



华润三九

华润三九医药股份有限公司

2014 年半年度报告

二〇一四年八月

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、主管会计工作负责人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。

本公司 2014 年半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	134

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
桂林天和	指	桂林华润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
华润九新	指	深圳华润九新药业有限公司
华润三九医贸	指	深圳华润三九医药贸易有限公司
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)755-83360999-393692,393236	
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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,818,796,794.19	3,800,496,032.13	3,831,373,709.53	-0.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	616,841,631.47	597,046,569.88	602,327,728.23	2.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	612,222,529.59	591,795,784.90	597,081,800.78	2.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	566,416,006.79	696,612,571.74	697,636,878.05	-18.81%
基本每股收益（元/股）	0.63	0.61	0.62	1.61%
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.61	0.62	1.61%
加权平均净资产收益率	9.55%	10.77%	11.04%	-1.49%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	10,478,741,232.74	9,432,372,295.14	10,242,491,476.32	2.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,765,973,418.32	5,611,725,227.58	6,148,823,090.51	10.04%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	978,900,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-2,429,384.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	4,164,015.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,718,070.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	731,874.55	
少数股东权益影响额（税后）	101,725.50	
合计	4,619,101.88	--

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年,面对医药行业整体增速下滑的市场环境,公司围绕“策略、组织、能力”的管理主题,适时调整经营策略,以应对行业变化带来的挑战。报告期内公司实现营业收入38.19亿元,与去年同期基本持平;实现归属于上市公司股东的净利润6.17亿元,同比增长2.41%。随着外部环境的变化,预计今年公司业务增长面临较大压力。公司正在逐步调整经营策略,努力实现营业收入的稳定增长。

报告期内公司继续加强营销、生产、研发和职能管理四个平台建设,着眼长远,锻造核心能力。

营销平台,通过整合内外部资源,开展形式多样的品牌营销活动,强化“999”主品牌打造,巩固品牌影响力。报告期内,“999”品牌荣登中国中药协会发布的“中国中药品牌口碑”总榜单榜首。

OTC业务方面,随着医改的推进,基药市场对零售终端造成了一定的冲击,未来基药市场仍具有良好的发展潜力。针对市场格局变化的趋势,公司努力实现感冒、皮肤、胃肠等核心品类的业务稳定,积极寻求新品种引进的机会,以不断丰富产品线促进品类的整体增长。同时,公司加快基药市场开发,尝试在基药市场引入更多品种,逐步推进基药招标工作,开拓新的业务增长点。公司进一步强化终端覆盖,加强与连锁客户的战略合作,实现渠道下沉和更广覆盖。桂林天和2013年顺利完成业务整合,今年上半年实现良好增长。报告期内OTC业务实现营业收入19.39亿元,较去年有所下降,感冒品类稳步增长,儿科、骨科品类实现较好增长。

处方药业务方面,受行业整体增速放缓及GSK事件的影响,处方药的增长面临一定压力。公司继续以参附注射液、华蟾素为重点,推进处方药专业化学术研究和市场推广工作。配方颗粒业务产能在淮北生产基地投产后逐步缓解,报告期内增长较好。抗感染业务受政策影响,销售下滑明显。报告期内,处方药业务实现营业收入12.80亿元,同比略有增长。

生产平台,继续推进精益管理项目,开展GAP种植及多个品种的质量提升项目,不断提升产品力。

研发平台,报告期内公司不断优化产业链协同和研发创新,获得发明专利授权2项,感冒灵、正天丸、壮骨关节丸、参附注射液等品种的研究工作进展顺利,“中药资源和配方技术研究与产业化”项目被列入深圳市战略新兴产业区域集聚发展方案计划。

职能平台方面,全员绩效管理进一步深化并在天和、临清华威等新并购企业中推行;ERP二期项目、CRM建设项目等多个信息化建设工作取得阶段性成果,为业务发展奠定了良好的基础。

二、主营业务分析

概述

是否与董事会报告中的概述披露相同

是 否

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	3,818,796,794.19	3,831,373,709.53	-0.33%	
营业成本	1,573,126,391.74	1,459,131,214.04	7.81%	
销售费用	1,147,250,461.60	1,248,600,972.57	-8.12%	
管理费用	338,682,264.61	328,588,706.78	3.07%	
财务费用	-1,410,820.59	-2,963,535.21	-52.39%	主要是报告期内支付 2013 年 5 月发行公司债券利息导致
所得税费用	108,973,304.49	120,146,351.89	-9.30%	
研发投入	86,398,471.35	69,785,908.17	23.81%	
经营活动产生的现金流量净额	566,416,006.79	697,636,878.05	-18.81%	
投资活动产生的现金流量净额	-168,739,127.66	-714,108,020.97	-76.37%	主要是去年同期支付收购华润天和股权款导致
筹资活动产生的现金流量净额	-40,087,436.75	399,781,865.66	-110.03%	主要是去年 5 月发行公司债券导致
现金及现金等价物净增加额	357,573,151.02	382,385,546.90	-6.49%	

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没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

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38.19亿元，完成年度营业收入计划89.72亿元的43%。受医药市场环境变化、行业增速放缓的影响，公司年初拟定的营业收入增长15%的目标实现面临较大压力。

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	3,219,105,222.85	1,146,526,283.09	64.38%	-4.41%	2.39%	-2.36%
包装印刷	202,022,851.41	150,989,859.59	25.26%	-3.88%	1.57%	-4.01%
医疗服务	316,501,703.26	236,376,810.12	25.32%	43.28%	39.29%	2.14%
海外贸易	21,836,428.91	15,611,582.95	28.51%	10.21%	15.94%	-3.53%
其他	29,355,117.68	7,668,060.20	73.88%	2,324.92%	1,030.98%	29.89%
分产品						
非处方药	1,939,300,813.94	697,308,923.50	64.04%	-7.74%	-6.08%	-0.64%
处方药	1,279,804,408.91	449,217,359.59	64.90%	1.11%	19.04%	-5.29%
包装印刷	202,022,851.41	150,989,859.59	25.26%	-3.88%	1.57%	-4.01%
医疗服务	316,501,703.26	236,376,810.12	25.32%	43.28%	39.29%	2.14%
海外贸易	21,836,428.91	15,611,582.95	28.51%	10.21%	15.94%	-3.53%
其他	29,355,117.68	7,668,060.20	73.88%	2,324.92%	1,030.98%	29.89%
分地区						
南方地区	1,381,782,746.29	636,874,075.72	53.91%	10.68%	20.56%	-3.78%
北方地区	568,867,233.25	251,702,965.92	55.75%	-10.72%	-3.33%	-3.38%
华东地区	1,097,295,589.64	434,696,850.00	60.38%	-10.56%	-5.75%	-2.02%
西部地区	699,744,643.88	199,154,303.41	71.54%	5.24%	20.08%	-3.52%
海外地区	41,131,111.05	34,744,400.90	15.53%	-2.92%	-4.94%	1.80%

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强力枇杷露等产品品牌，核心品种在感冒药和皮肤药市场具有领导地位。“999”品牌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”，连续多年入选WPP发布的“中国最具价值品牌50强”榜单。2014年4月，“999”品牌荣登中国中药协会发布的“中国中药品牌口碑”总榜单榜首；2014年5月，“999”商标被认定为中国驰名商标。

2、产品优势

公司产品线较丰富，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。2013年公司拥有年销售额过亿元的品种15个，其中，999感冒灵系列销量连续六年位居感冒药市场第一。根据中国非处方药物协会发布的“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排名消化类第三名，正天丸排名头痛失眠类第三名。同时，公司非常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优势。

3、渠道终端优势

强大的渠道管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，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9万家销售终端，处方药销售网络覆盖全国5,000多家医院。近年来利用医改契机，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；并进一步加强与连锁客户的战略合作伙伴关系，目前已完成近300家协议连锁框架搭建，连锁药店百强覆盖率超过70%。通过优化渠道和终端管理，使公司的客户满意度不断提升，促进了公司产品更深和更广的覆盖。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	10,000	2013年8月22日	2014年2月18日	到期赎回	10,000	-	246.58	246.58
中国建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	10,000	2013年11月15日	2014年2月17日	到期赎回	10,000	-	139.07	139.07
中国建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	20,000	2013年12月13日	2014年3月18日	到期赎回	20,000	-	338.36	338.36
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年2月19日	2014年3月21日	到期赎回	10,000	-	42.74	42.74
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	20,000	2013年12月20日	2014年6月18日	到期赎回	20,000	-	591.78	591.78
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年3月18日	2014年6月16日	到期赎回	10,000	-	130.68	130.68
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年3月26日	2014年6月24日	到期赎回	10,000	-	130.68	130.68
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	20,000	2014年3月25日	2014年6月23日	到期赎回	20,000	-	246.58	246.58
珠海华润银行深圳分行营业部	有	是	低风险浮动收益型	5,000	2014年6月16日	2014年12月15日	到期赎回	-	-	142.11	-
中国银行深圳布吉支行	无	否	保本保收益型	10,000	2014年6月17日	2014年7月17日	到期赎回	-	-	34.52	-
中国银行深圳布吉支行	无	否	保本保收益型	10,000	2014年6月18日	2014年7月18日	到期赎回	-	-	34.52	-
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年6月20日	2014年11月12日	到期赎回	-	-	190.68	-
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年6月25日	2014年11月12日	到期赎回	-	-	184.11	-
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	20,000	2014年6月26日	2014年9月24日	到期赎回	-	-	236.71	-

合计	175,000	--	--	--	110,000	-	2,689.12	1,866.47
委托理财资金来源	自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况（如适用）	-							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 8 月 19 日、2013 年 10 月 29 日、2014 年 3 月 8 日							
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 11 月 15 日、2014 年 5 月 24 日							

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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
华润九	子公司	医药行	制药	RMB74,0	566,034,933.91	404,207,616.11	197,151,937.28	84,494,607.34	70,666,667.90

新	司	业		19,000						
雅安三九	子公司	医药行业	制药	RMB100,000,000	1,121,407,892.35	859,291,798.01	335,282,185.57	147,873,454.82	122,349,818.25	
华润三九医贸	子公司	医药行业	药品销售	RMB60,000,000	1,501,501,802.78	37,986,618.36	2,442,014,117.48	37,604,001.20	37,349,830.05	

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 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

适用 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

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年5月23日，公司2013年年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，即以公司2013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。

2014年7月7日，公司在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上刊登了《华润三九2013年度分红派息实施公告》，确定股权登记日为2014年7月10日，除息日为2014年7月11日。截至本报告披露日，公司2013年度利润分配方案已实施完毕。

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

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	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
2014年01月02日	综合办公中心	实地调研	机构	招商证券、农银人寿	沟通公司业务发展情况
2014年01月08日	综合办公中心	实地调研	机构	浙商证券	沟通公司业务发展情况
2014年01月10日	综合办公中心	实地调研	机构	凯基证券、东北证券、国海证券	沟通公司业务发展情况
2014年01月15日	综合办公中心	实地调研	机构	中银国际、鹏华基金	沟通公司业务发展情况
2014年03月11日	深圳圣廷苑酒店	其他	机构/个人	证券、基金等投资机构研究员；个人投资者	总结公司2013年度经营情况，沟通未来发展思路
2014年03月12日	电话会议	电话沟通	机构	中金公司	沟通公司业务发展情况
2014年03月25日	综合办公中心	实地调研	机构	Polunin Capital	沟通公司业务发展情况
2014年05月21日	综合办公中心	实地调研	机构	博时基金	沟通公司业务发展情况
2014年06月20日	综合办公中心	实地调研	机构	中信建投	沟通公司业务发展情况
2014年06月24日	上海浦东	分析师会议	机构	中金客户	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，不断完善公司治理，提高规范运作水平。

为优化公司内控体系，在以前年度内控体系建设的基础上，公司修订了《华润三九风险评估与内部控制建设项目管理手册》。截至2014年6月底，公司已完成2013年度内控评估工作回顾，并按计划启动了2014年度风险评估与内部控制建设项目工作。公司将不断健全内控体系，提升风险防范水平，推动内部控制不断完善并得到有效执行，促进公司战略目标的实现。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

适用 不适用

公司报告期末未发生重大收购资产、出售资产及企业合并事项。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期末无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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
安徽双鹤药业有限责任公司	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	市场定价		50	0.01%	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	市场定价		208.33	0.05%	现金/承兑汇票			
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	市场定价		359.74	0.09%	现金/承兑汇票			
桂林紫竹乳胶制品有限公司	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	市场定价		255.7	0.07%	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	市场定价		2,661.72	0.70%	现金/承兑汇票			
华润湖南瑞格医药有限公司	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	市场定价		58.39	0.02%	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	市场定价		133.63	0.03%	现金/承兑汇票			
华润湖南医药有限公司	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	市场定价		6,688.02	1.75%	现金/承兑汇票			
华润吉林医药有限公司	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	市场定价		368.94	0.10%	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	市场定价		4,502.65	1.18%	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	市场定价		81.4	0.02%	现金/承兑汇票			

2014 年 03 月 08 日巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 华润三九关于 2014 年度日常关联交易公告 (2014-006)

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	市场定价		539.96	0.14%	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	市场定价		930.07	0.24%	现金/承兑汇票	
华润赛科药业有限责任公司	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	市场定价		75.71	0.02%	现金/承兑汇票	
华润山东医药有限公司	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	市场定价		117.16	0.03%	现金/承兑汇票	
华润山西医药有限公司	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	市场定价		229.95	0.06%	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	市场定价		1,471.51	0.39%	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	市场定价		2,396.74	0.63%	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	市场定价		272.89	0.07%	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	市场定价		3,212.11	0.84%	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	市场定价		2,425.58	0.64%	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	市场定价		3,499.97	0.92%	现金/承兑汇票	
华润紫竹药业有限公司	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	市场定价		224.78	0.06%	现金/承兑汇票	
上海金香乳胶制品有限公司	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	市场定价		56.63	0.01%	现金/承兑汇票	
衢州南孔中药	与本公司	向关联人采	采购中	招标定		481.56	0.31%	现金/承	

有限公司	同受中国 华润控制	购产品、商 品	药材	价				兑汇票			
合计				--	--	31,303.14	--	--	--	--	--
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 2014 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、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

经公司2013年年度股东大会审议通过，公司及下属子公司调整与珠海华润银行的业务合作范围，即将原股东大会批准的业务合作范围由票据、存款、结算等业务扩展至信贷类业务以及现金理财业务。其中，综合授信额度3亿元，日均存款额度及现金理财业务金额合计不超过3亿元。期限至股东大会审议通过本议案后三年。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于调整与珠海华润银行业务合作范围的关联交易公告	2014年03月08日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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

适用 不适用

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	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	华润医药控股有限	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	2008 年 11 月 27 日	长期有效	1、华润医药控股及其控制的其他企业、

	公司、中国华润总公司	<p>他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争；本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与华润三九医药之间可能存在同业竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。</p> <p>中国华润总公司做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前存在潜在的同业竞争；本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业将通过法律程序保证将来不从事任何在商业上与华润三九医药正在经营业务有直接竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。</p> <p>2、关于减少和规范关联交易的承诺：华润医药控股及中国华润总公司承诺：本公司及本公司控制的其他企业严格按照有关规定尽量避免与华润三九医药发生关联交易，如确实无法避免，本公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件及《华润三九医药股份有限公司章程》的有关规定规范与华润三九医药之间的关联交易行为，不损害华润三九医药及其中小股东的合法权益。</p>			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	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	华润医药控股有限公司、中国华润总公司	<p>公司控股股东华润医药控股、实际控制人中国华润总公司承诺：未来若计划通过深交所竞价交易系统出售所持华润三九医药股份有限公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，将按照相关规定，于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告。</p>	2013 年 12 月 02 日	长期有效	报告期内，公司控股股东及实际控制人均遵守了承诺，没有发生违反上述承诺情况。
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				

十一、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

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

根据公司2013年年度股东大会审议通过的《关于修订公司章程的议案》，公司经营范围增加“中药材种植”一项，变更为“药品的开发、生产、销售；相关技术开发、转让、服务；生产所需的机械设备和原材料的进口业务；中药材种植；自产产品的出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）”。相关工商备案手续已于报告期内办理完成。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,157,682	0.12%	0	0	0	0	0	1,157,682	0.12%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	1,156,220	0.12%	0	0	0	0	0	1,156,220	0.12%
3、其他内资持股	1,462	0%	0	0	0	0	0	1,462	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	1,462	0%	0	0	0	0	0	1,462	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%
二、无限售条件股份	977,742,318	99.88%	0	0	0	0	0	977,742,318	99.88%
1、人民币普通股	977,742,318	99.88%	0	0	0	0	0	977,742,318	99.88%
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%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34680		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
华润医药控股有限公司	国有法人	63.59	622,498,783	0	0	622,498,783		
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.60	15,697,082	1,697,082	0	15,697,082		
摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	1.30	12,691,081	0	0	12,691,081		
全国社保基金一零三组合	境内非国有法人	0.82	8,013,219	886,230	0	8,013,219		
博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	0.82	7,999,352	2,799,767	0	7,999,352		
博时主题行业股票证券投资基金	境内非国有法人	0.71	6,977,123	288,259	0	6,977,123		
光大保德信量化核心证券投资基金	境内非国有法人	0.64	6,259,928	6,259,928	0	6,259,928		
长城安心回报混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.61	6,000,637	2,000,557	0	6,000,637		
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L-FH002 深	境内非国有法人	0.59	5,798,263	3,037,772	0	5,798,263		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.55	5,385,933	0	0	5,385,933		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的	前 10 名股东中，博时精选股票证券投资基金、博时主题行业股票证券投资基金均为博							

