



华润三九

关爱大众健康



2016

SEMI ANNUAL REPORT

半年度报告

2016年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 重要提示

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

所有董事均已出席本次审议半年度报告的董事会会议。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司法定代表人王春城先生、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）陈碧絮女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司 2016 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 .....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	38
第九节 财务报告 .....	39
第十节 备查文件目录 .....	141

## 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
华润三九（雅安）	指	华润三九（雅安）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
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
九星印刷	指	深圳九星印刷包装集团有限公司
浙江众益	指	浙江众益制药有限公司
三九医院	指	深圳市三九医院有限公司
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
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.		
公司的法定代表人	王春城		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周辉	余亮
联系地址	深圳市龙华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	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)755-83360999-393236, 393042	(86)755-83360999-393692
传真	(86)755-83360999-396006	(86)755-83360999-396006
电子信箱	000999@999.com.cn	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 2015 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 2015 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 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,280,723,344.64	3,695,697,028.50	15.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	636,139,343.28	627,091,019.94	1.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	606,894,660.84	620,046,862.55	-2.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	711,114,704.16	651,076,018.54	9.22%
基本每股收益（元/股）	0.65	0.64	1.56%
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.64	1.56%
加权平均净资产收益率	8.09%	8.87%	-0.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,372,183,012.79	12,019,258,678.06	2.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,064,617,028.19	7,571,680,483.55	6.51%

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
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6499

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、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）	-11,466,166.04	
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）	27,052,162.08	
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	24,771,311.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,882,506.25	
少数股东权益影响额（税后）	3,230,118.50	
合计	29,244,682.44	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

随着医改的深入，医保控费、药品采购价格降低成为常态化趋势，医药行业整体增速放缓。“营改增”、“两票制”等新政的出台，对医药企业传统经营模式造成冲击。面对行业环境的变化与整体增速放缓的“新常态”，公司“十三五”战略聚焦于自我诊疗及中药处方药业务，努力抓住在消费升级、自我诊疗意识提升以及中药价值创造驱动下的结构性增长机会，及时调整业务组合，优化资源配置与竞争策略，实现了收入规模的稳定增长。公司在今年年初进行了营销资源的集中投入，使得销售费用阶段性上升，二季度公司围绕“效率·效益”的管理主题，加强了对销售费用的控制，积极调整产品结构，同时通过对销售团队的精细化管理，提高了投入资源的使用效率，经营业绩实现增长。报告期内，公司实现营业收入42.81亿元，其中，制药业务实现营业收入40.52亿元，同比增长17.02%；实现归属于上市公司股东的净利润6.36亿元，同比增长1.44%；经营活动产生的现金流量净额7.11亿元，同比增长9.22%。

#### 1、依托品牌构建差异化产品线，自我诊疗业务实现稳健增长

自我诊疗业务方面，公司继续加强品牌建设，集中资源在核心品类打造品牌，同时创新品牌沟通方式，提升品牌影响力，将原有的“广告+渠道”模式升级为“差异化产品+终端+消费者沟通”模式，通过冠名和植入《欢乐颂》、《翻译官》、《二十四小时》等热门电视剧和综艺节目，重点提升消费者沟通效率，在媒介碎片化的大背景下取得了理想的营销成果。

在核心品类内部根据细分市场需求补充新产品，优化产品组合，打造999“感冒药家族”、“胃药家族”、“皮肤药家族”，以大品种带动品类整体增长。在现有品类基础上，向前端预防保健领域延伸，陆续推出红糖姜茶、薄荷糖等多款大健康产品，并于今年上半年上市首个人参健康产品——鲜人参蜜片，初步构建了大健康产品体系，顺应了消费升级的趋势，为公司大健康业务发展打下了良好基础。

在终端覆盖方面，进一步推动渠道下沉和更广覆盖，聚焦与连锁客户的战略合作，提升直控终端占比，销售效率得到有效提升。公司积极推进与电商的业务合作，加快电商渠道的建设，通过天猫等优质电商平台进行品牌形象推广与消费者沟通，天猫“999官方旗舰店”成为消费者了解与购买红糖姜茶等新产品的展示窗口。

报告期内，自我诊疗业务实现营业收入23.71亿元，同比增长12.54%，其中感冒品类、儿科品类实现良好增长，其他重点品类基本保持稳定。

#### 2、聚焦核心治疗领域，处方药着力打造大品种

目前，公司心脑血管、抗肿瘤两大治疗领域的产品以注射剂居多，受到招标政策影响，部分品种也被纳入部分地区的辅助用药监控目录，在严峻的政策环境和招标形势下，公司坚持推动处方药产品的循证医学研究和市场推广工作，认真研究各地招标政策，拟定差异化的区域竞争策略，努力应对政策影响。在专科线领域，重点拓展医院覆盖数量，持续开展高端医院的学术推广，同时积极拓展基层医疗市场，提升营销效率及渠道管理能力。报告期内，参附注射液销售收入有所下滑，华蟾素系列产品实现稳健增长；天和骨通贴膏持续良好增长，茵栀黄口服液等产品亦实现良好增长。

中药配方颗粒是公司处方药的重点业务之一，具有良好的发展潜力。公司致力于打造“原质原味”的配方颗粒产品系列，重视从药材资源到产品的全产业链建设，持续开展基础研究及临床项目，提升产品数量，并以现有GAP种植基地为基础，开展道地药材研究，扩大种植基地，不断提升产品力。市场推广中继续加快新客户开发速度，以智能化中药房为依托，驱动收入增长。报告期内，配方颗粒业务保持良好增长。

抗感染业务中，存量业务实现了稳定增长，浙江众益整合进展顺利，阿奇霉素肠溶胶囊报告期内持续增长，培育品种汉防己甲素等增长快速。

报告期内，处方药业务实现营业收入16.81亿元，同比增长23.98%。

### 3、研发平台聚焦产品力提升，取得良好成效

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3项，获得补充生产批件1项。国家十二五科技重大专项“感冒灵”、“正天丸”、“壮骨关节丸”、“参附注射液”等大品种持续进行技术改造，提升产品力。

### 4、生产平台持续推动精益管理，提升管理水平

2016年，公司生产平台围绕中药资源掌控、深化精益管理、技术信息化提升等展开重点工作。根据专业化、规模化、集约化的布局原则及建设规划方案，进一步推进东北、两淮、华南、西南四大生产基地的建设，扩大布局产业化种植基地及种子种苗繁育基地。深化质量管理体系建设，继续实施精益管理，以产品力提升为核心，打造生产系统DCQ三大核心能力。

## 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	4,280,723,344.64	3,695,697,028.50	15.83%	
营业成本	1,598,093,291.76	1,420,599,744.03	12.49%	
销售费用	1,509,066,540.68	1,167,600,524.35	29.25%	
管理费用	355,227,768.31	312,571,675.68	13.65%	
财务费用	7,531,167.01	-1,545,364.89	-587.34%	主要是利息支出减少 125 万元，利息收入减少 1034 万元。
所得税费用	151,425,392.24	121,079,754.85	25.06%	
研发投入	106,410,785.27	87,478,461.76	21.64%	
经营活动产生的现金流量净额	711,114,704.16	651,076,018.54	9.22%	
投资活动产生的现金流量净额	-432,979,612.75	-83,370,651.44	419.34%	主要是本期购买理财产品净支出 3 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-23,503,428.00	-53,554,953.45	-56.11%	主要是偿还债务支付的现金同比减少 3190 万元。
现金及现金等价物净增加额	255,142,804.22	514,208,360.33	-50.38%	主要是本期购买理财产品净支出 3 亿元。

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

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

适用  不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司实现营业收入 42.81 亿元，经营计划完成情况基本符合预期。

