现金的期初余额	1,101,882,510.34	1,719,158,093.73
现金及现金等价物净增加额	360,572,286.04	-914,667,823.57

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,631.91	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,205,239.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,877,628.50	
减：所得税影响额	849,258.05	
少数股东权益影响额（税后）	-779,063.48	
合计	5,250,784.98	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.77%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67%	0.6	0.6

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 货币资金人民币 1,706,366,455.5 元，较年初增加 26.78%，主要是本期现金回款增加，且收到 5 月份发债资金 4.98 亿元导致。
- (2) 应收票据人民币 1,024,546,682.51 元，较年初减少 16.67%，主要是本期票据支付货款及到期承兑导致。
- (3) 应收账款人民币 624,294,948.50 元，较年初增加 30.95%，主要是销售增长以及本期收购桂林天和导致。
- (4) 预付款项人民币 22,368,074.23 元，较年初增加 27.29%，主要是本期预付工程建设款增加导致。
- (5) 其他应收款人民币 129,880,047.76 元，较年初增加 107.81%，主要是本期营销项目活动借款较年初增加，及本期收购桂林天和导致。
- (6) 投资性房地产人民币 22,427,055.81 元，较年初增加 73.02%，主要是本期收购桂林天和导致。
- (7) 固定资产人民币 2,179,062,661.33 元，较年初增加 5.46%，主要是本期收购桂林天和所致。
- (8) 无形资产人民币 1,492,026,859.74 元，较年初增加 4.74%，主要为本期收购桂林天和导致。
- (9) 工程物资人民币 3,075,879.66 元，较年初减少 67.19%，主要是工程物资结转固定资产所致。
- (10) 商誉人民币 581,844,474.17 元，较年初增加 89.53%，为本期收购桂林天和导致。
- (11) 其他非流动资产人民币 972,120.34 元，较年初减少 99.27%，主要是去年预付收购子公司少数股东股权价款本期已转入长期投资所致。
- (12) 短期借款人民币 39,499,274.21 元，较年初减少 50.06%，主要是子公司本期归还银行借款导致。
- (13) 应付票据人民币 216,661,486.41 元，较年初增加 66.04%，主要是本期使用汇票支付广告费及运费所致。
- (14) 预收款项人民币 138,802,453.69 元，较年初减少 61.44%，主要是公司本期销售预收款减少所致。
- (15) 应付利息人民币 3,258,333.34 元，较年初增加 100%，主要是本期增加应付债券利息所致。
- (16) 应付股利人民币 23,587,851.45 元，较年初增加 23906.83%，主要是本期增加给股东的分红款 254,514,000.00 元所致。

- (17) 长期借款人民币 20,581,156.00 元, 较年初减少 21.63%, 主要是子公司本期归还借款所致。
- (18) 递延所得税负债人民币 49,993,943.58 元, 较年初增加 30.67%, 主要是通过非同一控制性企业合并收购桂林天和, 桂林天和资产评估增值确认递延所得税负债所致。
- (19) 未分配利润人民币 3,118,944,735.92 元, 较年初增加 12.34%, 主要是本年利润增加所致。
- (20) 少数股东权益人民币 204,196,903.89 元, 较年初减少 23.33%, 主要是本期收购子公司华润三九(枣庄)小股东股权所致。
- (21) 营业收入人民币 3,800,496,032.13 元, 较去年同期增加 14.99%, 主要是本期销售增加及收购桂林天和所致。
- (22) 营业成本人民币 1,443,680,963.57 元, 较去年同期增加 15.27%, 主要是销售增加及收购桂林天和所致。
- (23) 营业税金及附加人民币 56,806,118.41 元, 较去年同期增加 39.56%, 主要是销售同比增加及收购桂林天和所致。
- (24) 销售费用人民币 1,241,688,416.95 元, 较去年同期增加 20%, 主要是本期市场推广费用及员工成本增长所致。
- (25) 管理费用人民币 325,744,907.44 元, 较去年同期增加 32.31%, 主要是员工成本以及本期研发费用增加所致。
- (26) 财务费用人民币-2,909,386.20 元, 较去年同期增加 56.45%, 主要是本期计提了发债利息导致。
- (27) 资产减值损失人民币-187,265.39 元, 较去年同期减少 91.33%, 主要是本期收购桂林天和因会计政策调整, 冲回坏账准备所致。
- (28) 投资收益人民币 502,257.44 元, 较去年同期减少 45.49%, 主要是联营企业利润同比下降所致。
- (29) 营业外支出人民币 7,331,013.64 元, 较去年同期增加 35.02%, 主要是本期子公司华润三九(雅安)地震损失所致。
- (30) 所得税费用人民币 120,146,351.89 元, 较去年同期增加 11.65%, 主要是利润增加所致。
- (31) 其他综合收益人民币-375,887.78 元, 较去年同期增加 37.24%, 主要是外币报表折算差额导致。
- (32) 经营活动产生的现金流量净额人民币 696,612,571.74 元, 较去年同期增加 84.27%, 主要是销售回款增加所致。
- (33) 投资活动产生的现金流量净额人民币-713,506,044.96 元, 较去年同期增加 35.91%, 主要是本期支付的股权收购款比去年同期减少所致。
- (34) 筹资活动产生的现金流量净额人民币 394,068,983.86 元, 较去年同期增加 415.39%, 主要是本期发行公司债券收到现金 4.98 亿元所致。

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、公司章程。

法定代表人： 宋清
华润三九医药股份有限公司董事会
二〇一三年八月二十二日