说明	时基金管理有限公司管理的基金；国有法人股股东华润医药控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华润医药控股有限公司	622,498,783	人民币普通股	622,498,783
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	15,697,082	人民币普通股	15,697,082
摩根士丹利中国 A 股基金	12,691,081	人民币普通股	12,691,081
全国社保基金一零三组合	8,013,219	人民币普通股	8,013,219
博时精选股票证券投资基金	7,999,352	人民币普通股	7,999,352
博时主题行业股票证券投资基金	6,977,123	人民币普通股	6,977,123
光大保德信量化核心证券投资基金	6,259,928	人民币普通股	6,259,928
长城安心回报混合型证券投资基金	6,000,637	人民币普通股	6,000,637
新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002 深	5,798,263	人民币普通股	5,798,263
中国人民财产保险股份有限公司一传统一普通保险产品	5,385,933	人民币普通股	5,385,933
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	前 10 名股东中，博时精选股票证券投资基金、博时主题行业股票证券投资基金均为博时基金管理有限公司管理的基金；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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	1,721,512,121.93	1,361,959,373.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,170,110,251.63	1,431,684,393.21
应收账款	666,504,227.86	556,656,340.93
预付款项	171,729,620.30	140,668,010.93
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	89,731,626.61	61,894,820.64
买入返售金融资产		
存货	921,412,464.81	999,949,257.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	672,479,102.90	622,712,944.99
流动资产合计	5,413,479,416.04	5,175,525,142.12

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	26,244,405.79	26,562,546.35
投资性房地产	16,942,969.95	15,132,589.97
固定资产	2,431,191,252.94	2,495,503,445.27
在建工程	314,036,946.39	275,504,239.12
工程物资		395,271.45
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,537,260,937.04	1,516,261,092.61
开发支出	37,410,860.32	37,806,016.91
商誉	581,891,950.99	581,891,950.99
长期待摊费用	47,415,087.51	42,306,992.29
递延所得税资产	71,769,449.71	75,602,189.24
其他非流动资产	1,097,956.06	
非流动资产合计	5,065,261,816.70	5,066,966,334.20
资产总计	10,478,741,232.74	10,242,491,476.32
流动负债：		
短期借款	22,752,425.55	22,752,425.55
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	245,650,853.22	251,224,413.82
应付账款	541,366,709.02	782,492,762.38
预收款项	257,702,643.41	288,587,542.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	334,067,296.83	387,619,611.48
应交税费	231,305,404.96	248,539,846.79

应付利息	3,258,333.38	14,758,333.36
应付股利	9,800,000.00	
其他应付款	933,823,519.99	1,005,684,231.76
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		14,199,449.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,579,727,186.36	3,015,858,616.32
非流动负债：		
长期借款	2,334,544.00	2,825,453.00
应付债券	498,416,947.96	498,231,588.99
长期应付款		
专项应付款	9,510,000.00	9,814,732.84
预计负债	10,950,000.00	10,950,000.00
递延所得税负债	50,465,559.82	53,028,530.20
其他非流动负债	333,936,276.84	290,750,886.41
非流动负债合计	905,613,328.62	865,601,191.44
负债合计	3,485,340,514.98	3,881,459,807.76
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	1,148,944,986.29	1,149,306,816.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	427,926,418.73	427,926,418.73
一般风险准备		
未分配利润	4,216,336,684.92	3,599,495,053.45
外币报表折算差额	-6,134,671.62	-6,805,197.71
归属于母公司所有者权益合计	6,765,973,418.32	6,148,823,090.51
少数股东权益	227,427,299.44	212,208,578.05
所有者权益（或股东权益）合计	6,993,400,717.76	6,361,031,668.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,478,741,232.74	10,242,491,476.32

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	1,403,486,849.25	1,085,856,370.69
交易性金融资产		
应收票据	472,766,071.10	520,537,820.79
应收账款	4,313,730.12	150,934,005.91
预付款项	23,813,008.14	30,119,727.11
应收利息		
应收股利		1,615,248.62
其他应收款	272,397,665.38	279,456,971.88
存货	177,378,951.87	208,252,742.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	650,000,000.00	600,000,000.00
流动资产合计	3,004,156,275.86	2,876,772,887.19
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	2,997,207,632.51	2,996,808,892.02
投资性房地产		
固定资产	483,247,462.99	492,490,258.50
在建工程	2,749,504.92	336,000.00
工程物资		395,271.45
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,055,447,415.44	1,056,538,766.96
开发支出	13,861,098.29	13,458,833.62
商誉		
长期待摊费用	21,968,288.29	19,319,587.69
递延所得税资产	1,712,747.80	1,669,940.75

其他非流动资产		
非流动资产合计	4,576,194,150.24	4,581,017,550.99
资产总计	7,580,350,426.10	7,457,790,438.18
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	123,373,492.68	290,704,514.54
预收款项	1,275,730.54	953,363.03
应付职工薪酬	60,548,190.99	71,792,850.08
应交税费	37,602,123.71	54,473,037.31
应付利息	3,258,333.38	14,758,333.36
应付股利		
其他应付款	2,196,951,541.20	2,026,483,954.29
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,423,009,412.50	2,459,166,052.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,416,947.96	498,231,588.99
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	36,645,666.60	32,925,728.86
非流动负债合计	535,062,614.56	531,157,317.85
负债合计	2,958,072,027.06	2,990,323,370.46
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	1,224,723,672.49	1,224,723,672.49
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	427,926,418.73	427,926,418.73
一般风险准备		

未分配利润	1,990,728,307.82	1,835,916,976.50
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,622,278,399.04	4,467,467,067.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,580,350,426.10	7,457,790,438.18

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	3,818,796,794.19	3,831,373,709.53
其中：营业收入	3,818,796,794.19	3,831,373,709.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,104,351,855.00	3,090,413,797.46
其中：营业成本	1,573,126,391.74	1,459,131,214.04
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	40,838,156.62	57,243,704.67
销售费用	1,147,250,461.60	1,248,600,972.57
管理费用	338,682,264.61	328,588,706.78
财务费用	-1,410,820.59	-2,963,535.21
资产减值损失	5,865,401.02	-187,265.39
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）	31,477,083.76	502,257.44
其中：对联营企业和合营企业的	-318,140.56	158,507.44

投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	745,922,022.95	741,462,169.51
加：营业外收入	10,677,099.64	12,652,768.78
减：营业外支出	5,224,397.71	7,338,265.60
其中：非流动资产处置损失	2,645,877.90	1,291,454.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	751,374,724.88	746,776,672.69
减：所得税费用	108,973,304.49	120,146,351.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	642,401,420.39	626,630,320.80
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	616,841,631.47	602,327,728.23
少数股东损益	25,559,788.92	24,302,592.57
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.63	0.62
（二）稀释每股收益	0.63	0.62
七、其他综合收益	670,526.09	-375,887.78
八、综合收益总额	643,071,946.48	626,254,433.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	617,485,478.75	601,966,418.50
归属于少数股东的综合收益总额	25,586,467.73	24,288,014.52

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	866,682,181.38	994,433,339.04
减：营业成本	522,785,522.03	550,928,759.35
营业税金及附加	5,012,693.63	10,035,630.19
销售费用	67,149,642.61	5,959,588.44
管理费用	128,111,667.41	122,521,673.89
财务费用	-1,186,687.99	-3,955,995.80
资产减值损失	285,380.31	-268,381.06
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)	18,131,459.02	77,117,506.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-318,140.56	158,507.44
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)	162,655,422.40	386,329,570.09
加: 营业外收入	2,439,980.37	680,885.41
减: 营业外支出	423,766.39	220,006.52
其中: 非流动资产处置损失	323,766.39	158,042.14
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	164,671,636.38	386,790,448.98
减: 所得税费用	9,860,305.06	44,502,481.23
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	154,811,331.32	342,287,967.75
五、每股收益:	--	--
(一) 基本每股收益	0.16	0.35
(二) 稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	154,811,331.32	342,287,967.75

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	3,493,713,210.31	3,556,773,651.82
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	942,423.37	1,839,276.87
收到其他与经营活动有关的现金	78,918,034.45	55,616,311.26
经营活动现金流入小计	3,573,573,668.13	3,614,229,239.95
购买商品、接受劳务支付的现金	778,653,716.69	754,752,641.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	704,477,094.15	580,029,594.52
支付的各项税费	539,103,576.69	608,979,823.09
支付其他与经营活动有关的现金	984,923,273.81	972,830,302.43
经营活动现金流出小计	3,007,157,661.34	2,916,592,361.90
经营活动产生的现金流量净额	566,416,006.79	697,636,878.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,100,000,002.00	
取得投资收益所收到的现金	18,721,157.53	343,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	447,098.76	262,659.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-113,594.38	
收到其他与投资活动有关的现金	89,400,904.27	7,042,235.90
投资活动现金流入小计	1,208,455,568.18	7,648,645.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,323,673.74	185,836,744.10
投资支付的现金	1,150,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,245,928.92	534,037,200.86
支付其他与投资活动有关的现金	38,625,093.18	1,882,721.14
投资活动现金流出小计	1,377,194,695.84	721,756,666.10
投资活动产生的现金流量净额	-168,739,127.66	-714,108,020.97
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		5,500,000
发行债券收到的现金		498,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		10,163,985.73
筹资活动现金流入小计		513,663,985.73
偿还债务支付的现金	14,690,358.00	95,679,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,417,918.79	5,796,970.96
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	1,979,159.96	12,405,369.11
筹资活动现金流出小计	40,087,436.75	113,882,120.07
筹资活动产生的现金流量净额	-40,087,436.75	399,781,865.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,291.36	-925,175.84
五、现金及现金等价物净增加额	357,573,151.02	382,385,546.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,343,459,224.66	1,319,237,925.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,701,032,375.68	1,701,623,472.02

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	822,402,586.40	1,034,841,675.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,703,176.34	37,130,816.55
经营活动现金流入小计	831,105,762.74	1,071,972,491.66
购买商品、接受劳务支付的现金	460,093,083.31	373,081,092.71
支付给职工以及为职工支付的现金	108,438,133.53	66,214,140.92
支付的各项税费	80,569,769.16	170,984,434.76
支付其他与经营活动有关的现金	82,079,190.74	108,838,843.29
经营活动现金流出小计	731,180,176.74	719,118,511.68
经营活动产生的现金流量净额	99,925,586.00	352,853,979.98

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,121,000,001.00	
取得投资收益所收到的现金	21,327,555.66	107,593,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620.00	
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	31,271,619.88	
投资活动现金流入小计	1,173,599,796.54	107,593,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,887,477.43	31,190,462.66
投资支付的现金	1,167,250,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21,902,350.00	579,864,092.85
支付其他与投资活动有关的现金	838,746.00	
投资活动现金流出小计	1,212,878,573.43	611,054,555.51
投资活动产生的现金流量净额	-39,278,776.89	-503,460,805.51
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	279,983,669.45	13,179,111.57
筹资活动现金流入小计	279,983,669.45	511,179,111.57
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	23,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	256,983,669.45	511,179,111.57
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	317,630,478.56	360,572,286.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,085,856,370.69	1,101,882,510.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,403,486,849.25	1,462,454,796.38

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	1,149,306,816.04			427,926,418.73		3,599,495,053.45	-6,805,197.71	212,208,578.05	6,361,031,668.56
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	1,149,306,816.04			427,926,418.73		3,599,495,053.45	-6,805,197.71	212,208,578.05	6,361,031,668.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-361,829.75					616,841,631.47	670,526.09	15,218,721.39	632,369,049.20
(一) 净利润							616,841,631.47		25,559,788.92	642,401,420.39
(二) 其他综合收益								670,526.09		670,526.09
上述(一)和(二)小计							616,841,631.47	670,526.09	25,559,788.92	643,071,946.48
(三) 所有者投入和减少资本		-361,829.75							-541,067.53	-902,897.28
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		-361,829.75							-541,067.53	-902,897.28
(四) 利润分配									-9,800,000.00	-9,800,000.00
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									-9,800,000.00	-9,800,000.00

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	1,148,944,986.29			427,926,418.73		4,216,336,684.92	-6,134,671.62	227,427,299.44	6,993,400,717.76

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	1,269,236,253.46			369,613,935.19		2,731,216,772.71	-8,672,375.96	266,317,800.52	5,606,612,385.92
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	1,269,236,253.46			369,613,935.19		2,731,216,772.71	-8,672,375.96	266,317,800.52	5,606,612,385.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-40,197,889.63					347,813,728.23	-375,887.78	-62,120,896.63	245,119,054.19
(一) 净利润							602,327,728.23		24,302,592.57	626,630,320.80

(二) 其他综合收益								-375,887.78		-375,887.78
上述(一)和(二)小计							602,327,728.23	-375,887.78	24,302,592.57	626,254,433.02
(三) 所有者投入和减少资本		-40,197,889.63							-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	1,229,038,363.83			369,613,935.19		3,079,030,500.94	-9,048,263.74	204,196,903.89	5,851,731,440.11

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	1,224,723,672.49			427,926,418.73		1,835,916,976.50	4,467,467,067.72
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	1,224,723,672.49			427,926,418.73		1,835,916,976.50	4,467,467,067.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							154,811,331.32	154,811,331.32
（一）净利润							154,811,331.32	154,811,331.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							154,811,331.32	154,811,331.32
（三）所有者投入和减少资本								
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								
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								
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	1,224,723,672.49			427,926,418.73		1,990,728,307.82	4,622,278,399.04

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	1,269,436,822.02			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）		-166,219,351.85					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

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”）系于1999年3月2日经原国家经济贸易管理委员会国经贸企改[1999]134号文件批准，由深圳三九药业有限公司（以下简称“三九药业”）、三九企业集团（深圳南方制药厂）（以下简称“三九集团”）、深圳九先生物工程有限公司（以下简称“九先生物”）、深圳市先达明物业管理有限公司（以下简称“先达明物业”）和惠州市壬星工贸有限公司共同发起设立的股份有限公司。本公司于2013年5月2日取得了深圳市市场监督管理局换发的注册号为440301103302647企业法人营业执照。

本公司成立时注册资本为人民币55,300万元，股本总数55,300万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]142号文批准，本公司于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，每股面值人民币1元，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。

根据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，以资本公积转增资本，按每10股转增3股，共计转增22,590万股（每股面值人民币1元）。转增后，本公司注册资本增至人民币97,890万元。

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》和商务部商资批[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》，本公司国有发起人股东三九集团和三九药业将其分别持有的84,462,520股、613,937,480股国有法人股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”）。

本公司于2008年12月实施股权分置改革，完成后华润医药控股持股621,413,792股，于2010年1月5日收回股权分置改革代原非流通股股东厦门卓成贸易发展有限公司垫付的1,084,991股后，华润医药控股持有本公司国有法人股622,498,783股，占总股本的63.59%。

根据2009年第八次董事会会议通过决议，本公司更名为“华润三九医药股份有限公司”，于2010年2月11日取得深圳市市场监督管理局核准并完成工商登记变更。

截至2014年6月30日，本公司累计发行股本总数97,890万股，注册资本97,890万。公司住所：深圳市龙华新区观澜高新园区观清路1号；总部办公地址：深圳市龙华新区观澜高新园区观清路1号。

本公司主要从事医药产品的研发、生产、销售及相关健康服务。本公司主要产品包括：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。

本公司的母公司和最终母公司分别为华润医药控股有限公司和中国华润总公司。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

在丧失控制权之前，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，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。

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。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

2、合并程序

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股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。

(1) 增加子公司

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。

(2) 处置子公司

一般处理方法

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。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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。

8、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。

9、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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2014年1-6月本公司无以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债和可供出售的金融资产。

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。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款和应付债券等。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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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，减少使用与本公司特定相关的参数。

(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，本公司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。

11、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。本公司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、本公司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公司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账款

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(%)
1 年以内 (含 1 年)		
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 年以上		
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公司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。

12、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

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

13、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，本公司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，但本公司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，在本公司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公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(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。

14、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公司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。

本公司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。

15、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公司、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用。

(3) 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，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%

(4) 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。

(5) 其他说明

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。

16、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。

17、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。

18、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	
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，如果期末本公司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、顺峰商标和桂林天和商标，由于无法预见其为本公司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

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

(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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用包括软件使用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。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。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。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入的金额按照本公司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公司，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公司货币资金的时间，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

本公司对外提供的劳务，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。

(4) 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。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助为本公司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) 会计政策

政府补助在本公司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。

23、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

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

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，除非本公司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。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

其他的租赁为经营租赁。本公司本年度无融资租赁。
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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

25、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

26、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

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

提示：除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方外，还要参考证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求。

(2) 分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司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。