### 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	4,052,388,497.43	1,434,183,117.18	64.61%	17.02%	14.38%	0.82%
包装印刷	209,344,152.74	147,857,314.68	29.37%	7.98%	-1.83%	7.05%
海外贸易	2,268,887.51	1,505,503.84	33.65%	-75.25%	-78.66%	10.59%
其他	16,721,806.96	14,547,356.06	13.00%	-43.40%	61.25%	-56.46%
分产品						
医药行业-自我诊疗	2,371,039,344.29	946,283,730.83	60.09%	12.54%	22.67%	-3.30%
医药行业- 处方药	1,681,349,153.14	487,899,386.35	70.98%	23.98%	1.12%	6.56%

包装印刷	209,344,152.74	147,857,314.68	29.37%	7.98%	-1.83%	7.05%
海外贸易	2,268,887.51	1,505,503.84	33.65%	-75.25%	-78.66%	10.59%
其他	16,721,806.96	14,547,356.06	13.00%	-43.40%	61.25%	-56.46%
分地区						
南方地区	1,384,207,905.75	502,794,621.55	63.68%	27.11%	24.44%	0.78%
北方地区	664,461,852.51	246,028,293.44	62.97%	12.80%	10.43%	0.79%
华东地区	1,416,016,305.33	528,428,542.57	62.68%	13.71%	11.70%	0.67%
西部地区	805,731,332.10	313,899,523.73	61.04%	10.84%	8.52%	0.84%
海外地区	10,305,948.94	6,942,310.47	32.64%	-77.30%	-77.91%	1.86%

## 四、核心竞争力分析

### 1、品牌优势

公司具有较强的品牌运作能力，重视消费者研究和媒介创新。近年来运作“1+N”品牌策略取得了初步成果，在“999”品牌的基础上，通过并购新增“天和”、“顺峰”等深受消费者认可的品牌，并将其分别打造为骨科贴膏、皮肤用药的专业品牌，为长期的业务发展奠定了坚实的基础。

“999”品牌在消费者和医药行业中均享有较高的认可度，“999”商标多次被国家权威机构评为“中国最高认知率商标”、“中国最有价值品牌”。公司已经连续三年在中国非处方药协会发布的非处方药企业综合排名中名列第一，同时也连续多年上榜 WPP 发布的最有价值中国品牌榜榜单，在《2016 年最有价值中国品牌 100 强》排行榜中，公司位列榜单第 57 位。

### 2、产品优势

公司产品覆盖领域广，产品线丰富，自我诊疗业务覆盖了感冒、皮肤、胃肠、止咳、骨科、儿科等近 10 个品类，处方药业务品种覆盖了抗肿瘤、心血管、消化系统、骨科、儿科等治疗领域。2015 年公司拥有年销售额过亿元的品种 17 个。公司拥有“999 感冒灵”、“999 皮炎平”、“三九胃泰”、“小儿感冒灵”、“气滞胃痛颗粒”、“骨通贴膏”等在相关品类内具领先地位、受消费者认可和好评的产品。以公司产品“参附注射液”，“红花注射液”、“参麦注射液”，“新泰林”为研究对象的科研项目先后荣获国家科学技术进步奖二等奖。2016 年公司继续在产品方面深入研究，持续为消费者提供高品质的产品。

### 3、渠道终端优势

强大的渠道管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，公司拥有一支管理成熟的销售队伍，自我诊疗业务覆盖了除西藏外所有省、市和地区，与全国最优质的经销商和连锁终端广泛合作，通过 KA、直控、商控三大平台的建设，不断扩大终端的覆盖。处方药方面，公司近年顺应国家医改政策，向下延伸至县级医院

和基层医疗机构，积极拓展基层医疗市场，相关业务进展顺利，覆盖范围深入社区服务中心、卫生院、诊所等基层医疗终端。公司未来将继续加强与连锁客户的战略合作伙伴关系，通过持续的优化渠道和终端管理，进一步提升客户满意度，促进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

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 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
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本保收收益型	20,000	2015年12月24日	2016年5月23日	到期赎回	20,000		357.04	357.04
中国银行深圳布吉	无	否	保本保收收益型	20,000	2015年12月18日	2016年06月17日	到期赎回	20,000		349.04	349.04

支行					日	日					
珠海华润 银行深圳 分行营业 部	有	是	低风险浮 动收益型	15,000	2015年 12月25 日	2016年 06月24 日	到期赎回	15,000		321.62	321.62
中国银行 深圳布吉 支行	无	否	保本保收 益型	30,000	2015年 12月28 日	2016年 06月28 日	到期赎回	30,000		549.00	549.00
交通银行 深圳八卦 岭支行	无	否	保本浮动 收益性	1000	2016年1 月6日		随时赎回			保本浮动 收益型， 赎回时计 算收益率	
交通银行 深圳八卦 岭支行	无	否	保本浮动 收益性	9000	2016年1 月6日		随时赎回			保本浮动 收益型， 赎回时计 算收益率	
交通银行 深圳八卦 岭支行	无	否	保本浮动 收益性	5000	2016年1 月6日		随时赎回			保本浮动 收益型， 赎回时计 算收益率	
交通银行 深圳八卦 岭支行	无	否	保本浮动 收益性	5000	2016年1 月6日		随时赎回			保本浮动 收益型， 赎回时计 算收益率	
交通银行 深圳八卦 岭支行	无	否	保本浮动 收益性	5000	2016年3 月31日		随时赎回			保本浮动 收益型， 赎回时计 算收益率	
交通银行 深圳八卦 岭支行	无	否	保本浮动 收益性	5000	2016年3 月31日		随时赎回			保本浮动 收益型， 赎回时计 算收益率	
交通银行 深圳八卦 岭支行	无	否	保本浮动 收益性	20,000	2016年5 月23日		随时赎回			保本浮动 收益型， 赎回时计 算收益率	
中国银行 深圳布吉 支行	无	否	保本保收 益型	20,000	2016年6 月17日	2016年7 月25日	到期赎回			64.55	
珠海华润 银行深圳	有	是	低风险浮 动收益型	15,000	2016年6 月27日	2016年7 月27日	到期赎回			39.45	

分行营业部											
中国银行深圳布吉支行	无	否	保本保收益型	30,000	2016年6月29日	2016年7月29日	到期赎回			76.44	
合计				200,000	--	--	--	85,000		--	1,576.70
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）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年3月8日、2015年10月29日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年5月24日、2015年11月14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

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
华润九新	否	48,700	参照银行同期贷基准利率	无	为收购浙江众益提供资金支持
合计	--	48,700	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2015年10月29日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2015年11月14日				

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
深圳华润九新药业有限公司	子公司	制药	药品	RMB497019000	2,272,294,364.57	1,234,319,783.41	505,703,425.73	135,409,843.41	126,446,854.46

#### 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 2016 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

2016 年 5 月 23 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案，即以公司 2015 年末总股本 97,890 万股为基数，每 10 股派送现金 1.50 元（含税），合计派送现金 146,835,000 元。

2016 年 7 月 8 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 2015 年度分红派息实施公告》，确定股权登记日为 2016 年 7 月 14 日，除息日为 2016 年 7 月 15 日。截至本报告披露日，公司 2015 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
2016年01月14日	综合办公中心	实地调研	机构	华夏基金	沟通公司业务发展情况，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2016年03月15日	综合办公中心	实地调研	机构	中泰证券	沟通公司业务发展情况，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2016年04月29日	综合办公中心	实地调研	机构	台湾元大证券	沟通公司业务发展情况，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

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

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

**3、董事与董事会。**公司董事能够以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，依照《公司章程》的规定正确履行董事职责。董事会下设各专门委员会按照委员会实施细则开展工作，认真履行职责。