(3) 重要会计估计和判断

本公司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

本公司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

本公司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，本公司需要作出重大判断。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

本公司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)

本公司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，本公司就投资性房地产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司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。

(4) 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，如果期末本公司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。

(5) 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。

(6) 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。

本公司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，当本公司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、且本公司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。本公司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。

(7) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

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%、0%
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) 本公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2012 年 9 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201244200246)，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，2014 年 1-6 月本公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 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 2014 年 1 月 8 日联合颁布的广东省非营利性组织免税资格的名单，本公司之子公司广东三九脑科医院(下称“脑科医院”)获得免税资格，自 2013 年起，有效期为 5 年。

(3) 本公司之子公司合肥华润神鹿药业有限公司(下称“华润神鹿”)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于 2011 年 10 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GF201134000461)，该证书有效期 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，2014 年 1-6 月华润神鹿适用 15%的企业所得税税率。

(4) 本公司之子公司华润三九(北京)药业有限公司(下称“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于 2012 年 10 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GF201211001178)，该证书有效期 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，2014

年 1-6 月华润三九（北京）适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司之子公司雅安三九药业有限公司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于 2012 年 11 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201251000202)，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，2014 年 1-6 月雅安三九适用的企业所得税税率为 15%。

(6) 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。

(7) 本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司(下称“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于 2010 年 9 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201044200219)，该证书的有效期为 3 年。另外，深圳市科技创新委员会于 2013 年 8 月 14 日发布的《深圳市科技创新委员会关于公示深圳市 2013 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》(深科技创新函【2013】694 号)，九星印刷列入该名单中。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局公告 2011 年第 4 号》的有关规定，2014 年 1-6 月九星印刷企业所得税税率暂按 15%预缴。

(8) 本公司之子公司华润三九（枣庄）药业有限公司(下称“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于 2010 年 11 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201037000350)，该证书的有效期为 3 年。另外山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局于 2013 年 12 月 11 日联合发布的《关于公示山东省 2013 年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》(鲁科字【2013】216 号)，山东三九列入该名单中。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局公告 2011 年第 4 号》的有关规定，2014 年 1-6 月华润三九（枣庄）企业所得税税率暂按 15%预缴。

(9) 本公司之子公司安徽华润金蟾药业股份有限公司(下称“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于 2011 年 6 月 23 日联合颁发的《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，2014 年 1-6 月华润金蟾适用的企业所得税税率为 15%。

(10) 本公司之子公司深圳华润九新药业有限公司(下称“华润九新”)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于 2011 年 10 月 30 日联合颁发的《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，2014 年 1-6 月华润九新适用的企业所得税税率为 15%。

(11) 本公司之子公司华润三九（南昌）药业有限公司(下称“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于 2011 年 4 月 15 日联合颁发的《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，2014 年 1-6 月华润三九（南昌）适用的企业所得税税率为 15%。

(12) 本公司之子公司北京华润高科天然药物有限公司(下称“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于 2011 年 9 月 14 日联合颁发的《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, 2014 年 1-6 月华润高科适用的企业所得税税率为 15%。

(13) 本公司之子公司华润三九(郴州)制药有限公司(下称“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于 2011 年 11 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR 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, 2014 年 1-6 月华润三九(郴州)适用的企业所得税税率为 15%。

(14) 本公司之子公司广东华润顺峰药业有限公司(下称“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于 2011 年 10 月 13 日联合颁发的《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, 2014 年 1-6 月华润顺峰适用的企业所得税税率为 15%。

(15) 本公司之子公司华润三九(黄石)药业有限公司(下称“华润三九(黄石)”)取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局于 2012 年 8 月 10 日联合颁发的《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, 2014 年 1-6 月华润三九(黄石)适用的企业所得税税率为 15%。

(16) 本公司之子公司桂林华润天和药业股份有限公司(下称“桂林天和”)取得了桂林市秀峰区地方税务局签发的《企业所得税减免税备案告知书》(2013 年第 96 号), 按照《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)、《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)文的规定, 桂林天和 2011 年至 2020 年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策, 2014 年 1-6 月桂林天和适用的企业所得税率为 15%。

(17) 本公司之子公司桂林天和药业伊维有限公司(下称“天和伊维”)取得桂林市秀峰区国家税务局于 2013 年 5 月 13 日签发的《税务优惠事项备案通知书》(桂市秀国税备字【2013】4 号), 按照《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号)、《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)文的规定, 天和伊维 2014 年 1-6 月适用企业所得税率为 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	RMB498,110,000.00	医疗服务	402,891,300.00		82.89%	82.89%	是	32,326,926.63	-54,083.54	
深圳华润三九现代中药有限公司(华润三九现代中药)	直接持有	深圳市	中药材,生物制品	RMB50,000,000.00	中药材,生物制品销售	50,826,000.00		100.00%	100.00%	是			
成都三九投资管理(成都投资)有限公司	间接持有	成都市	项目投资,房地产开发	RMB35,000,000.00	项目投资,房地产开发	34,500,000.00		78.86%	78.86%	是	10,628,163.13	3,459,879.39	
雅安三九中药材科技产业化有限公司(雅安中药)	间接持有	雅安市	种植加工销售药材	RMB20,000,000.00	中药饮片的种植加工、	3,362,000.00		80.00%	80.00%	是	5,875,639.30	-190,524.69	
上海九星印刷包装有限公司(上海九星)	间接持有	深圳市	印刷包装	USD3,500,000.00	设计,印刷包装	20,279,200.00		100.00%	100.00%	是			
太原慷辉三九医药有限责任公司	间接持有	太原市	医药保健	RMB5,200,000.00	医药保健	2,652,000.00		51.00%	51.00%	是	-2,812,098.73		

(太原慷辉)													
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	USD1,800,000.00	设计,印刷包装	152,114,246.78		100.00%	100.00%	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	RMB8,079,633.60	设计,印刷包装	7,120,700.00		100.00%	100.00%	是			
沈阳三九药业有限公司(沈阳三九)	间接持有	沈阳市	制药	RMB50,000,000.00	制药	50,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	100.00%	是			
本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司(国研中心)	直接持有	辽宁本溪	研发	RMB20,000,000.00	研发	20,000,000.00		100.00%	100.00%	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
山东临清华威药业有限公司(临清华威)	直接持有	临清市	制药	RMB73,440,900.00	制药	80,747,300.00		100.00%	100.00%	是			

深圳华润九新药业有限公司(华润九新)	直接持有	深圳市	制药	RMB74,019,000.00	原料药及制剂生产销售	138,465,900.00		100.00%	100.00%	是			
深圳九星印刷包装集团有限公司(九星印刷)	直接持有	深圳市	包装印刷	RMB64,564,457.32.	包装印刷	152,114,246.78		100.00%	100.00%	是			
广东三九脑科医院(脑科医院)	直接持有	广州市	医疗机构	USD5,000,000.00	医疗服务	101,011,400.00		100.00%	100.00%	是			
深圳华润三九医药贸易有限公司(华润三九医贸)	直接持有	深圳市	医药产品销售	RMB60,000,000.00	医药品销售	91,352,153.04		100.00%	100.00%	是			
华润三九(北京)药业有限公司(华润三九(北京))	直接持有	北京市	制药	RMB16,524,500.00	制药	36,082,763.06		90.00%	90.00%	是	3,387,225.12	234,181.36	
深圳华润三九中医药发展有限公司(华润三九中医药发展)	直接持有	深圳市	中医实业投资	RMB10,000,000.00	中医药实业投资	10,007,730.00		100.00%	100.00%	是			
华润三九(南昌)药业有限公司(华润三九(南昌))	直接持有	南昌市	制药	RMB70,390,000.00	药品生产销售	71,086,934.61		100.00%	100.00%	是			
华润三九药业(香港)有限公司(华润三九(香港))	直接持有	中国香港	投资	HKD6,000,000.00	医药品销售及投资	6,367,200.00		100.00%	100.00%	是			
深圳九辉实业有限公司(九辉实业)	直接持有	深圳市	印刷包装	RMB15,000,000.00	印刷包装	33,326,000.00		75.00%	75.00%	是	10,090,919.10	-255,126.29	
深圳市富文投资有限公司(富文投资)	直接持有	深圳市	生物工程	RMB30,000,000.00	生物工程	25,565,600.00		90.00%	90.00%	是	2,500,504.36		
华润三九(黄石)药业有限公司(华润三九(黄石))	直接持有	黄石市	制药	RMB8,000,000.00	制药	8,219,713.26		100.00%	100.00%	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	RMB87,493,373.01	制药	117,795,900.00		100.00%	100.00%	是			

北京华润北贸医药经营有限公司(华润北贸)	直接持有	北京市	医药品销售	RMB12,000,000.00	医药品销售	10,218,600.00		100.00%	100.00%	是			
辽宁华润本溪三药有限公司(华润本溪三药)	直接持有	本溪市	制药	RMB150,000,000.00	制药	171,744,500.00		100.00%	100.00%	是			
合肥华润神鹿药业有限公司(华润神鹿)	直接持有	合肥市	制药	RMB96,500,000.00	制药	134,521,000.00		100.00%	100.00%	是			
合肥神鹿九华药业有限公司(神鹿九华)	直接持有	合肥市	制药	RMB11,936,769.90	浓缩丸加工销售	11,936,769.90		100.00%	100.00%	是			
深圳市九恒设备包装器材有限公司(九恒设备)	间接持有	深圳市	商业	RMB6,000,000.00	印刷包装器材销售	13,620,800.00		100.00%	100.00%	是			
九星(香港)有限公司("香港九星")	间接持有	中国香港	投资	RMB100,000.00	投资	107,000.00		100.00%	100.00%	是			
华润三九(郴州)制药有限公司(华润三九(郴州))	直接持有	郴州市	制药	RMB9,390,000.00	制药	61,848,505.77		100.00%	100.00%	是			
华润三九(枣庄)药业有限公司(华润三九(枣庄))	间接持有	枣庄市	制药	RMB,80,000,000.00	制药	154,855,000.00		100.00%	100.00%	是			
雅安三九药业有限公司(雅安三九)	间接持有	雅安市	制药	RMB100,000,000.00	制药	143,463,700.00		80.00%	80.00%	是	155,929,704.70	21,387,841.78	

(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（华润金蟾）	直接持有	淮北市	制药	RMB 165,900,000.00	制药	218,269,290.56		99.46%	99.46%	是	1,385,517.25	118,080.89	
安徽金蟾技术开发有限公司（金蟾技术）	间接持有	淮北市	研发	RMB 1,080,000.00	研发	1,061,568.97		99.46%	99.46%	是	-17,265.32	-1,900.78	
广东华润顺峰药业有限公司（华润顺峰）	直接持有	广东佛山	制药	RMB 12,280,000.00	制药	600,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
桂林华润天和药业股份有限公司（桂林天和）	直接持有	广西桂林	制药	RMB 52,280,100.00	制药	587,464,760.00		97.91%	97.91%	是	8,087,909.38	208,942.39	
桂林天和药业伊维有限公司（天和伊维）	间接持有	广西桂林	制药	RMB 550,000.00	制药	550,000.00		97.91%	97.91%	是	156,587.37	3,278.39	
桂林天和药业生物科技有限公司（天和生物）	间接持有	广西桂林	制药	RMB 11,040,000.00	制药	11,040,000.00		91.53%	91.53%	是	43,527.43		

本公司拥有以下被投资单位半数以上股权但未能对其形成控制亦未纳入合并范围的公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（元）	本公司投资额（元）	持股比例	表决权比例	未纳入合并范围原因
深圳市九辉塑料制品有限公司	有限责任公司	深圳市	塑料制品	1,950,000.00	1,170,000.00	60.00%	0%	清理整顿，对其不具实质控制权
雅安三九中药贸易有限公司	有限责任公司	雅安市	中药材贸易	1,433,300.00	1,003,310.00	70.00%	0%	解散中，对其不具有实质控制权

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）减少合并单位 3 家，原因为

原公司全资子公司深圳市九迪包装设计有限公司、九恒(香港)印刷包装器材有限公司本期注销；原公司全资子公司东莞市翔盈仓储有限公司100%股权于报告期内转让完成。

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

本期不再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	处置日净资产	年初至处置日净利润
深圳市九迪包装设计有限公司	-3,161,460.85	0.00
东莞市翔盈仓储有限公司	-13,103,107.88	-290,430.94
九恒(香港)印刷包装器材有限公司	427,661.78	0.00

4、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	
	2014年06月30日	2013年12月31日
香港三九	1港币 =0.7938人民币	1港币 =0.7862人民币
香港九星	1港币 =0.7938人民币	1港币 =0.7862人民币

利润表中的收入和费用项目，采用 2014 年 1-6 月平均汇率折算。

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：	--	--	338,758.31	--	--	397,505.47
人民币	--	--	274,990.26	--	--	350,243.57
港币	62,029.44	0.7938	49,238.97	53,346.51	0.7862	41,942.63
美元	1,194.41	6.1483	7,343.59	579.96	6.0969	3,535.94
加拿大币						
欧元	420.00	8.4209	3,536.78			
日元	61,738.00	0.0591	3,648.71	30,868.95	0.0578	1,783.33
澳元						
银行存款：	--	--	1,700,109,442.27	--	--	1,343,061,719.19
人民币	--	--	1,682,281,883.62	--	--	1,325,555,499.89
港币	9,987,041.44	0.7938	7,927,713.50	10,033,363.02	0.7862	7,888,531.01
美元	1,293,841.27	6.1483	7,954,924.28	1,396,631.08	6.0969	8,515,120.03
加拿大币						
欧元	11,426.20	8.4209	96,218.89	115,291.12	8.4189	970,624.42
日元	31,053,031.00	0.0591	1,835,234.13	2,002,917.03	0.0578	115,710.52
澳元	2,472.11	5.4479	13,467.85	2,989.51	5.4301	16,233.32
其他货币资金：	--	--	21,063,921.35	--	--	18,500,148.89
人民币	--	--	21,063,921.35	--	--	18,500,148.89

合计	--	--	1,721,512,121.93	--	--	1,361,959,373.55
----	----	----	------------------	----	----	------------------

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 20,479,746.25 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 18,500,148.89 元）。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金 11,822,979.72 元，其中人民币 641,158.54 元；港币 3,823,229.39 元（原币 4,816,363.55 港元）；美元 5,413,670.93 元（原币 880,515.09 美元）；欧元 96,218.89 元（原币 11,426.20 欧元）；澳元 13,467.85 元（原币 2,472.11 澳元）；日元 1,835,234.13 元（原币 31,053,031.00 日元）。

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	1,169,378,522.63	1,431,684,393.21
商业承兑汇票	731,729.00	
合计	1,170,110,251.63	1,431,684,393.21

(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
安徽中医药大学第一附属医院	2014 年 03 月 27 日	2014 年 09 月 27 日	9,907,939.80	
重庆和平药房连锁有限责任公司	2014 年 03 月 20 日	2014 年 09 月 20 日	9,115,950.00	
兰州润辰物资贸易有限公司	2014 年 05 月 13 日	2014 年 11 月 13 日	8,000,000.00	
圣光集团医药物流有限公司	2014 年 03 月 24 日	2014 年 09 月 24 日	6,000,000.00	
成都西部医药经营有限公司	2014 年 05 月 27 日	2014 年 08 月 26 日	5,727,350.00	
合计	--	--	38,751,239.80	--

注：披露金额最大的前五项已质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江苏博汇纸业有限公司	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	2,991,802.00	
深圳市托利贸易有限公司	2014 年 04 月 25 日	2014 年 10 月 25 日	1,992,237.00	
雅誉纸业（上海）有限公司	2014 年 03 月 25 日	2014 年 09 月 25 日	1,945,885.00	
山东九州通医药有限公司	2014 年 03 月 14 日	2014 年 09 月 07 日	3,000,000.00	
华润湖南医药有限公司	2014 年 03 月 04 日	2014 年 09 月 04 日	2,000,000.00	
合计	--	--	11,929,924.00	--

注：披露金额最大的前五名。

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 213,881,298.93 元（截至 2013 年 12 月 31 日，金额为 646,923,685.03 元）。

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)	632,010,970.59	83.44	0.00	528,695,764.83	81.35	2,513,824.30
6个月至1年(含)	29,227,267.13	3.86	2,364,664.29	25,848,419.18	3.98	1,807,384.25
1-2年(含2年)	8,071,503.23	1.07	2,444,704.03	6,725,002.42	1.03	2,049,611.67
2-3年(含3年)	2,558,628.91	0.34	1,650,506.60	9,001,960.23	1.38	7,759,265.57
3-4年(含4年)	8,280,751.80	1.09	7,325,236.79	2,401,799.61	0.37	2,112,206.44
4-5年(含5年)	1,069,550.54	0.14	929,332.63	3,323,838.26	0.51	3,233,841.52
5年以上	76,230,855.74	10.06	76,230,855.74	73,995,633.15	11.38	73,859,943.00
合计	757,449,527.94		90,945,300.08	649,992,417.68		93,336,076.75

(2) 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	27,587,874.05	3.64%	19,744,170.18	71.57%	25,356,435.54	3.91%	19,744,170.18	69.30%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	717,523,348.32	94.73%	61,746,942.75	8.61%	599,256,715.85	92.19%	59,481,791.15	10.41%
组合小计	717,523,348.32	94.73%	61,746,942.75	8.61%	599,256,715.85	92.19%	59,481,791.15	10.41%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,338,305.57	1.63%	9,454,187.15	76.62%	25,379,266.29	3.90%	14,110,115.42	61.45%
合计	757,449,527.94	--	90,945,300.08	--	649,992,417.68	--	93,336,076.75	--

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	12,208,621.73	12,208,621.73	100.00%	个别认定全额计提
郑州恒源医药有限公司	8,304,863.06	461,159.19	5.55%	个别认定计提
三九现代中药发展有限公司	7,074,389.26	7,074,389.26	100.00%	个别认定全额计提
合计	27,587,874.05	19,744,170.18	--	--

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)	603,390,215.78	84.09%	0.00	510,932,245.57	85.26%	
6 个月至 1 年 (含 1 年)	41,962,498.62	5.85%	3,304,929.67	24,711,008.00	4.12%	1,976,880.64
1 年以内小计	645,352,714.40	89.94%	3,304,929.67	535,643,253.57	89.38%	1,976,880.64
1 至 2 年	14,796,982.04	2.06%	2,499,416.07	6,525,336.28	1.09%	1,957,600.89
2 至 3 年	2,174,336.31	0.30%	1,019,136.58	2,420,843.95	0.40%	1,210,421.99
3 年以上	55,199,315.57	7.69%	54,923,460.43	54,667,282.05	9.13%	54,336,887.63
3 至 4 年	812,366.58	0.11%	651,462.01	1,201,988.39	0.20%	961,590.71
4 至 5 年	575,328.86	0.08%	460,378.29	449,983.59	0.08%	359,986.85
5 年以上	53,811,620.13	7.50%	53,811,620.13	53,015,310.07	8.85%	53,015,310.07
合计	717,523,348.32	--	61,746,942.75	599,256,715.85	--	59,481,791.15

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
敖东新药特药	178,702.24	178,702.24	100.00%	预计无法收回全额计提
哈尔滨格拉雷医保	484,176.72	484,176.72	100.00%	预计无法收回全额计提
泸州老窖酿酒有限责任公司	671,444.44	671,444.44	100.00%	预计无法收回全额计提
黔江卷烟	266,602.72	266,602.72	100.00%	预计无法收回全额计提
瑞华糖酒采购站	160,000.00	160,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
通化茂祥制药有限公司	1,239,785.99	1,239,785.99	100.00%	预计无法收回全额计提
四川剑南春酒厂	582,452.70	582,452.70	100.00%	预计无法收回全额计提
深圳市汉泽生物科技有限公司	246,250.00	246,250.00	100.00%	预计无法收回全额计提
温州时代医药有限公司 (陈小秧)/销售本部	453,212.60	453,212.60	100.00%	预计无法收回全额计提
汕头市创美药业有限公司/销售本部	157,576.08	157,576.08	100.00%	预计无法收回全额计提
北京 301 医院	303,242.45	303,242.45	100.00%	预计无法收回全额计提
中国人民解放军总医药技术开发中心	1,384,730.00	1,384,730.00	100.00%	预计无法收回全额计提
其他	6,210,129.63	3,326,011.21	53.56%	按可收回金额计提
合计	12,338,305.57	9,454,187.15	--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
吉林敖东延边药业股份有限公司	货款	2014 年 1 月	51,270.87	子公司已注销, 账务无法收回	否

吉林通化鸿宝药业有限公司	货款	2014 年 1 月	66,023.30	子公司已注销, 账务无法收回	否
通化东宝五药有限公司	货款	2014 年 1 月	358,654.73	子公司已注销, 账务无法收回	否
通化康宇保健品有限公司	货款	2014 年 1 月	11,008.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
菲尼克斯生物化学(苏州)有限公司	货款	2014 年 1 月	240,048.62	子公司已注销, 账务无法收回	否
江西半边天药业有限公司	货款	2014 年 1 月	6,587.20	子公司已注销, 账务无法收回	否
武汉马克格兰药业有限公司	货款	2014 年 1 月	17,600.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
湖南中南科伦药业有限公司	货款	2014 年 1 月	129,445.60	子公司已注销, 账务无法收回	否
广东阳江制药厂有限公司	货款	2014 年 1 月	-36,537.50	子公司已注销, 账务无法收回	否
国际飞马(深圳)电子有限公司	货款	2014 年 1 月	55,455.65	子公司已注销, 账务无法收回	否
南海市东方澳龙制药有限公司	货款	2014 年 1 月	13,236.50	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳世合资讯	货款	2014 年 1 月	9,997.47	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳市翰宇药业有限公司	货款	2014 年 1 月	-62,118.90	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳市深源塑胶有限公司	货款	2014 年 1 月	3,500.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳市艺必达精品包装有限公司	货款	2014 年 1 月	1,200.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳市制药厂	货款	2014 年 1 月	-119,969.30	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳太太药业有限公司	货款	2014 年 1 月	92,001.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳信立泰药业有限公司	货款	2014 年 1 月	10,172.80	子公司已注销, 账务无法收回	否
广州玛可李罗广告有限公司	货款	2014 年 1 月	15,878.09	子公司已注销, 账务无法收回	否
东莞市瑞德丰生物科技有限公司	货款	2014 年 1 月	92,004.82	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳诺普信农化股份有限公司	货款	2014 年 1 月	524,766.55	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳市山代实业有限公司	货款	2014 年 1 月	31,392.38	子公司已注销, 账务无法收回	否
深圳市嘉年吉食品有限责任公司	货款	2014 年 1 月	190,306.40	子公司已注销, 账务无法收回	否
天第贸易有限公司	货款	2014 年 1 月	5,508.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
博罗县石湾镇彩源印刷厂	货款	2014 年 1 月	3,403.36	子公司已注销, 账务无法收回	否
揭阳市嘉胜日用精细化工有限公司	货款	2014 年 1 月	1,485.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
明辉实业(深圳)有限公司	货款	2014 年 1 月	98,360.80	子公司已注销, 账务无法收回	否
鹤山市佳盈容器厂有限公司	货款	2014 年 1 月	43,512.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
广西灵峰药业有限公司	货款	2014 年 1 月	25,729.43	子公司已注销, 账务无法收回	否
弘峰(北海)合浦农药有限公司	货款	2014 年 1 月	749.80	子公司已注销, 账务无法收回	否
海南正业中农高科股份有限公司	货款	2014 年 1 月	24,498.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
云南白药集团丽江药业有限公司	货款	2014 年 1 月	150.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
昆明滇虹药业有限公司	货款	2014 年 1 月	7,757.84	子公司已注销, 账务无法收回	否
新疆奇康哈博维药有限公司	货款	2014 年 1 月	13,860.00	子公司已注销, 账务无法收回	否
河北神兴沙荆药业有限公司	货款	2014 年 1 月	4,386.00	不再合作, 尾款无法收回	否
深圳九迪文化设计有限公司	货款	2014 年 1 月	563,814.56	子公司已注销, 账务无法收回	否
福建新力量医药有限公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
重庆医药[集团]股份有限公司药品分公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
成都西部医药经营有限公司	货款	2014 年 6 月	0.04	系统差额	否
重庆医药[集团]股份有限公司药品分公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
温州市英特药业有限公司	货款	2014 年 6 月	9.00	汇费	否

贵州互强药业有限公司	货款	2014 年 6 月	10.70	汇费	否
福建新力量医药有限公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
重庆医药[集团]股份有限公司药品分公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
国药控股柳州有限公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
福建新力量医药有限公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
重庆医药[集团]股份有限公司药品分公司	货款	2014 年 6 月	40.00	汇费	否
福建新力量医药有限公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
重庆医药[集团]股份有限公司药品分公司	货款	2014 年 6 月	20.00	汇费	否
柳州市龙腾医药有限公司	货款	2014 年 6 月	40.00	汇费	否
南宁和平医药有限公司	货款	2014 年 6 月	40.00	汇费	否
金华市医药有限公司	货款	2014 年 6 月	30.00	汇费	否
国药控股柳州有限公司	货款	2014 年 6 月	49.40	汇费	否
广西柳州百草堂药业有限公司	货款	2014 年 6 月	40.00	汇费	否
四川康贝大药房连锁有限公司	货款	2014 年 6 月	10.00	汇费	否
合计	--	--	2,495,588.21	--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 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	39,328,417.65	6 个月以内（含）	5.19%
三九精化	第三方	12,208,621.73	5 年以上	1.61%
郑州恒源医药有限公司	第三方	8,304,863.06	6 个月以内（含）	1.10%
广州市医疗保险中心	第三方	7,663,468.90	6 个月以内（含）	1.01%
湖北省中医院	第三方	7,506,228.00	6 个月以内（含）	0.99%
合计	--	75,011,599.34	--	9.90%

(6) 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
安徽华源医药股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	22,542.00	0.00%
安徽双鹤药业有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	137,650.00	0.02%
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	1,398,803.82	0.18%
桂林紫竹乳胶制品有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,909,633.85	0.25%
杭州三九医药连锁有限公司	与本公司同受中国华润控制	11,872.56	0.00%
华润保定医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	172,342.50	0.02%
华润邯郸医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	78,750.00	0.01%

华润河北医大医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	5,376.00	0.00%
华润河南医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	131,120.41	0.02%
华润湖北金马医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	55,750.15	0.01%
华润湖南瑞格医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	487,488.00	0.06%
华润湖南双舟医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	681,198.00	0.09%
华润湖南医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	4,102,732.02	0.54%
华润吉林医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,058,902.50	0.14%
华润济南医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	782,645.28	0.10%
华润昆山医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	401,090.00	0.05%
华润廊坊医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	25,743.00	0.00%
华润辽宁医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	4,218,208.07	0.56%
华润南通医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	43,115.72	0.01%
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	243,382.50	0.03%
华润衢州医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,138,082.29	0.15%
华润赛科药业有限责任公司	与本公司同受中国华润控制	832,089.00	0.11%
华润山东医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	797,016.58	0.11%
华润双鹤药业股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,309,286.85	0.17%
华润苏州礼安医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	19,289.00	0.00%
华润天津医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	147,161.40	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	31,572.10	0.00%
华润五丰有限公司	与本公司同受中国华润控制	12,500.00	0.00%
华润西安医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,278,913.64	0.17%
华润新龙(北京)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,285,618.43	0.17%
华润新龙(山西)医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	4,001,259.65	0.53%
华润新龙医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	191,250.00	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	6,185,598.15	0.82%
华润紫竹药业有限公司	与本公司同受中国华润控制	1,923,895.51	0.25%
上海金香乳胶制品有限公司	与本公司同受中国华润控制	662,613.15	0.09%
合计	--	35,784,492.13	4.71%

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

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(%)	
1年以内	89,570,756.91	56.11	2,211,019.47	53,920,339.51	41.39	2,104,945.35
1-2年(含2年)	918,251.33	0.57	203,650.27	9,562,149.63	7.34	1,175,228.37
2-3年(含3年)	3,214,576.22	2.01	1,557,288.11	3,503,656.98	2.69	2,003,351.78
3年以上	65,943,795.25	41.31	65,943,795.25	63,296,015.18	48.58	63,103,815.16
合计	159,647,379.71	100.00	69,915,753.10	130,282,161.30	100.00	68,387,340.66

(2) 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	34,608,113.65	21.68%	29,364,781.13	84.85%	36,170,615.80	27.76%	29,364,781.13	81.18%
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	105,163,812.49	65.87%	23,796,036.44	22.63%	73,556,443.31	56.46%	28,749,695.53	39.09%
组合小计	105,163,812.49	65.87%	23,796,036.44	22.63%	73,556,443.31	56.46%	28,749,695.53	39.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,875,453.57	12.45%	16,754,935.53	84.30%	20,555,102.19	15.78%	10,272,864.00	49.98%
合计	159,647,379.71	--	69,915,753.10	--	130,282,161.30	--	68,387,340.66	--

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
九辉(香港)实业有限公司	6,882,514.17	6,882,514.17	100.00%	预计无法收回全额计提
上海唯科生物药业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
三九宜工生化股份有限公司	5,340,000.00	5,340,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
出口退税	5,243,332.52		0.00%	预计可全额收回
三和贸易公司	4,572,000.00	4,572,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
广西荔浦明胶有限公司	3,334,453.03	3,334,453.03	100.00%	预计无法收回全额计提
哈九隆印刷一厂	3,235,813.93	3,235,813.93	100.00%	预计无法收回全额计提
合计	34,608,113.65	29,364,781.13	--	--

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 年以内小计	79,806,816.58	75.89%	541,691.79	39,343,185.61	55.80%	1,962,677.97
1 至 2 年	206,263.81	0.20%	11,252.76	7,099,202.08	8.32%	1,419,940.83
2 至 3 年	2,915,280.42	2.77%	1,007,640.21	3,493,956.98	2.38%	1,746,978.10
3 年以上	22,235,451.68	21.14%	22,235,451.68	23,620,098.64	33.50%	23,620,098.63
合计	105,163,812.49	--	23,796,036.44	73,556,443.31	--	28,749,695.53

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
北京华卫医药有限公司	2,175,000.00	2,175,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
祥和沁电业安装公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
合肥神鹿集团	979,836.74	979,836.74	100.00%	预计无法收回全额计提
合肥科瑞药业	518,194.69	518,194.69	100.00%	预计无法收回全额计提
市住房办公室	400,010.00	400,010.00	100.00%	预计无法收回全额计提
保险金	392,158.14	392,158.14	100.00%	预计无法收回全额计提
沈阳市工程质量监督站新民分站	375,000.00	187,500.00	50.00%	按可收回金额计提
安徽省人民政府驻京办	270,000.00	270,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
迪尔公司	252,008.17	252,008.17	100.00%	预计无法收回全额计提
合肥市人民政府	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
其他	12,813,245.83	9,880,227.79	77.11%	按可收回金额计提
合计	19,875,453.57	16,754,935.53	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
新三九地产有限公司	往来款	2014 年 04 月	17,020.97	六年以来无法对账与收款，对方未对该款项挂账	是
个人借款	员工欠款	2014 年 04 月	63,872.50	相关人员已于子公司关闭过程中离积	否
上海煌佳制药设备有限公司	往来款	2014 年 01 月	47,708.99	子公司已注销，账务无法收回	否
其他	往来款	2014 年 01 月	206,455.62	子公司已注销，账务无法收回	否
合计	--	--	335,058.08	--	--

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 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
九辉（香港）实业有限公司	第三方	6,882,514.17	4-5 年	4.07%
上海唯科生物药有限公司	第三方	6,000,000.00	5 年以上	3.55%
三九宜工生化股份有限公司	第三方	5,340,000.00	1 年以内	3.16%
出口退税	第三方	5,243,332.52	1 年以内	3.10%
三和贸易公司	第三方	4,572,000.00	5 年以上	2.71%
合计	--	28,037,846.69	--	16.59%

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	148,053,917.60	86.21%	111,869,599.55	79.53%
1 至 2 年	10,851,267.39	6.32%	24,157,663.19	17.17%
2 至 3 年	11,827,553.31	6.89%	2,830,720.20	2.01%
3 年以上	996,882.00	0.58%	1,810,027.99	1.29%
合计	171,729,620.30	--	140,668,010.93	--

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 23,675,702.7 元(2013 年 12 月 31 日为 29,599,997.82 元)，主要为预付研发基金、土地款、设备款等款项。

(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
中国中医科学院	第三方	10,000,000.00	2 至 3 年	研发基金
中国电子系统工程第二建设有限公司	第三方	6,521,342.11	1 年内	预付设备款
雨城区财政局	第三方	6,461,000.00	1 至 2 年	预付土地款
山山东杰智能物流装备股份有限公司	第三方	5,685,960.00	1 年以内	工程未完工
中铁电气化局集团第二工程有限公司	第三方	5,524,335.78	1 年以内	工程未完工
合计	--	34,192,637.89	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

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	330,467,723.72	286,900.65	330,180,823.07	416,319,892.39	274,364.83	416,045,527.56
在产品	80,565,714.17	76,394.40	80,489,319.77	85,492,395.75	121,394.40	85,371,001.35
库存商品	457,103,222.33	5,940,019.78	451,163,202.55	429,017,650.14	3,761,708.69	425,255,941.45
周转材料	13,905,037.77	115,947.72	13,789,090.05	21,793,394.36	96,928.45	21,696,465.91
消耗性生物资产	8,420,363.56		8,420,363.56	2,795,207.33		2,795,207.33
已完工开发产品	10,717,853.79		10,717,853.79	15,749,844.36		15,749,844.36

在途物资	7,767,521.58		7,767,521.58	11,154,152.78		11,154,152.78
委托加工物资	18,946,027.16	61,736.72	18,884,290.44	21,942,853.85	61,736.72	21,881,117.13
合计	927,893,464.08	6,480,999.27	921,412,464.81	1,004,265,390.96	4,316,133.09	999,949,257.87