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

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

**6、投资者关系。**公司注重保持与投资者的良好沟通。报告期内，公司高度重视《深圳证监局关于开展投资者保护“蓝天行动”专项工作的通知》的要求，成立了专项工作小组，制定了《投资者保护“蓝天行动”专项工作方案》并陆续实施，公司计划围绕股东权利，在不断推进各项日常投资者关系工作、提高信息披露质量基础上，积极探索通过多种形式加强投资者保护，并引导投资者树立理性投资、价值投资的理念。公司投资者保护工作详细内容请见 2016 年 8 月 13 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司 2016 年半年度投资者保护工作报告》。

## 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 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

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 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	获 批 的 交 易 额 度 （万 元）	是 否 超 过 获 批 额 度	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
华润 广东 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		322.36	0.08%	1500	否	现金/ 承兑 汇票		2016 年 03 月 10 日巨 潮资 讯网 (www .cnin fo.co m.cn) 《华 润三 九关 于 2016 年度 日常 关联 交易 公告 (201 6-007 )》	
华润 河北 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		5.66	0.00%	200		现金/ 承兑 汇票			
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	向关联 人销售 产品、商 品	销售 产品	市场 定价		75.48	0.02%	200		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		315.88	0.07%	680		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		2,160.52	0.50%	2,990		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		5,980.88	1.40%	12,000		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		1943.58	0.45%	300	现金/ 承兑 汇票	
华润 辽宁 医药 有限 公司	与本公 司同受 中国华 润控制	向关联 人销售 产品、商 品	销售 产品	市场 定价		891.28	0.21%	3,380	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		135.07	0.03%	330	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		1,467.24	0.41%	5,190	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		3,368.00	1.14%	9,900	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		909.20	0.58%	6,260	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		2,674.32	0.62%	5,500	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		3,683.81	1.06%	8,310	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		215.60	0.07%	600	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		91.24	0.02%	300	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		266.56	0.07%	550	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		2,086.47	0.91%	7,300	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		193.04	0.06%	460	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		13.46	0.00%	100	现金/承兑汇票
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		145.78	0.04%	380	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		186.20	0.05%	650		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		65.76	0.02%	200		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		10,776.46	2.47%	20,890		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		128.44	0.04%	350		现金/承兑汇票			
衢州南孔中药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人采购产品、商品	采购商品	招标定价		1,127.90	0.71%	3,000		现金/承兑汇票			
郴州华润燃气有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人采购产品、商品	采购商品	市场价格		759.80	0.48%	2,500		现金/承兑汇票			
合计					--	39,989.99	--	94,020.00	--	--	--	--	-
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 2016 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。

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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳九星印刷包 装集团有限公司	2014年10 月28日	12,000	2014年12月02 日	10,505.68	连带责任保 证	2年	否	否
深圳华润九新药 业有限公司	2014年10 月28日	7,000	2014年12月02 日	4,120.78	连带责任保 证	2年	否	否
华润三九(枣庄)药 业有限公司	2014年10 月28日	4,000	2014年12月02 日	0	连带责任保 证	2年	否	否
广东华润顺峰药 业有限公司	2014年10 月28日	2,000	2014年12月02 日	0	连带责任保 证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				14,626.46
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			25,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				14,626.46
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			0	报告期内担保实际发生额合				14,626.46

(A1+B1+C1)		计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	14,626.46
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			1.81%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、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	华润医药控股有限公司、中国华润总公司	1、关于避免同业竞争的承诺：华润医药控股做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争；本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与华润三九医药之间可能存在同业竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函	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、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

		中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。 中国华润总公司做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前存在潜在的同业竞争；本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业将通过法律程序保证将来不从事任何在商业上与华润三九医药正在经营业务有直接竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。 2、关于减少和规范关联交易的承诺：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。			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	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
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	公司控股股东华润医药控股、实际控制人中国华润总公司承诺：未来若计划通过深交所竞价交易系统出售所持华润三九医药股份有限公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，将按照相关规定，于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告。	2013 年 12 月 02 日	长期有效	报告期内，公司控股股东及实际控制人均遵守了承诺，没有发生违反上述承诺的情况。
承诺是否及时履行	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

公司半年度报告未经审计。

## 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

### 1、补选公司监事

报告期内，公司原监事徐荣兴先生提交辞职报告辞去公司监事职务，根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，经公司监事会2016年第三次会议、2015年年度股东大会审议通过，补选李国辉先生为公司第六届监事会监事。详见2016年4月26日公司刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《华润三九医药股份有限公司2016年第三次监事会会议决议公告》（公告编号：2016-014）。

## 十五、公司债相关情况

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

### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
2013年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）	13三九01	112175	2013年05月09日	2018年05月08日	50,000	4.60%	采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于2016年5月9日支付自2015年5月9日至2016年5月8日期间的本期公司债券利息。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换	本期公司债券附如下相关条款：（1）发行人上调票面利率选择权：发行人有权决定是否在本期债券存续期的第3年末上调其后2年的票面利率。发行人将于本期债券的第3个计息年度付息日前						

条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	<p>的第 20 个交易日，在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否上调本期债券票面利率以及上调幅度的公告。若发行人未行使上调票面利率选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。（2）投资者回售选择权：投资者有权选择在本期债券的第 3 个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。</p> <p>根据《2013 年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）募集说明书》中设定的回售条款，公司分别于 2016 年 4 月 8 日、2016 年 4 月 11 日、2016 年 4 月 12 日发布了《关于“13 三九 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的提示性公告》。“13 三九 01”回售价格为人民币 100.00 元/张（不含利息），回售申报期：2016 年 4 月 8 日、2016 年 4 月 11 日、2016 年 4 月 12 日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“13 三九 01”本次回售申报数量 0 张、回售金额 0 元（不含利息），剩余托管数量为 500 万张。</p>
------------------------------	--

## 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中国国际金融有限公司	办公地址	北京市建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层	联系人	王超	联系人电话	010-65051166
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	中诚信证券评估有限公司		办公地址	上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）			不适用				

## 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	2013 年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）公开发行面值人民币 5 亿元公司债券，扣除发行费用，实际募集资金为人民币 4.98 亿元。募集资金均按募集说明书披露使用用途专款专用。公司已使用 5,700 万元募集资金用于偿还银行借款，已使用剩余募集资金 4.41 亿元用于补充公司流动资金。截至 2013 年末，全部募集资金已使用完毕。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	均按本期公司债券披露使用用途专款专用
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

## 4、公司债券信息评级情况

《2013 年华润三九股份有限公司公司债券（第一期）跟踪评级报告（2016）》于 2016 年 4 月 8 日刊登于深圳证券交易所网站及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn），经中诚信证券评估有限公司审定，主体信用等级

级为 AA+，评级展望稳定；本期债券的信用等级为 AA+。

## 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。公司财务政策稳健，注重对流动性的管理，资产流动性良好。截至 2016 年 6 月 30 日公司合并口径流动资产合计为 55.55 亿元。

## 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开“13 三九 01”公司债券债券持有人会议。

## 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，中国国际金融有限公司作为 2013 年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）的受托管理人，根据相关法律法规、部门规章的规定、本期债券债券受托管理协议的约定以及债券持有人会议的授权行使权利和履行义务，持续关注发行人的资信状况以及对募集说明书约定的应履行义务的执行情况，在本报告期内，华润三九未出现影响债券持有人重大权益的事项，未召开债券持有人会议。2013 年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）于 2016 年 5 月 9 日支付自 2015 年 5 月 9 日至 2016 年 5 月 8 日期间的债券利息，《债券受托管理事务报告（2015 年度）》于 2016 年 4 月 8 日刊登于深圳证券交易所网站及巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）。

## 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	175.39%	157.91%	17.48%
资产负债率	33.93%	36.15%	-2.22%
速动比率	108.34%	101.88%	6.46%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	81.19	70.22	15.62%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 2016 年 6 月 30 日，本集团因未决诉讼而冻结的银行存款计人民币 1,002.34 万元。

(2) 2016 年 6 月 30 日，受限制的保证金共计人民币 2,932.71 万元，均为银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