(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	274,364.83	220,644.21		208,108.39	286,900.65
在产品	121,394.40			45,000.00	76,394.40
库存商品	3,761,708.69	3,898,619.37	213,110.39	1,507,197.89	5,940,019.78
周转材料	96,928.45	79,019.27		60,000.00	115,947.72
消耗性生物资产					
委托加工物资	61,736.72				61,736.72
合计	4,316,133.09	4,198,282.85	213,110.39	1,820,306.28	6,480,999.27

(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
原材料	破损及呆滞		
库存商品	破损及呆滞	影响减记存货价值的因素已消失	
在产品	破损及呆滞		
周转材料	呆滞及过期材料		
消耗性生物资产	呆滞及过期材料		

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		
增值税待抵扣进项税	11,481,601.86	11,481,601.86
预交所得税	8,812,328.99	8,812,328.99
预交增值税		
多缴纳社保费		
预交土地增值税	2,185,172.05	2,185,172.05
持有待售的生物性生物资产		
理财产品	650,000,000.00	600,000,000.00
其他		233,842.09
合计	672,479,102.90	622,712,944.99

其他流动资产说明

截至2014年06月30日，本公司购买银行理财产品共计6.5亿元，其中华润银行润金3号理财产品0.5亿元、购买中行按期开放理财产品2亿元、购买交行日增利145天理财产品1亿元、购买交行日增利90天、140天理财产品3亿元。

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%	18,649,967.02	1,635,780.44	17,014,186.58	489,871.36	-637,684.03
华润兰花(晋城)药业有限公司 ("华润兰花")	17.65%	17.65%	42,500,000.00		42,500,000.00		

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	权益法	4,830,000.00	8,723,616.51	-318,140.56	8,405,475.94	49.89%	49.89%				
华润兰花	权益法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	17.65%	17.65%				
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%				
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%		1,840,000.00		
中关村兴业(北京)高科技孵化器股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2.00%	2.00%				
九辉塑料	成本法	1,950,000.00	1,950,000.00		1,950,000.00	60.00%	0.00%		1,950,000.00		
雅安贸易	成本法	1,003,300.00	1,003,300.00		1,003,300.00	70.00%	0.00%		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	25.00%	25.00%		125,000.00		
合计	--	27,587,229.84	31,480,846.35	-318,140.56	31,162,705.78	--	--	--	4,918,300.00		

长期股权投资的说明

本公司2013年度投资联营企业华润兰花(晋城)药业有限公司,认缴出资比例30%,2013年出资750万元,占实收资本的17.65%,

按照章程约定享有 17.65% 表决权。

本公司持有的九辉塑料和雅安贸易已失去控制权，持股比例超过 50% 未纳入合并范围。

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	23,259,685.28	6,253,617.94	441,978.30	29,071,324.92
1.房屋、建筑物	23,259,685.28	6,253,617.94	441,978.30	29,071,324.92
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	7,167,707.56	3,463,409.89		10,631,117.45
1.房屋、建筑物	7,167,707.56	3,463,409.89		10,631,117.45
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	16,091,977.72	2,790,208.05	441,978.30	18,440,207.47
1.房屋、建筑物	16,091,977.72	2,790,208.05	441,978.30	18,440,207.47
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	959,387.75	537,849.77		1,497,237.52
1.房屋、建筑物	959,387.75	537,849.77		1,497,237.52
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	15,132,589.97	2,252,358.28	441,978.30	16,942,969.95
1.房屋、建筑物	15,132,589.97	2,252,358.28	441,978.30	16,942,969.95
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	3,463,409.89
投资性房地产本期减值准备计提额	537,849.77

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：	3,946,023,144.60	67,476,039.98	70,160,255.29	3,943,338,929.29
其中：房屋及建筑物	2,009,096,675.82	15,737,078.21	35,866,490.22	1,988,967,263.81
机器设备	1,499,985,206.05	25,106,716.43	22,532,402.60	1,502,559,519.88
运输工具	81,861,239.86	3,064,888.87	2,882,668.45	82,043,460.28
电子设备	121,816,173.51	7,065,206.47	4,741,439.02	124,139,940.96
医疗设备	233,263,849.36	16,502,150.00	4,137,255.00	245,628,744.36

--	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：	1,380,019,128.87		110,431,899.65	46,539,350.78	1,443,911,677.74
其中：房屋及建筑物	399,953,916.03		33,059,176.39	18,044,791.97	414,968,300.45
机器设备	718,898,838.05		56,359,593.31	18,608,641.86	756,649,789.50
运输工具	55,649,923.04		4,479,942.97	2,698,326.13	57,431,539.88
电子设备	72,387,074.30		9,155,991.97	3,257,198.57	78,285,867.70
医疗设备	133,129,377.45		7,377,195.01	3,930,392.25	136,576,180.21
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,566,004,015.73		--		2,499,427,251.55
其中：房屋及建筑物	1,609,142,759.79		--		1,573,998,963.36
机器设备	781,086,368.00		--		745,909,730.38
运输工具	26,211,316.82		--		24,611,920.40
电子设备	49,429,099.21		--		45,854,073.26
医疗设备	100,134,471.91		--		109,052,564.15
四、减值准备合计	70,500,570.46		--		68,235,998.61
其中：房屋及建筑物	10,359,956.36		--		9,822,106.59
机器设备	36,802,377.30		--		35,156,723.96
运输工具	219,890.09		--		219,890.09
电子设备	367,334.46		--		286,265.72
医疗设备	22,751,012.25		--		22,751,012.25
五、固定资产账面价值合计	2,495,503,445.27		--		2,431,191,252.94
其中：房屋及建筑物	1,598,782,803.43		--		1,564,176,856.77
机器设备	744,283,990.70		--		710,753,006.42
运输工具	25,991,426.73		--		24,392,030.31
电子设备	49,061,764.75		--		45,567,807.54
医疗设备	77,383,459.66		--		86,301,551.90

本期折旧额 110,431,899.65 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 11,061,901.11 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	43,711,712.21	13,365,379.27	6,719,425.36	23,626,907.58	
机器设备	16,918,524.23	4,951,464.25	604,198.75	11,362,861.23	
运输工具	3,930,510.50	3,733,984.97	196,525.53		
电子设备	300,820.21	226,462.81	67,250.33	7,107.07	
医疗设备	54,422,628.53	42,038,287.74	12,384,340.79		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	1,405,756.96

机器设备	
运输工具	

(4) 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	竣工决算未完成, 办理中、历史遗留事项	下年度、暂无确定时间
运输设备	未办理权证变更手续	下年度

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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	188,301,903.29	149,554,000.00	337,855,903.29	188,301,903.29	149,554,000.00
三九医院龙井宿舍	21,400,113.54	21,400,113.54		21,400,113.54	21,400,113.54	
金蟾生化产区改造	7,720,229.99		7,720,229.99	6,904,239.77		6,904,239.77
沈阳三九厂区建设	9,838,419.84		9,838,419.84	7,026,944.07		7,026,944.07
雅安三九提取车间	49,325,237.83		49,325,237.83	55,964,419.23		55,964,419.23
雅安三九厂区功能与建设规划工程	4,924,688.73		4,924,688.73	3,289,328.07		3,289,328.07
雅安三九大兴技改工程	2,392,806.51		2,392,806.51	2,357,498.78		2,357,498.78
雅安(药业)后勤中心	4,838,590.24		4,838,590.24	4,811,164.94		4,811,164.94
提取车间设备 GMP 改造	6,354,790.79		6,354,790.79	6,390,870.55		6,390,870.55
三九脑科医院手术室改造工程				4,656,000.00		4,656,000.00
本溪三药扩建及改建项目(中药配方颗粒)	23,383,360.35		23,383,360.35	18,011,958.72		18,011,958.72
本溪中成药国药中心实验楼建设工程	6,919,652.00		6,919,652.00	6,911,852.00		6,911,852.00
桂林天和秧塘厂区	2,020,808.23		2,020,808.23	1,507,450.11		1,507,450.11
三九(枣庄)消防排烟工程(颗粒车间)	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00
雅安三九高架仓库及配套工程	5,045,378.41		5,045,378.41			
脑科医院直线加速器安装工程	17,500,000.00		17,500,000.00			
华润三九(黄石)药业有限公司 GMP 工程改造	5,478,571.81		5,478,571.81			
华润顺峰技改工程-净化工程	3,532,893.58		3,532,893.58			
观澜基地生产中心质检楼装修工程	2,463,504.92		2,463,504.92			
其他项目	11,344,013.16		11,344,013.16	6,718,512.88		6,718,512.88
合计	523,738,963.22	209,702,016.83	314,036,946.39	485,206,255.95	209,702,016.83	275,504,239.12

(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工程（中药配方颗粒）	346,554,000.00	18,011,958.72	5,371,401.63				6.75%				自有资金	23,383,360.35
三九医院大楼工程	250,000,000.00	337,855,903.29					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					已停工				自有资金及借款	21,400,113.54
金蟾生化产区改造	347,000,000.00	6,904,239.77	815,990.22				86%				自有资金	7,720,229.99
沈阳三九厂区建设	138,132,661.50	7,026,944.07	2,811,475.77				95%				自有资金	9,838,419.84
雅安三九提取车间	71,541,000.00	55,964,419.23			6,639,181.40		78%				自有资金	49,325,237.83
雅安三九厂区功能与建设规划项目	50,349,700.00	3,289,328.07	1,635,360.66				9.78%				自有资金	4,924,688.73
雅安三九高架仓库及配套工程	67,339,100.00	317,615.12	4,727,763.29				7.49%				自有资金	5,045,378.41
脑科医院手术室改造工程	3,000,000.00	4,656,000.00	1,500,000.00	6,156,000.00			100%				自有资金	
本溪国药中心实验楼建设工程	33,927,630.00	6,911,852.00	7,800.00				20.40%				自有资金	6,919,652.00
雅安三九危险品库	2,880,000.00	7,200.00	244,239.03				8.73%				自有资金	251,439.03
雅安三九后勤中心	7,090,000.00	4,811,164.94	27,425.30				68.25%				自有资金	4,838,590.24

雅安三九大兴技改项目	79,131,900.00	2,357,498.78	35,307.73				3.02%				自有资金	2,392,806.51
雅安三九室外管网工程	10,400,000.00	6,390,870.55	-36,079.76				61.10%				自有资金	6,354,790.79
雅安三九自控弱电系统	1,530,000.00	814,357.85	112,000.00				60.55%				自有资金	926,357.85
雅安三九道路及挡墙	2,540,000.00	319,319.36	1,158,607.20				58.19%				自有资金	1,477,926.56
雅安三九生脉 50 专线建设	42,500,000.00	109,041.55	914,900.10				2.41%				自有资金	1,023,941.65
华润三九（郴州）GMP 改造工程	4,748,400.00	75,244.02	2,450,054.26	2,380,916.72			3.04%				自有资金	144,381.56
雅安三九一综制车间改造工程	86,810,000.00		11,277.92				0.01%				自有资金	11,277.92
雅安三九一大容量检漏机	2,890,000.00		141,590.92				4.90%				自有资金	141,590.92
雅安三九一大兴二期	142,430,000.00		199,632.50				0.14%				自有资金	199,632.50
脑科医院直线加速器安装工程	17,500,000.00		17,500,000.00								自有资金	17,500,000.00
华润三九（黄石）药业有限公司 GMP 工程改造	12,886,000.00		5,478,571.81				42.52%				自有资金	5,478,571.81
合计	1,774,180,391.50	477,223,070.86	45,107,318.58	8,536,916.72	6,639,181.40	--	--			--	--	507,154,291.32

(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	188,301,903.29			188,301,903.29	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	209,702,016.83			209,702,016.83	--

(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工程（中药配方颗粒）	建设中	
三九医院大楼工程	停工多年，无复工计划	
雅安三九一综制车间改造工程	建设中	
雅安三九大兴技改工程	建设中	
雅安三九提取车间	建设中	
三九医院龙井宿舍	停工多年，无复工计划	
雅安三九厂区功能与建设规划工程	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	395,271.45		395,271.45	
合计	395,271.45		395,271.45	

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	1,673,045,346.59	36,134,369.43		1,709,179,716.02
其中：土地使用权	384,807,219.61	35,939,663.25		420,746,882.86
商标使用权	1,141,575,116.67			1,141,575,116.67
专有技术	141,278,174.32	10,000.00		141,288,174.32
计算机软件	5,384,835.99	184,706.18		5,569,542.17
二、累计摊销合计	143,891,515.08	15,134,525.00		159,026,040.08
其中：土地使用权	51,903,330.09	3,906,507.81		55,809,837.90
商标使用权	26,122,525.52	6,250.02		26,128,775.54
专有技术	62,004,894.73	10,807,292.62		72,812,187.35
计算机软件	3,860,764.74	414,474.55		4,275,239.29
三、无形资产账面净值合计	1,529,153,831.51	20,999,844.43		1,550,153,675.94
其中：土地使用权	332,903,889.52	32,033,155.44		364,937,044.96
商标使用权	1,115,452,591.15	-6,250.02	0.00	1,115,446,341.13
专有技术	79,273,279.59	-10,797,292.62	0.00	68,475,986.97
计算机软件	1,524,071.25	-229,768.37	0.00	1,294,302.88
四、减值准备合计	12,892,738.90			12,892,738.90
其中：土地使用权	11,016,301.40			11,016,301.40
商标使用权				
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	1,516,261,092.61	20,999,844.43		1,537,260,937.04
其中：土地使用权	321,887,588.12	32,033,155.44		353,920,743.56
商标使用权	1,115,452,591.15	-6,250.02	0.00	1,115,446,341.13
专有技术	77,396,842.09	-10,797,292.62	0.00	66,599,549.47
计算机软件	1,524,071.25	-229,768.37	0.00	1,294,302.88

本期摊销额 15,134,525.00 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	4,047,450.51	293.61			4,047,744.12
B 项目	3,157,563.75	36,863.50			3,194,427.25
C 项目	3,437,439.43	148,202.55			3,585,641.98
D 项目	2,966,685.49	295,724.67			3,262,410.16
E 项目	2,370,850.50				2,370,850.50
F 项目	1,498,254.55				1,498,254.55
其他	20,327,772.68				20,327,772.68
费用化项目		85,917,387.02	85,917,387.02		0.00
合计	37,806,016.91	86,398,471.35	85,917,387.02		38,287,101.24

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.56%。

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	308,045,736.73			308,045,736.73	
桂林华润天和药业股份有限公司	273,846,214.26			273,846,214.26	
合计	594,176,425.03			594,176,425.03	12,284,474.04

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司之子公司江西三九于2010年对原上海百安(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。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,确认商誉减值准备12,284,474.04元。

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,本期按照协议确认过渡期原股东享有的利润调整收购日净资产确认商誉1,047,213.45元。本公司于2013年末对广东顺峰商誉进行减值测试,未发现存在减值。

本公司于2013年支付人民币584,558,200.00元成本收购了桂林华润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华润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273,846,214.26元,确认为与桂林华润天和药业股份有限公司相关的商誉。本公司于2013年末对桂林华润天和药业股份有限公司商誉进行减值测试,未发现存在减值。

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
产品身份管理及推广项目	5,679,962.03		11,301.66		5,668,660.37	
产品延长保护费	1,521,900.00		105,687.50		1,416,212.50	
广告费	1,194,969.14	7,237,864.13	2,495,954.71		5,936,878.56	
其他	4,117,064.44	5,752,989.84	3,353,594.41		6,516,459.87	
租入固定资产改良支出	664,406.91	413,033.55	64,310.83		1,013,129.63	
软件使用费	15,301,588.41		814,776.48		14,486,811.93	
装修费	13,827,101.36	569,518.32	2,019,685.03		12,376,934.65	
合计	42,306,992.29	13,973,405.84	8,865,310.62		47,415,087.51	--

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	18,034,203.14	20,211,521.75
开办费		
可抵扣亏损	1,720,010.06	1,720,010.06
内部交易未实现利润	15,111,391.24	15,745,935.18
预提费用	16,650,031.56	18,615,706.00
未支付的应付职工薪酬	722,828.17	
递延收益	6,047,378.31	10,625,833.00
已实施未支付的辞退福利		6,911,972.22
诉讼赔偿及费用	1,642,500.00	1,642,500.00
其他	11,841,107.23	128,711.03
小计	71,769,449.71	75,602,189.24
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
开发支出	1,364,086.14	4,080,263.29
评估增值	49,101,473.68	48,948,266.91
小计	50,465,559.82	53,028,530.20

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	477,507,982.10	536,898,262.70

可抵扣亏损	37,002,594.75	47,482,900.41
合计	514,510,576.85	584,381,163.11

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	9,093,907.60	27,201,755.27
评估增值	327,343,157.87	326,321,779.40
小计	336,437,065.47	353,523,534.67
可抵扣差异项目		
资产减值准备	106,585,124.94	119,755,766.12
内部交易未实现利润	100,742,608.27	104,972,901.20
预提费用	84,091,068.48	95,482,418.90
可抵扣亏损	11,466,733.73	11,466,733.74
未支付的应付职工薪酬	2,891,312.68	
递延收益	40,315,855.40	70,838,886.67
已实施未支付的辞退福利		46,079,814.80
诉讼赔偿及费用	10,950,000.00	10,950,000.00
其他	78,940,714.87	858,073.60
小计	435,983,418.37	460,404,595.03