(3) 截止报告期末，应收票据质押余额 3,841.73 万元。

## 10、公司逾期未偿还债项

适用  不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

## 11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

华润三九下属子公司华润三九（雅安）药业有限公司归还当地财政借款 49.1 万元。

## 12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司共计获得银行综合授信额度 28 亿元，已使用授信额度为 1.46 亿元。报告期内，未出现逾期偿还银行贷款的情况。

## 13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

2013 年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）实际募集资金人民币 4.98 亿元，募集资金均按募集说明书披露使用用途专款专用。公司已使用 5,700 万元募集资金用于偿还银行借款，已使用剩余募集资金 4.41 亿元用于补充公司流动资金。截至 2013 年末，全部募集资金已使用完毕。

## 14、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

## 15、公司债券是否存在保证人

是  否

## 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	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	0.00%	0	0	0	0	0	1,462	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,462	0.00%	0	0	0	0	0	1,462	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	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	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	978,900,000	100.00%	0	0	0	0	0	978,900,000	100.00%

股份变动的原因

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		23707	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售条 件的普通股数 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		
全国社保基金一零 三组合	境内非国 有法人	3.37%	33,000,215	4,999,684	0	33,000,215		
中国证券金融股份 有限公司	境内非国 有法人	2.99%	29,271,470	0	0	29,271,470		
中国人民人寿保险 股份有限公司一万 能一个险万能	境内非国 有法人	2.04%	20,009,224	0	0	20,009,224		
中国人民人寿保险 股份有限公司一分 红一个险分红	境内非国 有法人	1.50%	14,665,351	415,200	0	14,665,351		
摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	1.35%	13,253,512	677,637	0	13,253,512		
中央汇金资产管理 有限责任公司	国有法人	1.14%	11,144,900	0	0	11,144,900		
博时精选混合型证 券投资基金	境内非国 有法人	1.02%	9,999,029	-1	0	9,999,029		
涿州京南永乐高尔 夫俱乐部有限公司	境内非国 有法人	0.77%	7,553,186	0	0	7,553,186		
深圳市百业源投资 有限公司	境内非国 有法人	0.68%	6,619,808	0	0	6,619,808		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名普通股股东 的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	前 10 名股东中，中国人民人寿保险股份有限公司一万个险万能、中国人民人寿保险股份有限公司一分红一个险分红均属中国人民人寿保险股份有限公司管理；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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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
全国社保基金一零三组合	33,000,215	人民币普通股	33,000,215
中国证券金融股份有限公司	29,271,470	人民币普通股	29,271,470
中国人民人寿保险股份有限公司 —万能一个险万能	20,009,224	人民币普通股	20,009,224
中国人民人寿保险股份有限公司 —分红一个险分红	14,665,351	人民币普通股	14,665,351
摩根士丹利中国 A 股基金	13,253,512	人民币普通股	13,253,512
中央汇金资产管理有限责任公司	11,144,900	人民币普通股	11,144,900
博时精选混合型证券投资基金	9,999,029	人民币普通股	9,999,029
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	7,553,186	人民币普通股	7,553,186
深圳市百业源投资有限公司	6,619,808	人民币普通股	6,619,808
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中国人民人寿保险股份有限公司—万能一个险万能、中国人民人寿保险股份有限公司—分红一个险分红均属中国人民人寿保险股份有限公司管理；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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	不适用		

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

是  否

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

### 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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 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 2015 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐荣兴	监事	离任	2016 年 4 月 18 日	因工作内容变动，辞去公司监事职务
李国辉	监事	被选举	2016 年 5 月 23 日	补选为公司监事

## 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,238,141,399.82	973,167,568.04
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	913,675,572.38	1,455,634,426.12
应收账款	1,203,183,063.75	887,318,998.01
预付款项	86,175,634.58	71,599,466.63
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	76,336,519.70	47,264,717.93
买入返售金融资产		
存货	873,238,927.85	910,562,370.29

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,164,478,848.70	867,773,149.83
流动资产合计	5,555,229,966.78	5,213,320,696.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,178,929.84	8,178,929.84
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,699,819.16	14,504,333.91
投资性房地产	15,373,927.78	16,901,765.75
固定资产	2,767,796,490.80	2,714,376,169.70
在建工程	327,794,358.97	362,355,688.09
工程物资		
固定资产清理	197,770.05	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,719,065,986.13	1,730,905,298.13
开发支出	34,405,108.10	32,615,529.45
商誉	1,730,695,578.31	1,730,695,578.31
长期待摊费用	51,716,071.46	53,291,352.63
递延所得税资产	86,217,335.96	91,126,354.37
其他非流动资产	61,811,669.45	50,986,981.03
非流动资产合计	6,816,953,046.01	6,805,937,981.21
资产总计	12,372,183,012.79	12,019,258,678.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	271,865,304.31	298,620,259.31

应付账款	526,473,016.10	625,927,061.06
预收款项	126,897,611.28	336,935,469.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	263,449,050.72	361,155,278.64
应交税费	249,109,842.81	211,718,852.18
应付利息	3,258,333.46	14,758,333.44
应付股利	146,835,000.00	
其他应付款	1,579,223,465.79	1,451,593,129.72
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	225,455.00	716,365.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,167,337,079.47	3,301,424,748.92
非流动负债：		
长期借款	676,360.00	676,360.00
应付债券	499,203,279.32	498,999,728.06
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	29,207,700.41	31,614,184.08
专项应付款	9,621,695.00	10,322,570.80
预计负债		9,950,000.00
递延收益	390,273,996.08	393,613,198.50
递延所得税负债	101,569,361.18	98,517,803.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,030,552,391.99	1,043,693,844.78
负债合计	4,197,889,471.46	4,345,118,593.70
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,108,361,025.48	1,108,361,025.48
减：库存股		
其他综合收益	-6,193,786.43	-9,825,987.79
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
一般风险准备		
未分配利润	5,447,642,606.68	4,958,338,263.40
归属于母公司所有者权益合计	8,064,617,028.19	7,571,680,483.55
少数股东权益	109,676,513.14	102,459,600.81
所有者权益合计	8,174,293,541.33	7,674,140,084.36
负债和所有者权益总计	12,372,183,012.79	12,019,258,678.06

法定代表人：王春城

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：陈碧絮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,130,379,122.53	868,942,712.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	374,930,517.56	406,898,577.03
应收账款	114,568,629.78	2,321,559.35
预付款项	35,711,685.72	27,470,247.10
应收利息		
应收股利		
其他应收款	325,457,543.68	405,670,529.64
存货	182,790,430.93	192,478,009.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,154,694,051.47	850,000,000.00
流动资产合计	3,318,531,981.67	2,753,781,634.66

非流动资产：		
可供出售金融资产	6,178,929.84	6,178,929.84
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,765,767,227.43	3,766,571,742.18
投资性房地产		
固定资产	448,498,727.50	458,354,481.15
在建工程	1,939,148.97	8,415,994.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,051,336,911.15	1,052,317,738.67
开发支出	8,077,652.90	8,019,739.75
商誉		
长期待摊费用	32,356,168.20	31,476,062.61
递延所得税资产	8,854,220.98	11,074,289.34
其他非流动资产	494,096,537.09	492,892,265.16
非流动资产合计	5,817,105,524.06	5,835,301,242.96
资产总计	9,135,637,505.73	8,589,082,877.62
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,838,920.84	20,112,179.00
应付账款	211,215,356.51	285,071,932.82
预收款项		
应付职工薪酬	57,527,062.47	74,613,969.15
应交税费	28,552,612.10	54,288,596.83
应付利息	3,258,333.46	14,758,333.44
应付股利	146,835,000.00	
其他应付款	3,139,157,051.46	2,660,203,836.07
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,601,384,336.84	3,109,048,847.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	499,203,279.32	498,999,728.06
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	51,678,953.80	64,834,212.55
递延所得税负债	27,326,462.88	22,830,584.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	578,208,696.00	586,664,525.24
负债合计	4,179,593,032.84	3,695,713,372.55
所有者权益：		
股本	978,900,000.00	978,900,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,224,723,672.49	1,224,723,672.49
减：库存股		
其他综合收益	3,914,424.65	
专项储备		
盈余公积	535,907,182.46	535,907,182.46
未分配利润	2,212,599,193.29	2,153,838,650.12
所有者权益合计	4,956,044,472.89	4,893,369,505.07
负债和所有者权益总计	9,135,637,505.73	8,589,082,877.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	4,280,723,344.64	3,695,697,028.50
其中：营业收入	4,280,723,344.64	3,695,697,028.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,541,261,475.53	2,959,525,366.41
其中：营业成本	1,598,093,291.76	1,420,599,744.03
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	58,966,674.28	52,590,661.95
销售费用	1,509,066,540.68	1,167,600,524.35
管理费用	355,227,768.31	312,571,675.68
财务费用	7,531,167.01	-1,545,364.89
资产减值损失	12,376,033.49	7,708,125.29
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）	14,962,471.55	21,818,823.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-804,514.75	-887,530.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	754,424,340.66	757,990,485.67
加：营业外收入	56,047,921.01	13,801,785.12
其中：非流动资产处置利得	228,179.02	540,185.81
减：营业外支出	15,690,613.82	5,153,320.20
其中：非流动资产处置损失	11,694,345.06	2,085,815.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	794,781,647.85	766,638,950.59

减：所得税费用	151,425,392.24	121,079,754.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	643,356,255.61	645,559,195.74
归属于母公司所有者的净利润	636,139,343.28	627,091,019.94
少数股东损益	7,216,912.33	18,468,175.80
六、其他综合收益的税后净额	3,632,201.36	-33,780.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,632,201.36	-33,780.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,632,201.36	-33,780.38
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,914,424.65	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-282,223.29	-33,780.38
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	646,988,456.97	645,525,415.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	639,771,544.64	627,057,239.56
归属于少数股东的综合收益总额	7,216,912.33	18,468,175.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.65	0.64
（二）稀释每股收益	0.65	0.64

法定代表人：王春城

主管会计工作负责人：林国龙

会计机构负责人：陈碧絮

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,024,572,474.31	1,030,710,728.71
减：营业成本	597,648,601.69	565,224,511.33
营业税金及附加	10,820,559.59	10,720,455.31
销售费用	81,602,585.91	21,689,278.97
管理费用	123,476,599.99	108,244,760.87
财务费用	-4,512,234.22	-2,270,736.97
资产减值损失	23,829.70	-327,946.09
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）	14,962,471.55	54,187,452.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-804,514.75	-887,530.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	230,475,003.20	381,617,858.03
加：营业外收入	5,900,186.22	4,655,170.06
其中：非流动资产处置利得	431.93	60,158.52
减：营业外支出	558,063.95	879,185.94
其中：非流动资产处置损失	419,307.45	679,185.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	235,817,125.47	385,393,842.15
减：所得税费用	30,221,582.30	42,226,200.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,595,543.17	343,167,641.90
五、其他综合收益的税后净额	3,914,424.65	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,914,424.65	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,914,424.65	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	209,509,967.82	343,167,641.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,331,506,271.36	3,779,368,528.48
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、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	8,336,908.98	635,928.12
收到其他与经营活动有关的现金	208,008,512.05	72,941,470.16
经营活动现金流入小计	4,547,851,692.39	3,852,945,926.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,046,345,566.36	876,016,647.07
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	758,366,386.04	684,592,439.52
支付的各项税费	680,237,756.67	630,269,395.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,351,787,279.16	1,010,991,426.56
经营活动现金流出小计	3,836,736,988.23	3,201,869,908.22
经营活动产生的现金流量净额	711,114,704.16	651,076,018.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	850,000,000.00	1,099,750,000.00
取得投资收益收到的现金	15,766,986.30	20,845,656.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,738,914.12	4,108,488.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,760,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	18,005,907.78	36,888,145.35
投资活动现金流入小计	886,511,808.20	1,179,352,290.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,319,446.92	152,497,023.65
投资支付的现金	1,150,000,000.00	1,100,000,000.00
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	11,398,598.39	6,490,350.28
支付其他与投资活动有关的现金	773,375.64	3,735,567.90
投资活动现金流出小计	1,319,491,420.95	1,262,722,941.83
投资活动产生的现金流量净额	-432,979,612.75	-83,370,651.44
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,382,177.57
筹资活动现金流入小计		2,382,177.57
偿还债务支付的现金	490,910.00	32,390,909.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,012,518.00	23,546,222.02
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		
筹资活动现金流出小计	23,503,428.00	55,937,131.02
筹资活动产生的现金流量净额	-23,503,428.00	-53,554,953.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	511,140.81	57,946.68
五、现金及现金等价物净增加额	255,142,804.22	514,208,360.33
加：期初现金及现金等价物余额	943,648,124.66	1,114,737,476.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,198,790,928.88	1,628,945,837.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	848,549,701.97	931,219,705.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,644,550.83	11,166,031.86
经营活动现金流入小计	856,194,252.80	942,385,737.04
购买商品、接受劳务支付的现金	472,485,783.13	419,285,946.46
支付给职工以及为职工支付的现金	123,914,931.03	108,818,803.15
支付的各项税费	148,026,226.07	129,209,464.56
支付其他与经营活动有关的现金	61,903,000.18	71,199,016.61
经营活动现金流出小计	806,329,940.41	728,513,230.78
经营活动产生的现金流量净额	49,864,312.39	213,872,506.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	934,454,220.00	1,130,700,000.00
取得投资收益收到的现金	27,736,646.02	61,248,861.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,045.72	85,780.21
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	5,978,055.56	14,512,677.85
投资活动现金流入小计	968,173,967.30	1,206,547,319.17

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,412,252.24	29,224,689.73
投资支付的现金	1,164,398,598.39	1,121,817,068.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,014,354.45
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,178,810,850.63	1,175,056,112.54
投资活动产生的现金流量净额	-210,636,883.33	31,491,206.63
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	445,208,981.44	284,004,349.09
筹资活动现金流入小计	445,208,981.44	284,004,349.09
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	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	23,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	422,208,981.44	261,004,349.09
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	261,436,410.50	506,368,061.98
加：期初现金及现金等价物余额	868,942,712.03	1,033,762,079.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,130,379,122.53	1,540,130,141.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	978,900,000.00				1,108,361,025.48		-9,825,987.79		535,907,182.46		4,958,338,263.40	102,459,600.81	7,674,140,084.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	978,900,000.00				1,108,361,025.48		-9,825,987.79		535,907,182.46		4,958,338,263.40	102,459,600.81	7,674,140,084.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,632,201.36				489,304,343.28	7,216,912.33	500,153,456.97
(一) 综合收益总额							3,632,201.36				636,139,343.28	7,216,912.33	646,988,456.97
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有													

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-146,835,000.00		-146,835,000.00
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											-146,835,000.00		-146,835,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	978,900,000.00				1,108,361,025.48		-6,193,786.43		535,907,182.46		5,447,642,606.68	109,676,513.14	8,174,293,541.33

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	978,900,000.00				1,146,680,298.27		-10,045,125.79		468,234,204.58		4,176,175,905.61	235,576,034.90	6,995,521,317.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	978,900,000.00				1,146,680,298.27		-10,045,125.79		468,234,204.58		4,176,175,905.61	235,576,034.90	6,995,521,317.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-33,780.38				627,091,019.94	18,468,175.80	645,525,415.36
（一）综合收益总额							-33,780.38				627,091,019.94	18,468,175.80	645,525,415.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	978,900,000.00			1,146,680,298.27		-10,078,906.17		468,234,204.58		4,803,266,925.55	254,044,210.70	7,641,046,732.93	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	978,900,000.00				1,224,723,672.49				535,907,182.46	2,153,838,650.12	4,893,369,505.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,900,000.00				1,224,723,672.49				535,907,182.46	2,153,838,650.12	4,893,369,505.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							3,914,424.65			58,760,543.17	62,674,967.82
(一) 综合收益总额							3,914,424.65			205,595,543.17	209,509,967.82
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-146,835,000.00	-146,835,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-146,835,000.00	-146,835,000.00