(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	71,769,449.71		75,602,189.24	
递延所得税负债	50,465,559.82		53,028,530.20	

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	161,723,417.43	1,898,152.07		2,760,516.32	160,861,053.18
二、存货跌价准备	4,316,133.09	4,198,282.85	213,110.39	1,820,306.28	6,480,999.27
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
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	537,849.77			1,497,237.52
七、固定资产减值准备	70,500,570.46	2,554.75	558,328.02	1,708,798.58	68,235,998.61

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	209,702,016.83				209,702,016.83
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
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
十四、其他					
合计	477,297,038.50	6,636,839.44	771,438.41	6,289,621.18	476,872,818.35

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
固定资产清理	1,097,956.06	
合计	1,097,956.06	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	22,752,425.55	22,752,425.55
合计	22,752,425.55	22,752,425.55

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,813,707.06	30,965,335.18
银行承兑汇票	242,837,146.16	220,259,078.64
合计	245,650,853.22	251,224,413.82

下一会计期间将到期的金额 245,650,853.22 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	541,366,709.02	782,492,762.38
合计	541,366,709.02	782,492,762.38

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付账款金额为 27,379,381.31 元，金额前五大应付账款明细如下：

单位名称	年末余额	未结转原因
辽宁美亚制药有限公司	4,099,693.12	合同未执行完毕
揭阳嘉林	2,659,961.38	账龄时间较长，未支付
普宁南城	1,783,406.44	账龄时间较长，未支付
中山小榄医药	1,729,596.60	账龄时间较长，未支付
揭阳恒丰	1,628,409.51	账龄时间较长，未支付
总计	11,901,067.05	

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	257,702,643.41	288,587,542.18
合计	257,702,643.41	288,587,542.18

(2) 本报告期预收款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截至 2014 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 5,511,906.20 元（2013 年 12 月 31 日：17,949,664.53 元）。

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	291,824,056.51	553,886,330.29	614,022,113.48	231,688,273.32
二、职工福利费	7,459,220.65	26,530,854.37	26,187,227.20	7,802,847.82
三、社会保险费	1,827,164.25	72,291,333.84	64,417,971.56	9,700,526.53
其中：1.医疗保险费	390,831.49	25,151,825.05	17,608,011.88	7,934,644.66
2.基本养老保险费	807,636.27	41,411,973.52	41,107,696.71	1,111,913.08
3.年金缴费（补充养	133,380.00	367,560.00	381,240.00	119,700.00

老保险)				
4.失业保险费	361,154.24	2,285,681.76	2,331,248.82	315,587.18
5.工伤保险费	95,596.97	1,818,140.46	1,768,145.59	145,591.84
6.生育保险费	38,565.28	1,256,153.05	1,221,628.56	73,089.77
四、住房公积金	1,118,392.31	27,426,639.02	27,358,531.61	1,186,499.72
五、辞退福利	55,017,464.82	1,678,664.14	5,014,112.89	51,682,016.07
六、其他	30,373,312.94	12,656,965.91	11,023,145.48	32,007,133.37
合计	387,619,611.48	694,470,787.57	748,023,102.22	334,067,296.83

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 14,760,155.01 元，非货币性福利金额 1,266,805.60 元，因解除劳动关系给予补偿 2,903,946.09 元。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	117,198,732.80	89,177,601.81
消费税	0.00	0.00
营业税	388,143.11	499,730.74
企业所得税	83,019,162.74	127,487,124.13
个人所得税	8,833,786.72	3,664,582.56
城市维护建设税	8,292,661.20	12,350,924.93
房产税	3,396,277.33	3,606,155.83
土地使用税	2,897,402.84	2,636,864.81
教育费附加	3,490,416.13	3,613,694.46
土地增值税	196,943.82	123,180.60
水利建设基金	618,831.11	505,798.57
地方教育费附加	2,319,217.31	2,354,429.23
其他	653,829.85	2,519,759.12
合计	231,305,404.96	248,539,846.79

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	3,258,333.38	14,758,333.36
短期借款应付利息		
合计	3,258,333.38	14,758,333.36

37、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

雅安雨禾药业有限公司	8,330,000.00		
成都安时利企业管理咨询有限公司	1,470,000.00		
合计	9,800,000.00		--

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	4,706,412.44	60,885,606.20
市场推广费	411,003,658.91	416,618,115.82
工程设备款	120,682,442.79	136,769,563.20
商业推广费	118,399,819.57	116,070,500.81
资金拆借款	150,000.00	8,354,513.00
员工代垫费用	42,232,955.80	59,065,805.15
运输费	2,941,536.41	4,047,327.69
保证金	75,363,753.28	54,294,311.71
水电费	5,930,005.82	5,979,248.57
医疗风险基金	4,549,969.84	1,842,359.43
其他	147,862,965.13	141,756,880.18
合计	933,823,519.99	1,005,684,231.76

(2) 本报告期其他应付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

29、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	10,950,000.00			10,950,000.00
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	10,950,000.00			10,950,000.00

预计负债说明

因本公司之子公司北京三九作为北京双鹭与成都库克合同纠纷第三人，成都库克诉北京双鹭、北京三九支付赔偿金960万元，在征询法律意见后，公司于2012年度确认预计负债1095万元。2013年6月8日，北京三九收到成都市中级人民法院（2007）成民初字第847号《通知书》，通知北京三九退出该案的诉讼。由于北京双鹭与成都库克合同纠纷尚未解决，本公司未终止确认相应的预计负债。

30、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		14,199,449.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		14,199,449.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		14,199,449.00
保证借款		
信用借款		
合计		14,199,449.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,334,544.00	2,825,453.00
合计	2,334,544.00	2,825,453.00

(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
本溪市财政局	2004 年 11 月 25 日	2019 年 11 月 25 日	人民币元	2.80%		1,352,725.00		1,352,725.00
雅安市财政局	2006 年 06 月 19 日	2015 年 06 月 16 日	人民币元	4.44%		981,819.00		1,472,728.00
合计	--	--	--	--	--	2,334,544.00	--	2,825,453.00

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
2013 年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）	500,000,000.00	2013 年 05 月 09 日	5 年期债券	498,000,000.00	14,758,333.36	11,500,000.02	23,000,000.00	3,258,333.38	498,416,947.96

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]286号”文，核准本公司向社会公开发行总额不超过10亿元（含10亿元）的公司债券，首期发行规模为5亿元。2013年5月，本公司完成了华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）募集。本次募集总规模5亿元，扣除200万发行费，实际募集4.98亿元；发行期限5年；票面利率4.60%，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息，票面利率在存续期的前3年内固定不变，如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在其存续期限后2年票面利率为存续期限前3年票面利率加上上调基点，在其存续期限后2年固定不变，如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在其存续期限后2年票面利率仍维持原有票面利率不变；起息日：2013年5月9日开始计息；付息日：2014年至2018年每年的5月9日为一个计息年度的付息日；募集资金用于偿还银行借款及补充流动资金。

33、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
三项科技拨款	9,510,000.00			9,510,000.00	
种子种苗繁育基地项目	304,732.84		304,732.84	0.00	
合计	9,814,732.84		304,732.84	9,510,000.00	--

专项应付款说明

本公司之子公司广东华润顺峰取得的顺德区科技局三项科技拨款项目资金9,510,000.00元。

34、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	89,914,727.59	90,152,665.09
土地使用权相关之补助	79,779,839.95	61,227,383.51
中药技术平台	41,530,563.26	29,579,833.56
国债贴息贷款补助	15,609,760.23	16,093,852.41
现代中药园建设工程项目补助	15,562,660.04	9,645,702.96
企业挖潜改造及产业升级补助	20,866,555.44	20,438,455.44
中药材扶持补助	13,501,157.78	13,616,669.02
工程中心专户补助	1,566,322.10	1,637,822.12
产业化项目补助	19,508,390.73	19,508,390.73
中成药质量升级暨产业化项目	22,248,703.57	22,248,703.57
其他	13,847,596.15	6,601,408.00
合计	333,936,276.84	290,750,886.41

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿政府补助	90,152,665.09		237,937.50		89,914,727.59	与资产相关
土地使用权相关补助	61,227,383.51	19,000,000.00	447,543.56		79,779,839.95	与资产相关
中药技术平台	29,579,833.56	12,840,200.00	889,470.30		41,530,563.26	与收益相关
国债贴息贷款补助	16,093,852.41		484,092.18		15,609,760.23	与资产相关
现代中药园建设工程项目补助	9,645,702.96	6,085,000.00	168,042.92		15,562,660.04	与资产相关
企业挖潜改造及产业升级补助	20,438,455.44	555,900.00	127,800.00		20,866,555.44	与收益相关
中药材扶持补助	13,616,669.02		115,511.24		13,501,157.78	与收益相关
工程中心专户补助	1,637,822.12		71,500.02		1,566,322.10	与资产相关
产业化项目补助	19,508,390.73				19,508,390.73	与资产相关
中成药质量升级暨产业化项目	22,248,703.57				22,248,703.57	与资产相关
其他	6,601,408.00	7,275,005.00	28,816.85		13,847,596.15	与收益/资产相关
合计	290,750,886.41	45,756,105.00	2,570,714.57		333,936,276.84	--

35、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

36、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）	1,135,355,122.40		361,829.75	1,134,993,292.65
其他资本公积	13,951,693.64			13,951,693.64
合计	1,149,306,816.04		361,829.75	1,148,944,986.29

资本公积说明

本期收购桂林天和少数股权减少资本公积 361,829.75 元。

37、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	427,926,418.73			427,926,418.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	427,926,418.73		427,926,418.73

38、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	3,599,495,053.45	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	3,599,495,053.45	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	616,841,631.47	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,216,336,684.92	--

39、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	3,788,821,324.11	3,819,727,309.47
其他业务收入	29,975,470.08	11,646,400.06
营业成本	1,573,126,391.74	1,459,131,214.04

(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	3,219,105,222.85	1,146,526,283.09	3,367,628,501.65	1,119,785,994.05
包装印刷	202,022,851.41	150,989,859.59	210,179,378.76	148,661,395.10
医疗服务	316,501,703.26	236,376,810.12	220,896,018.31	169,695,502.36
海外贸易	21,836,428.91	15,611,582.95	19,812,848.26	13,465,583.46
其他	29,355,117.68	7,668,060.20	1,210,562.49	678,003.58
合计	3,788,821,324.11	1,557,172,595.95	3,819,727,309.47	1,452,286,478.55

(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
医药行业				
-非处方药	1,939,300,813.94	697,308,923.50	2,101,915,088.12	742,414,002.81
-处方药	1,279,804,408.91	449,217,359.59	1,265,713,413.53	377,371,991.24
包装印刷	202,022,851.41	150,989,859.59	210,179,378.76	148,661,395.10
医疗服务	316,501,703.26	236,376,810.12	220,896,018.31	169,695,502.36
海外贸易	21,836,428.91	15,611,582.95	19,812,848.26	13,465,583.46
其他	29,355,117.68	7,668,060.20	1,210,562.49	678,003.58
合计	3,788,821,324.11	1,557,172,595.95	3,819,727,309.47	1,452,286,478.55

(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	1,381,782,746.29	636,874,075.72	1,248,446,546.72	528,265,080.49
北方地区	568,867,233.25	251,702,965.92	637,188,212.75	260,380,151.98
华东地区	1,097,295,589.64	434,696,850.00	1,226,841,875.62	461,231,983.82
西部地区	699,744,643.88	199,154,303.41	664,882,835.18	165,857,707.08
海外地区	41,131,111.05	34,744,400.90	42,367,839.20	36,551,555.18
合计	3,788,821,324.11	1,557,172,595.95	3,819,727,309.47	1,452,286,478.55

(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	181,099,866.96	4.74%
B 客户	72,641,528.03	1.90%
C 客户	66,825,571.78	1.75%
D 客户	66,465,674.60	1.74%
E 客户	64,603,821.66	1.69%
合计	451,636,463.03	11.82%

40、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
消费税			
营业税	1,553,377.18	159,610.84	
城市维护建设税	20,589,039.05	32,076,978.98	
教育费附加	17,929,294.33	22,946,847.15	
资源税			
土地增值税		1,135,264.47	
堤围防洪费	633,801.24	645,032.58	

其他	132,644.82	279,970.65	
合计	40,838,156.62	57,243,704.67	--

41、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	217,711,621.92	164,458,068.27
市场推广费	419,918,573.73	471,139,702.56
商业推广费	373,249,690.64	447,722,393.82
运输费	43,364,289.83	60,185,117.60
会务费	12,014,238.38	30,351,534.86
差旅费	36,002,525.21	33,143,894.99
租赁费	8,637,940.51	7,966,206.51
交际应酬费		
广告宣传费		
其他	36,351,581.38	33,634,053.96
合计	1,147,250,461.60	1,248,600,972.57

42、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	134,144,130.12	124,776,307.36
维修费	3,717,072.22	3,143,349.88
折旧费	21,401,146.12	20,384,270.21
无形资产摊销	13,773,108.85	12,011,214.06
长期待摊费用摊销	3,921,352.88	4,012,835.25
存货损失	3,092,925.03	7,232,496.90
差旅费	5,095,344.33	6,552,659.33
汽车维护及交通费	4,788,976.98	6,172,905.71
办公费	2,782,753.43	7,462,370.29
水电气费	2,578,239.82	3,493,266.76
交际应酬费	5,572,490.23	9,169,911.93
税金	12,413,693.64	10,112,951.34
租赁费	2,400,450.24	1,528,352.08
咨询与服务费	1,669,907.27	8,454,650.87
研究与开发费	85,917,387.02	69,390,389.28
其他	35,413,286.43	34,690,775.53
合计	338,682,264.61	328,588,706.78

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,150,682.14	7,255,806.71
减：利息收入	15,350,833.39	11,101,786.16
汇兑损益(收益负号表示)	-134,816.08	91,925.03
其他	924,146.74	790,519.21
合计	-1,410,820.59	-2,963,535.21

44、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	56,500.00	343,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	-318,140.56	158,507.44
处置长期股权投资产生的投资收益	13,074,066.79	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	18,664,657.53	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	31,477,083.76	502,257.44

(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
中关村兴业（北京）高科技孵化器股份有限公司	56,500.00		
合计	56,500.00		--

(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	-318,140.56	158,507.44	
合计	-318,140.56	158,507.44	--

45、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	1,898,152.07	-242,509.44
二、存货跌价损失	3,985,172.46	55,244.05
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失	537,849.77	
七、固定资产减值损失	-555,773.28	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,865,401.02	-187,265.39

46、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	216,493.46	1,284,822.46	216,493.46
其中：固定资产处置利得	216,493.46	984,582.99	216,493.46
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,164,015.65	7,205,239.96	4,164,015.65
盘盈利得	66,081.93	211,595.80	66,081.93
捐赠利得	470,000.00	195,900.00	470,000.00
违约赔偿收入	17,629.24	337,937.50	17,629.24
保险赔偿收入	48,631.20	317,235.81	48,631.20
各种罚款及扣款收入	1,700,934.29	3,100,037.25	1,700,934.29
无需支付的各项应付款	708,991.75		708,991.75
其他	3,284,322.12		3,284,322.12
合计	10,677,099.64	12,652,768.78	10,677,099.64

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
科技研发资金	204,348.43	1,016,142.36	与收益相关	是

岗位补贴	67,000.00	534,978.26	与收益相关	是
经济扶持奖励	388,000.00	3,641,484.00	与收益相关	是
企业挖潜改造及产业升级补助	327,800.00		与收益相关	是
税收返还	249,400.00		与收益相关	是
国债专项资金	984,092.18	484,092.18	与资产相关	是
中药技术平台	889,470.30		与收益相关	是
政府拆迁补偿	237,937.50		与资产相关	是
贷款贴息补助		55,000.00		
工程中心专户	71,500.02		与资产相关	是
节能专项补助资金	100,000.00		与收益相关	是
土地使用权相关补助	447,543.56		与资产相关	是
现代中药园建设工程项目补助	168,042.92		与资产相关	是
其他	28,880.74	1,473,543.16	与资产/收益相关	是
合计	4,164,015.65	7,205,239.96	--	--

47、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	2,645,877.90	1,291,454.37	2,645,877.90
其中：固定资产处置损失	2,645,877.90	1,291,454.37	2,645,877.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	166,000.00	592,835.38	166,000.00
非常损失			
赔偿损失	108,037.50	196,457.34	108,037.50
罚款支出	148,226.38	98,618.93	148,226.38
存货盘亏	5,537.41		5,537.41
水利基金建设	233,447.43		233,447.43
其他	1,917,271.09	5,158,899.58	1,917,271.09
合计	5,224,397.71	7,338,265.60	5,224,397.71

48、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	107,703,617.35	121,724,606.83
递延所得税调整	1,269,687.14	-1,578,254.94
合计	108,973,304.49	120,146,351.89

49、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

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

提示：如上期金额有调整计算的，需加“注”并说明。

项目	本期金额	上期金额（注）
归属于本公司普通股股东的合并净利润	616,841,631.47	602,327,728.23
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）	0.63	0.62

注：本公司同一控制下合并子公司临清华威，调整上期每股收益，由于该公司影响较小，每股收益变化很小。

(2) 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	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	616,841,631.47	602,327,728.23
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）	0.63	0.62