3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	978,900,000.00				1,224,723,672.49		3,914,424.65		535,907,182.46	2,212,599,193.29	4,956,044,472.89

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	978,900,000.00				1,224,723,672.49				468,234,204.58	1,944,173,049.20	4,616,030,926.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	978,900,000.00				1,224,723,672.49				468,234,204.58	1,944,173,049.20	4,616,030,926.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										343,167,641.90	343,167,641.90
(一) 综合收益总额										343,167,641.90	343,167,641.90
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	978,900,000.00				1,224,723,672.49				468,234,204.58	2,287,340,691.10	4,959,198,568.17

### 三、公司基本情况

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

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

本公司的公司及合并财务报表于 2016 年 8 月 11 日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括 42 家子公司,详细情况参见“本附注八、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及其相关规定。此外,本集团还按照《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》(2014 年修订)披露有关财务信息。

#### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 持续经营

本集团对自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2016 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止半年度的合并经营成果和合并现金流量。

### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司均位于香港，其根据经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生当期平均汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产为持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 9.2.1.持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 9.2.2.贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 9.2.3.可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

## 9.3 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

-以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

-可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

-以成本计量的金融资产减值

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

#### 9.4 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

## 9.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债均为其他金融负债。

### 9.5.1 其他金融负债

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

## 9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## 9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 5,000,000.00 元以上的应收账款和金额为人民币 3,000,000.00 元以上的其他应收款认定为单项金额重大的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	-	5.00%
6 个月以内(含 6 个月)	0.00%	-
6 个月至 1 年(含 1 年)	8.00%	-
1—2 年	30.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	-	100.00%
3—4 年	80.00%	-
4—5 年	80.00%	-
5 年以上	100.00%	-

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**11、存货**

**11.1 存货的分类**

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**11.2 发出存货的计价方法**

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

**11.3 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**11.4 存货的盘存制度**

存货盘存制度为永续盘存制。

**11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

**12、划分为持有待售资产**

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，本集团将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本集团不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

## 13、长期股权投资

### 13.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 13.3 后续计量及损益确认方法

#### 13.3.1. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 13.3.2.权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)	
房屋及建筑物	生产用房屋	30	5	3.17
	非生产用房屋	35	5	2.71
	构筑物及其他	20	5	4.75
机器设备	机器及机械设备	10	5	9.50
	计量测试仪器	5	5	19.00
运输设备	运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备	电子及办公设备	5	5	19.00
医疗设备	大型医疗设备	10	5	9.50
	小型医疗设备	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 其他说明

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 17、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、生物资产

### 18.1 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

## 19、无形资产

### 19.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专有技术、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	30-50	-
商标使用权	不摊销	不确定	-
专有技术	直线法	5-10	-
计算机软件	直线法	5	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 19.2 研究与开发支出

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年

均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，确认和计量其他长期职工福利净负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

当与未决诉讼等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、收入

### 24.1 商品销售收入

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

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

### 24.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠地估计，则按已发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括实验室建设补助、基础设施建设补助、搬迁补助等，由于其与资产的最终形成相关，该等政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括药品研发补助等，由于其与收益性支出相关，该等政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

## 26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 27.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 27.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 28.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	销项税额按税法规定计算的销售额的17%、13%计算
营业税	应纳税营业额	3%、5%
消费税	应纳税销售额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、营业税及消费税税额	1%、7%
教育费附加	实际缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税、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	四级超率累进税率
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2015 年 11 月 02 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201544201138)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(2) 本公司之子公司合肥华润神鹿药业有限公司(以下简称“华润神鹿”)获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于 2014 年 10 月 20 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201434000838)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，华润神鹿 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(3) 本公司之子公司华润三九(雅安)药业有限公司(以下简称“华润三九(雅安)”)获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局于 2015 年 10 月 09 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201551000384)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九(雅安)享受高新技术企业的税收优惠政策，2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

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

(5) 本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司(以下简称“九星印刷”)获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2013 年 8 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201344200221)，该证书的有效期为 3 年。2014 年 2 月 28 日，九星印刷在深圳市福田区地方税务局完成高新技术企业所得税优惠税率减免备案，减免有效期自 2013 年 8 月 14 日起至 2016 年 8 月 13 日止。九星印刷 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(6) 本公司之子公司华润三九(枣庄)药业有限公司(以下简称“华润三九(枣庄)”)获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局于 2013 年 12 月 11 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201337000192)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润三九(枣庄)享受高新技术企业的税收优惠政策，2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(7) 本公司之子公司安徽华润金蟾药业股份有限公司(以下简称“华润金蟾”)获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于 2014 年 7 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201434000084), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润金蟾享受高新技术企业的税收优惠政策, 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(8) 本公司之子公司深圳华润九新药业有限公司(以下简称“华润九新”)获得深圳市科技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 2014 年 9 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201444201223), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润九新享受高新技术企业的税收优惠政策, 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(9) 本公司之子公司华润三九(南昌)药业有限公司(以下简称“华润三九(南昌)”)获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2014 年 4 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201436000021), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(南昌)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(10) 本公司之子公司辽宁华润本溪三药有限公司(以下简称“华润本溪三药”)获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局于 2014 年 10 月 22 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201421000224), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润本溪三药享受高新技术企业的税收优惠政策, 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(11) 本公司之子公司北京华润高科天然药物有限公司(以下简称“华润高科”)获得北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2014 年 10 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201411001060), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润高科 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(12) 本公司之子公司华润三九(郴州)制药有限公司(以下简称“华润三九(郴州)”)获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局于 2014 年 9 月 23 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201443000125), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(郴州)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(13) 本公司之子公司广东华润顺峰药业有限公司(以下简称“华润顺峰”)获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2014 年 10 月 10 日联合发布的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201444000979), 该证书的有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 2016 年 1-6 月适用 15%的企业所得税税率(2015 年 1-6 月为 15%)。

(14) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)、《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,经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)备案,本公司之子公司桂林华润天和药业有限公司(以下简称“华润天和”)2011年至2020年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策。华润天和2016年1-6月适用15%的企业所得税税率(2015年1-6月为15%)。

(15) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)、《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,经桂林市秀峰区国家税务局《税务优惠事项备案通知书》(桂市秀国税备字【2016】18号)备案,本公司之子公司桂林天和药业伊维有限公司(以下简称“天和伊维”)2011年至2020年度享受西部大开发企业所得税优惠政策。天和伊维2016年1-6月适用15%的企业所得税税率(2015年1-6月为15%)。

(16) 本公司之子公司杭州老桐君制药有限公司(以下简称“杭州老桐君”)获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于2014年9月29日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201433000554),该证书的有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,本公司之子公司杭州老桐君享受高新技术企业的税收优惠政策,杭州老桐君2016年1-6月适用15%的企业所得税税率(2015年1-6月为15%)。

(17) 本公司之子公司浙江众益制药有限公司(以下简称“浙江众益”)获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于2014年10月27日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201433001169),该证书的有效期限为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定,浙江众益享受高新技术企业的税收优惠政策,浙江众益2016年1-6月适用15%的企业所得税税率(2015年1-6月为15%)。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,454.14	116,263.27
银行存款	1,208,733,243.53	953,555,217.62
其他货币资金	29,332,702.15	19,496,087.15
合计	1,238,141,399.82	973,167,568.04
其中：存放在境外的款项总额	14,533,585.74	9,048,387.62

注1：2016年6月30日，本集团因未决诉讼而冻结的银行存款计人民币10,023,356.23元(2015年12月31日：人民币10,023,356.23元)。

注2：系银行承兑汇票保证金及信用证保证金。2016年6月30日，受限制的保证金计人民币29,327,114.71元(2015年12月31日：人民币19,496,087.15元)。

注 3：2016 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金的汇回未受限制。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	880,475,572.38	1,455,634,426.12
商业承兑票据	33,200,000.00	
合计	913,675,572.38	1,455,634,426.12

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	38,417,288.58
商业承兑票据	
合计	38,417,288.58

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	408,511,616.60	
商业承兑票据		
合计	408,511,616.60	

(4) 2016 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	22,073,861.24	1.74%	12,669,780.92	57.40%	9,404,080.32	25,634,589.58	2.72%	12,669,780.92	49.42%	12,964,808.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,239,029,872.71	97.68%	49,764,335.19	4.02%	1,189,265,537.52	915,908,259.95	97.13%	41,554,070.60	4.54%	874,354,189.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,377,915.95	0.58%	2,864,470.04	38.82%	4,513,445.91	1,455,249.90	0.15%	1,455,249.90	100.00%	
合计	1,268,481,649.90	100.00%	65,298,586.15	5.15%	1,203,183,063.75	942,998,099.43	100.00%	55,679,101.42	5.90%	887,318,998.01

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	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%	预计无法收回
郑州恒源医药有限公司	9,865,239.51	461,159.19	4.67%	与对方对账存在差异，预计差异部分无法收回
合计	22,073,861.24	12,669,780.92	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,014,762,271.87		
6 个月至 1 年	175,625,889.19	14,050,071.14	8.00%
1 至 2 年	14,679,304.49	4,403,791.35	30.00%
2 至 3 年	3,789,907.59	1,894,953.80	50.00%
3 至 4 年	2,556,642.99	2,045,314.39	80.00%
4 至 5 年	1,228,260.37	982,608.30	80.00%
5 年以上	26,387,596.21	26,387,596.21	100.00%
合计	1,239,029,872.71	49,764,335.19	4.02%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额人民币 11,664,518.29 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 2,045,033.56 元。本期无重要的坏账准备收回或转回。本期无因核销应收账款而转销坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
广州医药有限公司	54,449,031.85	-	4.53
成都西部医药经营有限公司	16,875,553.02	-	1.40
湖北省中医院	16,799,711.50	172,436.68	1.38
上海市农工商长征医药有限公司	14,521,162.00	435,634.86	1.17
华润湖南医药有限公司	14,155,097.09	-	1.18
合计	116,800,555.46	608,071.54	9.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,131,952.63	81.38%	56,827,739.91	79.37%
1 至 2 年	4,946,188.39	5.74%	5,931,575.51	8.28%
2 至 3 年	2,257,342.35	2.62%	1,424,791.89	1.99%
3 年以上	8,840,151.21	10.26%	7,415,359.32	10.36%
合计	86,175,634.58	--	71,599,466.63	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况：

单位：元

单位名称	期末金额	账龄	未结算原因
中国中医科学院	5,800,000.00	3年以上	一次性预付的研发经费，项目尚未完成

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

扬州制药有限公司	9,400,000.00	10.91
广东南领药业有限公司	7,214,000.00	8.37
北京宏德医药有限公司	6,543,000.00	7.59
中国中医科学院	5,800,000.00	6.73
山东福胶药业有限公司	4,200,000.00	4.87
合计	33,157,000.00	38.47

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,005,253.03	15.13%	15,266,563.78	80.33%	3,738,689.25	15,670,800.00	16.82%	11,932,110.78	76.14%	3,738,689.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,929,571.46	83.54%	33,125,132.76	31.57%	71,804,438.70	77,515,796.04	83.18%	33,989,767.33	43.85%	43,526,028.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,672,759.05	1.33%	879,367.30	52.57%	793,391.75					
合计	125,607,583.54	100.00%	49,271,063.84	39.23%	76,336,519.70	93,186,596.04	100.00%	45,921,878.11	49.28%	47,264,717.93

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
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
上海三强工程技术有限公司	5,098,800.00	1,360,110.75	26.68%	对方违约存在款项收回风险
三和贸易公司	4,572,000.00	4,572,000.00	100.00%	预计无法收回
广西荔浦明胶药业有限公司	3,334,453.03	3,334,453.03	100.00%	预计无法收回
合计	19,005,253.03	15,266,563.78	--	--

组合中，按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	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	69,139,669.31	4,353,831.90	6.30%
1 至 2 年	5,576,777.24	1,115,355.40	20.00%
2 至 3 年	5,114,358.90	2,557,179.45	50.00%
3 至 4 年	2,689,891.03	2,689,891.03	100.00%
4 至 5 年	231,714.48	231,714.48	100.00%
5 年以上	22,177,160.50	22,177,160.50	100.00%
合计	104,929,571.46	33,125,132.76	31.57%

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,555,836.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,206,651.11 元。本期无因核销其他应收款而转销的坏账准备。

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	54,700,394.53	22,294,268.59
公司往来款项	28,755,423.07	4,182,135.02
保证金	12,506,766.05	12,531,077.58
备用金	3,035,810.90	2,258,619.79
代垫费用	9,625,122.32	8,209,272.15
其他	16,984,066.67	43,711,222.91
合计	125,607,583.54	93,186,596.04

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海唯科生物药有限公司	代垫款	6,000,000.00	5 年以上	4.78%	6,000,000.00

上海三强工程技术 有限公司	应收已预付的工程 款	5,098,800.00	1 年以内	4.06%	1,360,110.75
三和贸易公司	应收已预付的工程 设备款	4,572,000.00	5 年以上	3.64%	4,572,000.00
雅安市城乡规 划建设和住房 保障局	民工工资保证 金	4,353,886.00	3 年以内	3.47%	1,861,945.45
广西荔浦明胶 药业有限公司	欠款	3,334,453.03	5 年以上	2.65%	3,334,453.03
合计	--	23,359,139.03	--	18.60%	17,128,509.23

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	276,987,634.69	1,463,649.98	275,523,984.71	327,089,209.54	1,580,297.32	325,508,912.22
在产品	68,135,179.80	76,394.40	68,058,785.40	61,525,155.88	76,394.40	61,448,761.48
库存商品	489,610,222.84	14,273,140.64	475,337,082.20	498,823,362.90	23,152,578.61	475,670,784.29
周转材料	5,675,042.25	860.85	5,674,181.40	6,733,937.47	7,080.29	6,726,857.18
消耗性生物资产	11,795,914.54		11,795,914.54	10,745,177.25		10,745,177.25
在途物资	2,280,501.63		2,280,501.63	2,632,680.39		2,632,680.39
委托加工物资	26,797,684.78		26,797,684.78	23,818,085.62		23,818,085.62
发出商品	7,770,793.19		7,770,793.19	4,011,111.86		4,011,111.86
合计	889,052,973.72	15,814,045.87	873,238,927.85	935,378,720.91	24,816,350.62	910,562,370.29

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,580,297.32	135,267.66		251,915.00		1,463,649.98
在产品	76,394.40					76,394.40
库存商品	23,152,578.61	2,082,115.89		10,961,553.86		14,273,140.64
周转材料	7,080.29			6,219.44		860.85
合计	24,816,350.62	2,217,383.55		11,219,688.30		15,814,045.87

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,154,605,205.47	850,000,000.00
增值税待抵扣进项税	623,700.33	3,448,203.12
预交所得税	5,469,438.78	13,443,068.49
其他	3,780,504.12	881,878.22
合计	1,164,478,848.70	867,773,149.83