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
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
年末普通股的加权平均数（稀释）	978,900,000.00	978,900,000.00

50、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	670,526.09	-375,887.78
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	670,526.09	-375,887.78
5.其他		
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	670,526.09	-375,887.78

51、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	
营业外收入	3,847,848.82
企业往来款	20,339,723.07
保证金	16,509,870.82
员工还款	2,028,633.29
政府补助	12,347,670.00
出口退税	3,608,144.39
个税返还	105,325.78
其他	20,130,818.28
合计	78,918,034.45

(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	766,179,452.42
管理费用	101,756,117.29

营业外支出	5,363,921.03
银行手续费	918,071.48
企业往来款	6,306,491.35
研发支出	15,299,214.66
客户保证金	1,144,000.00
制造费用	34,246,013.26
其他	53,709,992.32
合计	984,923,273.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款利息	14,027,794.25
收到投标类保证金	19,715,367.17
收到有资产相关政府补助	43,745,000.00
其他	11,912,742.85
合计	89,400,904.27

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付集资建房款	800,000.00
退回投资类保证金	15,912,743.18
本溪基地地质初勘费	10,000.00
支付股权转让所得税款	21,902,350
合计	38,625,093.18

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付开具银行承兑汇票保证金	1,979,159.96
合计	1,979,159.96

52、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	642,401,420.39	626,630,320.80

加：资产减值准备	5,865,401.02	-187,265.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,431,899.65	175,113,754.10
无形资产摊销	15,697,192.37	13,407,330.91
长期待摊费用摊销	8,800,999.79	5,818,562.61
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）	2,429,384.44	6,631.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,276,328.08	4,723,570.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,477,083.76	-502,257.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,832,739.53	-3,065,216.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,562,970.38	1,486,961.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	76,371,926.88	-14,834,746.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	131,705,463.14	-51,395,192.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-398,356,694.36	-59,565,576.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	566,416,006.79	697,636,878.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,701,032,375.68	1,701,623,472.02
减：现金的期初余额	1,343,459,224.66	1,319,237,925.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	357,573,151.02	382,385,546.90

（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	931,940.00	584,558,200.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	838,746.00	579,864,092.85
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	151,508.40	45,826,891.99
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,148,278.92	534,037,200.86
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	2.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	113,594.38	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-113,594.38	
4. 处置子公司的净资产	-13,103,107.88	
流动资产	113,594.38	
非流动资产	8,220,065.76	
流动负债	21,436,768.02	
非流动负债		

(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	1,701,032,375.68	1,343,459,224.66
其中：库存现金	338,758.31	686,888.62
可随时用于支付的银行存款	1,700,109,442.26	1,683,167,744.38
可随时用于支付的其他货币资金	584,175.11	2,614,921.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,701,032,375.68	1,343,459,224.66

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

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	人民币 538,500 万元	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 498,110,000.00	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 50,000,000.00	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 35,000,000.00	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 20,000,000.00	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	深圳市	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	孙永刚	医药保健	人民币 5,200,000.00	51%	51%	70115098-4
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
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	左敏	印刷包装	人民币 8,079,633.60	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 50,000,000.00	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 20,000,000.00	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 74,019,000.00	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 64,564,457.32	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	刘永忠	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	王进元	制药	人民币 96,500,000.00	100%	100%	58090097-9
合肥神鹿九华药业有	控股子	有限责	合肥	朱杰龙	制药	人民币 11,936,769.90	100%	100%	15426866-7

限责任公司	公司	任公司	市						
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
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	人民币 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 80,000,000.00	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	赵炳祥	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	潘红炬	制药	人民币 12,280,000.00	100%	100%	61765295-7
山东临清华威药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	临清市	聂军岐	制药	人民币 73,440,900.00	100%	100%	16795167-6
桂林华润天和药业股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	广西桂林	王军	制药	人民币 52,280,100.00	97.91%	97.91%	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	广西桂林	朱贤铭	制药	人民币 550,000,000.00	97.91%	97.91%	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	广西桂林	龚杰	制药	人民币 11,040,000.00	91.53%	91.53%	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%	0%	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%	0%	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	有限责任公司	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
华润兰花	有限责任公司	高平市	谢志坚	中药材采购种植	人民币 5000 万元	17.65%	17.65%	联营企业	08371443-8

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	
北京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	
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	
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	
浙江丽水中新药业有限公司("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	
珠海华润银行深圳分行	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	
青岛北药鲁抗药品经营有限公司("青岛鲁抗")	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	
北京市京新龙医药销售有限公司	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	
山西新龙药业有限公司	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
华润广东医药有限公司	采购商品	双方协议定价	510,037.04	0.03%	411,844.44	0.03%
华润湖南医药有限公司	采购商品	双方协议定价	299,910.00	0.02%		
衢州南孔中药有限公司	采购商品	双方协议定价	4,815,596.79	0.31%	8,069,903.15	0.56%
山东阿华包装印务有限公司	采购商品	双方协议定价	1,103,411.63	0.07%	160,615.38	0.01%
山东聊城阿华制药有限	采购商品	双方协议定价	72,649.57	0.00%	200,081.20	0.01%

公司						
北京双鹤制药装备有限责任公司	采购设备	双方协议定价			10,650.00	0.00%
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%
合计			6,801,605.03	0.43%	9,084,110.17	0.63%

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
华润保定医药有限公司	销售商品	双方协议定价	235,834.61	0.01%		
安徽华源医药股份有限公司	销售商品	双方协议定价	3,141,266.67	0.08%	3,454,739.07	0.09%
安徽双鹤药业有限责任公司	销售商品	双方协议定价	500,000.00	0.01%		
华润双鹤药业股份有限公司	销售商品	双方协议定价	2,083,274.81	0.05%	2,570,619.13	0.07%
北京双鹤药业经营有限责任公司	销售商品	双方协议定价	3,597,444.36	0.09%	18,397,652.17	0.50%
桂林紫竹乳胶制品有限公司	销售商品	双方协议定价	2,557,020.17	0.07%		
华润邯郸医药有限公司	销售商品	双方协议定价	340,005.96	0.01%		
华润河北医大医药有限公司	销售商品	双方协议定价	4,594.88	0.00%		
华润河南医药有限公司	销售商品	双方协议定价	26,617,151.20	0.70%	28,612,313.36	0.78%
华润湖北金马医药有限公司	销售商品	双方协议定价	89,736.73	0.00%	212,135.40	0.01%
华润湖南瑞格医药有限公司	销售商品	双方协议定价	583,948.73	0.02%	150,157.27	0.00%
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	双方协议定价	1,336,282.02	0.03%	1,009,615.36	0.03%
华润湖南医药有限公司	销售商品	双方协议定价	66,880,240.47	1.75%	64,686,907.51	1.76%
华润吉林医药有限公司	销售商品	双方协议定价	3,689,437.78	0.10%	92,123.95	0.00%
华润济南医药有限公司	销售商品	双方协议定价	45,026,464.06	1.18%	62,388,264.94	1.70%
华润昆山医药有限公司	销售商品	双方协议定价	814,008.38	0.02%	856,626.75	0.02%
华润廊坊医药有限公司	销售商品	双方协议定价	143,156.43	0.00%	71,592.32	0.00%
华润辽宁医药有限公司	销售商品	双方协议定价	5,399,568.61	0.14%	2,718,132.78	0.07%
华润南通医药有限公司	销售商品	双方协议定价	52,968.46	0.00%	119,798.54	0.00%
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	销售商品	双方协议定价	236,160.27	0.01%	30,820.51	0.00%
华润衢州医药有限公司	销售商品	双方协议定价	9,300,739.37	0.24%	18,734,422.05	0.51%
华润赛科药业有限责任公司	销售商品	双方协议定价	757,115.39	0.02%		
华润山东医药有限公司	销售商品	双方协议定价	1,171,646.18	0.03%	333,503.43	0.01%
华润山西医药有限公司	销售商品	双方协议定价	2,299,545.31	0.06%		

华润苏州礼安医药有限公司	销售商品	双方协议定价	14,715,065.72	0.39%	2,033,648.76	0.06%
华润天津医药有限公司	销售商品	双方协议定价	199,961.00	0.01%	170,905.50	0.00%
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	双方协议定价	80,179.49	0.00%	100,384.62	0.00%
华润五丰有限公司	销售商品	双方协议定价	10,683.76	0.00%		
华润西安医药有限公司	销售商品	双方协议定价	23,967,415.22	0.63%	27,715,690.32	0.76%
华润新龙(北京)医药有限公司	销售商品	双方协议定价	2,728,932.74	0.07%	1,818,514.74	0.05%
华润新龙(山西)医药有限公司	销售商品	双方协议定价	32,121,079.89	0.84%	27,420,314.24	0.75%
华润新龙医药有限公司	销售商品	双方协议定价	24,255,786.69	0.64%	27,534,188.36	0.75%
华润医药商业集团有限公司	销售商品	双方协议定价	34,999,742.60	0.92%	34,146,155.86	0.93%
华润紫竹药业有限公司	销售商品	双方协议定价	2,247,845.50	0.06%	702,135.78	0.02%
上海金香乳胶制品有限公司	销售商品	双方协议定价	566,336.02	0.01%		
北京双鹤制药装备有限责任公司	销售商品	双方协议定价			3,205.13	0.00%
三九药品配送	销售商品	双方协议定价			16,205.14	0.00%
华润济宁医药有限公司	销售商品	双方协议定价	1,339,142.57	0.04%	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	0.00%
华润长春大格有限公司	销售商品	双方协议定价			9,323,931.13	0.25%
合计			314,089,782.05	8.23%	337,434,905.73	9.20%

(2) 其他关联交易

关键管理人员报酬

单位：元

项目名称	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
关键管理人员报酬	11,331,364.18	10,637,400.20

华润银行存款

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为 243,690,981.78 元，年度累计借方发生额 777,251,417.21 元，当期确认利息收入 4,101,299.23 元。

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	安徽华源医药股份有限公司	22,542.00	4,031.36	79,392.00	

	安徽双鹤药业有限责任公司	137,650.00		676,000.00	
	北京双鹤药业经营有限责任公司	1,398,803.82		868,154.80	69,778.80
	桂林紫竹乳胶制品有限公司	1,909,633.85		758,955.62	
	杭州三九医药连锁有限公司	11,872.56	2,903.97	11,872.56	2,903.97
	华润保定医药有限公司	172,342.50			
	华润邯郸医药有限公司	78,750.00			
	华润河北医大医药有限公司	5,376.00			
	华润河南医药有限公司	131,120.41		642,667.71	
	华润湖北金马医药有限公司（原名：湖北金马医药有限公司）	55,750.15		60,301.80	
	华润湖南瑞格医药有限公司	487,488.00		455,300.00	
	华润湖南双舟医药有限公司	681,198.00		637,448.00	
	华润湖南医药有限公司（原"长沙双鹤医药有限责任公司"）	4,102,732.02		3,396,979.74	2,317.02
	华润吉林康乃尔医药有限公司			27,718.00	
	华润吉林医药有限公司（原名：华润长春大格有限公司）	1,058,902.50	5,040.00		
	华润济南医药有限公司（原名：山东北药鲁抗医药科技有限公司）	782,645.28		8,381,439.08	
	华润济宁医药有限公司			600,632.15	
	华润昆山医药有限公司	401,090.00		452,478.48	1,089.10
	华润廊坊医药有限公司	25,743.00		55,125.00	
	华润辽宁医药有限公司	4,218,208.07	1,664.38	2,083,058.42	24,566.79
	华润南通医药有限公司	43,115.72		201,558.11	2,204.73
	华润普仁鸿（北京）医药有限公司	243,382.50		302,310.00	
	华润衢州医药有限公司（原名：衢州医药有限公司）	1,138,082.29	18.97	39,400.00	
	华润赛科药业有限责任公司	832,089.00		15,042.00	
	华润山东医药有限公司	797,016.58	15,591.97	146,990.58	4,226.45
	华润双鹤药业股份有限公司	1,309,286.85		1,994,298.93	14,583.68
	华润苏州礼安医药有限公司	19,289.00		1,058,103.56	102,932.00
	华润天津医药有限公司	147,161.40		104,379.00	
	华润潍坊远东医药有限公司（山东北药远东医药有限公司）	31,572.10	12,504.00	51,856.30	15,556.89
	华润五丰有限公司	12,500.00		219.92	
	华润西安医药有限公司	1,278,913.64		674,730.00	
	华润新龙（北京）医药有限公司	1,285,618.43		228,557.55	
	华润新龙（山西）医药有限公司	4,001,259.65		660,928.00	
	华润新龙医药有限公司（原名：新龙药业集团有限公司）	191,250.00	1,350.00	28,628.60	503.60
	华润医药商业集团有限公司（原名：北京医药股份有限公司）	6,185,598.15	10.65	9,242,299.39	33,232.49
	华润紫竹药业有限公司（原名：	1,923,895.51		860,969.06	

	北京紫竹药业有限公司)				
	上海金香乳胶制品有限公司	662,613.15			
	济南华泰医药有限公司			1,547.90	464.37
	山东东阿阿胶股份有限公司			313,484.85	
	山东鲁抗药品经营有限公司			88,492.00	88,492.00
	三九现代中药发展有限公司			7,074,389.26	7,074,389.26
	深圳市三九药品配送有限公司			1,439,240.77	1,439,240.77
	中医药连锁国际有限公司				
	深圳市三九医药连锁股份有限公司			281,608.71	281,608.71
	昆明三九济民医药连锁有限公司			220,687.00	220,687.00
	辽宁三九国药堂医药连锁有限公司			112,267.50	112,267.50
	广州采活医药连锁有限公司(原"广州市三九健康医药连锁有限公司")			95,001.50	95,001.50
	武汉双鹤医药有限责任公司			13,919.65	13,919.65
	黑龙江双鹤医药有限责任公司			3,103.71	3,103.71
	湛江三九药店有限公司			176,131.50	176,131.50
	小计	35,784,492.13	43,115.30	44,617,668.71	9,779,201.49
应收票据	北京双鹤药业经营有限公司			250,000.00	
	华润新龙(山西)医药有限公司	1,959,756.44		20,000,000.00	
	华润河南医药有限公司	18,682,033.00		3,000,000.00	
	华润湖南双舟医药有限公司			310,401.00	
	华润湖南医药有限公司(原"长沙双鹤医药有限责任公司")	43,137,441.34		45,680,000.00	
	华润济南医药有限公司(原名:山东北药鲁抗医药科技有限公司)	27,935,046.00		1,000,000.00	
	华润济宁医药有限公司			3,947,200.00	
	华润廊坊医药有限公司	2,590,000.00		10,480,000.00	
	华润辽宁医药有限公司	100,000.00		173,340.00	
	华润衢州医药有限公司(原名:衢州医药有限公司)			3,000,000.00	
	华润新龙(北京)医药有限公司			1,085,127.60	
	华润新龙医药有限公司(原名:新龙药业集团有限公司)	4,000,000.00		15,838,150.54	
	安徽华源医药股份有限公司	500,000.00			
	华润吉林医药有限公司	1,110,384.00			
	华润西安医药有限公司	11,871,677.92			
	小计	111,886,338.70		104,764,219.14	
预付账款	北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司			14,820.00	
	郴州华润燃气有限公司			562,000.00	
	华润湖南医药有限公司(原"长			200,000.00	

	沙双鹤医药有限责任公司")			
	小计			776,820.00
其他应收款	新三九地产公司			17,020.97
	上海华源安徽仁济制药有限公司			33,795.48
	三九轻纺贸易有限公司			267,001.80
	北京医药集团有限责任公司			6,000.00
	三九(安国)现代中药开发有限公司			66,427.80
	哈尔滨九隆印刷一厂			70,100.00
	哈尔滨九隆印刷二厂			3,235,813.93
	小计			3,696,159.98

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	北京双鹤制药装备有限责任公司		95,896.56
	山东阿华包装印务有限公司	629,680.42	633,343.92
	华润湖南医药有限公司(原"长沙双鹤医药有限责任公司")		568,480.04
	衢州南孔中药有限公司	1,749,631.69	3,304,243.32
	深圳市三九医药连锁股份有限公司		414,103.44
	山东聊城阿华制药有限公司		69,475.00
	安徽三九药业有限公司		59,509.10
	合肥神鹿双鹤药业		132,745.59
	华润神鹿药业有限公司		38,163.72
	华润广东医药有限公司	1,732,485.36	1,312,822.24
	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
	小计	4,111,797.47	6,656,414.21
预收账款	华润医药商业集团有限公司		1,050,682.20
	华润衢州医药有限公司		1,247,145.88
	华润湖南医药有限公司(原"长沙双鹤医药有限责任公司")		16,637,909.90
	华润济南医药有限公司		2,581,757.93
	安徽华源医药股份有限公司	1,500.00	723,773.88
	深圳市三九药品配送有限公司		550,971.71
	华润河南医药有限公司		345,684.54
	深圳市三九医药连锁股份有限公司		145,250.00
	武汉市三九物流有限公司		29,369.00
	华润辽宁医药有限公司		21,600.00
	昆明三九济民医药连锁有限公司		19,800.00
	青岛北药鲁抗药品经营有限公司		1,933.50
	华润湖南双舟医药有限公司(湖南双舟医药有限责任公司)		74,169.20

	华润吉林医药有限公司		621,525.18
	华润廊坊医药有限公司		2,760,806.72
	华润山西医药有限公司长治分公司	732.00	38,530.00
	华润苏州礼安医药有限公司		13,154.00
	华润西安医药有限公司		324,235.02
	华润新龙（山西）医药有限公司		7,259,316.40
	华润新龙医药有限公司	337,500.00	4,121,574.37
	小计	339,732.00	38,569,189.43
其他应付款	三九企业集团(南方制药厂)		709,300.00
	新三九地产有限公司		31,568.99
	北京医药集团有限责任公司	1,284,688.00	2,215,151.08
	深圳南方医疗研究中心		645,176.86
	深圳市先达明物业管理有限公司		22,804.88
	广东三九广告传播公司		269,220.00
	华润湖南医药有限公司（原"长沙双鹤医药有限责任公司"）		78,000.00
	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
	华润廊坊医药有限公司		25,000.00
	三九汽车贸易公司		22,000.00
	华润苏州礼安医药有限公司		13,002.00
	宁夏华源耀康医药有限公司		27,787.86
	华润西安医药有限公司		5,000.00
	北京双鹤制药装备有限责任公司		1,044,126.13
	华润新龙医药有限公司		720.00
	华润（深圳）地产发展有限公司		718,901.87
	华润新龙（山西）医药有限公司		3,000.00
	华润医药控股有限公司	55,805.53	127,800.58
	华润资产管理有限公司		9,908.04
	小计	1,390,493.53	6,050,945.78

九、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为213,881,298.93元。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

（一）资本性支出承诺事项

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

项目	期末余额	年初余额
房屋、建筑物及机器设备	128,527,910.68	115,072,245.68

(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，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

期限	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	11,786,526.00	12,518,113.48
1-2年	7,636,126.00	12,305,655.00
2-3年	6,885,915.50	8,427,540.00
3年以上	0.00	2,895,230.00
合计	26,308,567.50	36,146,538.48

2、前期承诺履行情况

本公司2014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

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	254,514,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	254,514,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

公司于2014年8月完成对吉林省宏久和善堂人参有限公司（以下简称“宏久和善堂”）100%股权的收购。宏久和善堂已通过中药饮片GMP认证，拥有人参GAP种植基地及提取业务。本次收购有利于公司扩展中药材上游产业链，推进中药处方药战略实施。

十二、其他重要事项

1、租赁

经营租赁

本公司通过经营租赁出租固定资产，未来应收取租金汇总如下：

期限	2014年6月30日	2013年12月31日
1年以内	2,004,510.00	2,618,299.46
1-2年	1,182,763.50	2,041,314.00
2-3年	1,149,667.50	1,963,074.00
3年以上	4,468,895.16	4,816,513.00
合计	8,805,836.16	11,439,200.46

2、其他

分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：医药行业分部、医疗服务分部、印刷包装分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用的下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

项目	医药行业分部		医疗服务分部		印刷包装		其他		分部间抵销		合 计	
	2014 年中期	2013 年中期	2014 年中期	2013 年中期	2014 年中期	2013 年中期	2014 年中期	2013 年中期	2014 年中期	2013 年中期	2014 年中期	2013 年中期
一、对外交易收入	3,262,812,225.31	3,391,282,902.99	321,264,806.51	224,878,367.50	205,219,241.70	213,823,021.54	29,500,520.68	1,389,417.50			3,818,796,794.19	3,831,373,709.53
二、分部间交易收入	1,894,537,001.24	2,063,181,811.10			76,281,061.30	71,144,211.07			1,970,818,062.54	2,134,326,022.17	-	-
三、利润总额（亏损总额）	702,463,966.14	986,057,519.28	60,565,827.26	33,263,525.03	6,234,188.32	11,508,332.19	19,836,435.67	-1,025,130.65	37,725,692.51	283,027,573.16	751,374,724.88	746,776,672.69
四、资产总额	14,753,270,799.87	13,170,667,834.43	765,037,460.25	630,377,065.10	498,029,263.12	478,054,630.77	70,674,015.91	48,227,204.31	5,608,270,306.41	4,895,443,189.86	10,478,741,232.75	9,431,883,544.75
五、负债总额	6,095,535,742.33	5,552,832,754.11	182,032,706.12	138,387,639.23	239,876,857.09	246,406,164.93	16,928,953.27	17,120,352.27	3,049,033,743.83	2,595,017,290.74	3,485,340,514.97	3,359,729,619.80
——对联营企业和合营企业的投资收益	-318,140.56	158,507.44									-318,140.56	158,507.44

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 1 年)	4,313,730.12	52.83	-	150,934,005.91	97.51	-
5 年以上	3,851,401.43	47.17	3,851,401.43	3,851,401.43	2.49	3,851,401.43
合计	8,165,131.55	100.00	3,851,401.43	154,785,407.34	100.00	3,851,401.43

(2) 应收账款

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					149,313,774.06	96.46%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	4,313,730.12	52.83%			1,620,231.85	1.05%		
组合小计	4,313,730.12	52.83%			1,620,231.85	1.05%		
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	47.17%	3,851,401.43	100.00%	3,851,401.43	2.49%	3,851,401.43	100.00%
合计	8,165,131.55	--	3,851,401.43	--	154,785,407.34	--	3,851,401.43	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,313,730.12	100.00		1,620,231.85	100.00%	
合计	4,313,730.12	--		1,620,231.85	--	

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	100.00%	该公司已注销
合计	3,851,401.43	3,851,401.43	--	--

(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
三九现代中药发展有限公司	同受中国华润控制	3,851,401.43	5 年以上	47.17%
深圳华润三九医药贸易有限公司	子公司	1,818,156.80	6 个月以内 (含)	22.27%
福建同春药业股份有限公司	第三方	547,200.01	6 个月以内 (含)	6.70%
新昌县中医院	第三方	485,310.81	6 个月以内 (含)	5.94%
福建省泉州市医药有限责任公司	第三方	328,320.00	6 个月以内 (含)	4.02%
合计	--	7,030,389.05	--	86.10%

(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
深圳华润三九医药贸易有限公司	子公司	1,818,156.80	22.27%
合计	--	1,818,156.80	22.27%

(5) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

2、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 (含 1 年)	45,484,567.58	16.32	32,734.95	61,497,868.16	21.54	32,201.54
1-2 年 (含 2 年)	45,427,003.33	16.30	98,880.67	32,932,720.08	11.54	186,442.75
2-3 年 (含 3 年)	17,944,532.68	6.44	472,266.34	13,750,181.07	4.82	100,090.54
3-年以上	169,764,762.53	60.94	5,619,318.78	177,214,023.00	62.10	5,619,085.60
合计	278,620,866.12	100.00	6,223,200.74	285,394,792.31	100.00	5,937,820.43

(2) 其他应收款

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	275,887,073.02	99.02%	5,340,000.00	1.94%	283,079,964.11	99.19%	5,340,000.00	1.89%

的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	2,733,793.10	0.98%	883,200.74	32.31%	2,055,511.42	0.72%	597,820.43	29.08%
组合小计	2,733,793.10	0.98%	883,200.74	32.31%	2,055,511.42	0.72%	597,820.43	29.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					259,316.78	0.09%		
合计	278,620,866.12	--	6,223,200.74	--	285,394,792.31	--	5,937,820.43	--

其他应收款种类的说明

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
三九宜工生化股份有限公司	5,340,000.00	5,340,000.00	100.00%	预计无法收回全额计提
华润三九（南昌）药业有限公司	80,000,000.00			合并关联方不计提
华润三九（黄石）药业有限公司	57,327,500.00			合并关联方不计提
华润三九（郴州）制药有限公司	40,000,194.20			合并关联方不计提
华润三九（北京）药业有限公司	27,667,943.75			合并关联方不计提
北京华润高科天然药物有限公司	20,000,000.00			合并关联方不计提
深圳九星印刷包装集团有限公司	17,000,000.00			合并关联方不计提
辽宁华润本溪三药有限公司	10,000,000.00			合并关联方不计提
山东临清华威药业有限公司	9,551,435.07			合并关联方不计提
合肥华润神鹿药业有限公司	5,000,000.00			合并关联方不计提
本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司	4,000,000.00			合并关联方不计提
合计	275,887,073.02	5,340,000.00	--	--

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 年以内小计	1,082,938.31	39.61%	32,734.95	644,031.02	31.33%	32,201.54
1 至 2 年	427,003.33	15.62%	98,880.67	932,213.73	45.35%	186,442.75
2 至 3 年	944,532.68	34.55%	472,266.34	200,181.07	9.74%	100,090.54
3 年以上	279,318.78	10.22%	279,318.78	279,085.60	13.58%	279,085.60
合计	2,733,793.10	--	883,200.74	2,055,511.42	--	597,820.43

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

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

(4) 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	子公司	80,000,000.00	3 年以上	28.71%
华润三九（黄石）药业有限公司	子公司	57,327,500.00	3 年以上	20.58%
华润三九（郴州）制药有限公司	子公司	40,000,194.20	1 至 3 年	14.36%
华润三九（北京）药业有限公司	子公司	27,667,943.75	5 年以上	9.93%
北京华润高科天然药物有限公司	子公司	20,000,000.00	1 年以内	7.18%
合计	--	224,995,637.95	--	80.76%

(5) 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	80,000,000.00	28.71%
华润三九(黄石)药业有限公司	本公司子公司	57,327,500.00	20.58%
华润三九(郴州)制药有限公司	本公司子公司	40,000,000.00	14.36%
三九(安国)现代中药开发有限公司	联营企业	32,972.95	0.01%
华润三九(北京)药业有限公司	本公司子公司	27,667,943.75	9.93%
北京华润高科天然药物有限公司	本公司子公司	20,000,000.00	7.18%
深圳九星印刷包装集团有限公司	本公司子公司	17,000,000.00	6.10%
辽宁华润本溪三药有限公司	本公司子公司	10,000,000.00	3.59%
山东临清华威药业有限公司	本公司子公司	9,551,435.07	3.43%
合肥华润神鹿药业有限公司	本公司子公司	5,000,000.00	1.79%
本溪国家中成药工程技术研究中心有限公司	本公司子公司	4,000,000.00	1.44%
合计	--	270,579,851.77	97.11%

(6) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 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	8,723,616.51	-318,140.56	8,405,475.95	49.89%	49.89%				

华润兰花（晋城）药业有限公司	权益法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	17.65%	17.65%				
广东华润顺峰药业有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00	100.00%	100.00%				
安徽华润金蟾药业股份有限公司	成本法	218,269,290.56	218,269,290.56		218,269,290.56	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%			225,269,726.41	
深圳九星印刷包装集团有限公司	成本法	152,114,246.78	152,114,246.78		152,114,246.78	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
深圳华润九新药业有限公司	成本法	103,849,426.29	337,099,426.29		337,099,426.29	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	59.60%	59.60%			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	90.00%	90.00%				
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	75.00%	75.00%				
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	90.00%	90.00%				
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%				

深圳华润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	100.00%	100.00%				
华润三九（黄石）药业有限公司	成本法	7,121,516.44	7,121,516.44		7,121,516.44	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
山东临清华威药业有限公司	成本法	80,747,300.00	36,034,150.47		36,034,150.47	100.00%	100.00%				
桂林华润天和药业股份有限公司	成本法	587,464,760.00	586,532,820.00	931,940.00	587,464,760.00	97.91%	97.91%				
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	45.00%	45.00%				
东莞市翔盈仓储有限公司	成本法	0.00	215,058.95	-215,058.95	0.00	10.00%	10.00%				
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	--	3,042,649,506.54	3,234,363,092.47	398,740.49	3,234,761,832.96	--	--	--	237,554,200.45		

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	863,751,841.04	994,433,339.04
其他业务收入	2,930,340.34	
合计	866,682,181.38	994,433,339.04
营业成本	522,785,522.03	550,928,759.35

(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	863,751,841.04	522,785,522.03	994,433,339.04	550,928,759.35
合计	863,751,841.04	522,785,522.03	994,433,339.04	550,928,759.35

(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
医药行业				
非处方药	692,037,133.42	374,555,565.11	862,344,212.61	464,199,582.25
处方药	171,714,707.62	148,229,956.92	132,089,126.43	86,729,177.10
合计	863,751,841.04	522,785,522.03	994,433,339.04	550,928,759.35

(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	860,758,740.14	520,999,370.97	994,433,339.04	550,928,759.35
华东地区	2,993,100.90	1,786,151.06		
合计	863,751,841.04	522,785,522.03	994,433,339.04	550,928,759.35

(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
深圳华润三九医药贸易有限公司	845,798,699.86	97.59%
深圳华润三九现代中药有限公司	14,960,040.28	1.73%
四川科伦新光健康药业有限公司	2,925,000.00	0.34%
福建同春药业股份有限公司	624,663.26	0.07%
国药控股龙岩有限公司	378,598.30	0.04%
合计	864,687,001.70	99.77%

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	-318,140.56	76,615,248.62
权益法核算的长期股权投资收益		158,507.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-215,057.95	343,750.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	18,664,657.53	

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	18,131,459.02	77,117,506.06

(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	0.00	75,000,000.00	本期没有分红
广东华润顺峰药业有限公司	0.00	1,615,248.62	本期没有分红
合计		76,615,248.62	--

(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	-318,140.56	158,507.44	净利润变化
合计	-318,140.56	158,507.44	--

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	154,811,331.32	342,287,967.75
加：资产减值准备	285,380.31	-268,381.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,285,831.26	17,341,616.30
无形资产摊销	1,091,351.52	965,734.74
长期待摊费用摊销	2,927,534.52	3,128,840.33
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）	323,146.39	158,042.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,221,167.55	1,582,574.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,259,268.46	-77,117,506.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,807.05	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,507,041.31	22,020,801.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	87,212,136.14	107,127,004.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-178,994,923.71	-64,372,715.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	99,925,586.00	352,853,979.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,403,486,849.25	1,462,454,796.38
减：现金的期初余额	1,085,856,370.69	1,101,882,510.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	317,630,478.56	360,572,286.04

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）	-2,429,384.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,164,015.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,718,070.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	731,874.55	

少数股东权益影响额（税后）	101,725.50	
合计	4,619,101.88	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	9.55%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.48%	0.63	0.63

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 1,721,512,121.93 元，较年初增加 26.40%，主要是本期现金回款增加导致。
- (2) 应收票据人民币 1,170,110,251.63 元，较年初减少 18.27%，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 666,504,227.86 元，较年初增加 19.73%，主要是销售增长导致。
- (4) 预付款项人民币 171,729,620.30 元，较年初增加 22.08%，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 89,731,626.61 元，较年初增加 44.97%，主要是本期营销项目活动借款较年初增加导致。
- (6) 工程物资人民币 0.00 元，较年初减少 100.00%，主要是本期工程物资转固定资产导致。
- (7) 其他非流动资产人民币 1,097,956.06 元，较年初增加 100.00%，主要是本期增加固定资产清理导致。
- (8) 应付账款人民币 541,366,709.02 元，较年初减少 30.82%，主要是去年年底备货较多，应付账款账期多为 2-3 个月，因此今年支付到期货款多导致。
- (9) 应付利息人民币 3,258,333.38 元，较年初减少 77.92%，主要是本期支付应付债券利息导致。
- (10) 一年内到期的非流动负债人民币 0.00 元，较年初减少 100%，主要是本期子公司归还银行贷款导致。
- (11) 未分配利润人民币 4,216,336,684.91 元，较年初增加 17.14%，主要是本年利润增加导致。
- (12) 营业成本人民币 1,573,126,391.74 元，较去年同期增加 7.81%，主要是本期业务增长及产品生产成本上升导致。
- (13) 销售费用人民币 1,147,250,461.60 元，较去年同期下降 8.12%，主要是本期市场推广费用及商业推广费用下降导致。
- (14) 财务费用人民币-1,410,820.59 元，较去年同期增加 52.39%，主要是本期计提了发债利息导致。
- (15) 资产减值损失人民币 5,865,401.02 元，较去年同期增加 3232.13%，主要是本期计提的存货跌价损失增加导致。
- (16) 投资收益人民币 31,477,083.76 元，较去年同期增加 6167.12%，主要是本期出售子公司和理财收益增加导致。
- (17) 其他综合收益人民币 670,526.09 元，较去年同期增加 278.38%，主要是外币报表折算差额导致。
- (18) 经营活动产生的现金流量净额人民币 566,416,006.79 元，较去年同期减少 18.81%，主要是销售回款减少及支付职工薪酬增加导致。
- (19) 投资活动产生的现金流量净额人民币-168,739,127.66 元，较去年同期增加 76.37%，主要是本期支付的股权收购款比去年同期减少导致。
- (20) 筹资活动产生的现金流量净额人民币-400,87436.75 元，较去年同期减少 110.03%，主要是去年同期发行公司债券收到现金 4.98 亿元导致。

第十节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：宋清
华润三九医药股份有限公司董事会
二〇一四年八月二十一日