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	11,132,229.84	2,953,300.00	8,178,929.84	11,132,229.84	2,953,300.00	8,178,929.84
按公允价值计量的						
按成本计量的	11,132,229.84	2,953,300.00	8,178,929.84	11,132,229.84	2,953,300.00	8,178,929.84
合计	11,132,229.84	2,953,300.00	8,178,929.84	11,132,229.84	2,953,300.00	8,178,929.84

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,178,929.84			6,178,929.84					5.68%	
中关村兴业(北京)高科技孵化器股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00%	
深圳市九辉塑料制品有限公司(注 1)	1,950,000.00			1,950,000.00	1,950,000.00			1,950,000.00	60.00%	
雅安三九中药贸易有限公司(注 1)	1,003,300.00			1,003,300.00	1,003,300.00			1,003,300.00	70.00%	

合计	11,132,229.84			11,132,229.84	2,953,300.00			2,953,300.00	--	
----	---------------	--	--	---------------	--------------	--	--	--------------	----	--

注 1：深圳市九辉塑料制品有限公司和雅安三九中药贸易有限公司尚在办理清算中，本公司无法对其实施控制，也没有重大影响。

### (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	2,953,300.00		2,953,300.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	2,953,300.00		2,953,300.00

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
三九(安国)现代中药开发有限公司	6,656,792.34			-857,678.25						5,799,114.09	
华润兰花(晋城)药业有限公司	7,847,541.57			53,163.50						7,900,705.07	
小计	14,504,333.91			-804,514.75						13,699,819.16	
合计	14,504,333.91			-804,514.75						13,699,819.16	

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	27,874,460.92	-	-	27,874,460.92
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	110,000.00	-	-	110,000.00
(2) 固定资产转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	
(2) 转出固定资产	2,443,900.81	-	-	2,443,900.81
(3) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	25,540,560.11	-	-	25,540,560.11
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	10,434,845.40	-	-	10,434,845.40
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	439,628.85	-	-	439,628.85
(2) 固定资产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	
(2) 转出固定资产	1,245,691.69	-	-	1,245,691.69
(3) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	9,628,782.56	-	-	9,628,782.56
三、减值准备				
1. 年初余额	537,849.77	-	-	537,849.77
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-

4. 期末余额	537,849.77	-	-	537,849.77
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,373,927.78	-	-	15,373,927.78
2. 年初账面价值	16,901,765.75	-	-	16,901,765.75

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,927,681.22	历史原因，无法办理

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	医疗设备	合计
一、账面原值：						
1. 年初余额	2,360,469,852.09	1,709,072,228.00	71,262,398.58	137,461,718.86	54,422,628.53	4,332,688,826.06
2. 本期增加金额	21,207,194.00	167,913,743.86	811,372.83	34,731,174.91	-	224,663,485.60
(1) 购置	497,469.16	34,716,247.07	811,372.83	31,769,759.95	-	67,794,849.01
(2) 在建工程转入	18,265,824.03	133,197,496.79	-	2,961,414.96	-	154,424,735.78
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	2,443,900.81	-	-	-	-	2,443,900.81
3. 本期减少金额	56,965,969.45	34,905,432.93	907,158.00	2,226,281.72	-	95,004,842.10
(1) 处置或报废	21,148,485.51	33,100,202.83	907,158.00	2,226,281.72	-	57,382,128.06
(2) 因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-
(3) 转出投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 转出在建工程	35,817,483.94	1,805,230.10	-	-	-	37,622,714.04
(5) 转出持有待售资产	-	-	-	-	-	-
(6) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 重分类	1,539,617.00	-1,636,027.26	-	96,410.26	-	-

5. 期末余额	2,326,250,693.64	1,840,444,511.67	71,166,613.41	170,063,022.31	54,422,628.53	4,462,347,469.56
二、累计折旧						
1. 年初余额	493,119,835.88	893,883,985.11	55,729,190.38	75,125,669.06	42,038,287.74	1,559,896,968.17
2. 本期增加金额	42,367,783.66	64,330,902.80	3,330,979.13	9,650,762.33	-	119,680,427.92
(1) 计提	41,122,091.97	64,330,902.80	3,330,979.13	9,650,762.33	-	118,434,736.23
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	1,245,691.69	-	-	-	-	1,245,691.69
3. 本期减少金额	13,829,021.27	24,543,556.25	865,995.34	1,876,120.56	-	41,114,693.42
(1) 处置或报废	12,129,724.65	24,027,770.45	865,995.34	1,876,120.56	-	38,899,611.00
(2) 因出售子公司而减少	-	-	-	-	-	-
(3) 转出投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 转出在建工程	1,699,296.62	515,785.80	-	-	-	2,215,082.42
(5) 转出持有待售资产	-	-	-	-	-	-
(6) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 重分类		-1,526.50		1,526.50	-	
5. 期末余额	521,658,598.27	933,669,805.16	58,194,174.17	82,901,837.33	42,038,287.74	1,638,462,702.67
三、减值准备						
1. 年初余额	11,300,816.99	34,097,272.96	229,437.88	403,819.57	12,384,340.79	58,415,688.19
2. 本期增加金额	-	-	-	17,802.61	-	17,802.61
(1) 计提	-	-	-	17,802.61	-	17,802.61
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,345,214.71	-	-	-	2,345,214.71
(1) 处置或报废	-	2,345,214.71	-	-	-	2,345,214.71
(2) 转出持有待售资产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 重分类	-	-	-	-	-	-
5. 期末余额	11,300,816.99	31,752,058.25	229,437.88	421,622.18	12,384,340.79	56,088,276.09
四、账面价值						

1. 期末账面价值	1,793,291,278.38	875,022,648.26	12,743,001.36	86,739,562.80	-	2,767,796,490.80
2. 年初账面价值	1,856,049,199.22	781,090,969.93	15,303,770.32	61,932,230.23	-	2,714,376,169.70

2016 年 6 月 30 日，无用于抵押借款的固定资产(2015 年 12 月 31 日：无用于抵押借款的固定资产)。

## (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	账面价值	备注
房屋及建筑物	20,959,090.46	10,907,453.40	112,198.76	9,939,438.30	改用外供蒸汽设备
机器设备	11,203,079.52	5,617,460.17	563,093.47	5,022,525.88	改用外供蒸汽设备
电子及办公设备	147,333.53	120,726.49	19,240.34	7,366.70	工艺改进替换设备

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
华润三九(郴州)门面	177,800.75

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	626,865,729.29	因未办理竣工决算等原因，产权证书尚未办理或尚在办理中
房屋及建筑物	80,558,520.78	历史原因无法办理产权证书

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
华润三九(雅安)提取车间				104,906,906.46		104,906,906.46
三九医院龙井花园建设项目	21,400,113.54	21,400,113.54		21,400,113.54	21,400,113.54	
华润九新综合楼项目	25,869,910.78		25,869,910.78	20,005,342.95		20,005,342.95
华润三九(雅安)大兴二期糖浆剂及配套	32,983,903.39		32,983,903.39	14,238,813.63		14,238,813.63

华润三九(枣庄)西厂区	468,139.36		468,139.36	12,468,776.36		12,468,776.36
华润三九(黄石) GMP 改造				2,166,204.61		2,166,204.61
金蟾药业颗粒提取 II 期新建	35,983,025.97		35,983,025.97			
金蟾药业颗粒制剂车间改造	18,111,527.89		18,111,527.89			
华润本溪三药综合制剂车间二三层生产线改造项目	21,873,567.76		21,873,567.76			
其他项目	49,431,520.23	6,481,236.41	42,950,283.82	65,496,880.49	6,481,236.41	59,015,644.08
合计	543,977,612.21	216,183,253.24	327,794,358.97	578,538,941.33	216,183,253.24	362,355,688.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
三九医院大楼工程	250,000,000.00	337,855,903.29				337,855,903.29	135.14%	已停工	31,237,783.80			其他
华润三九(雅安)提取车间	127,720,000.00	104,906,906.46	7,745,248.69	112,313,494.26	338,660.89		100.00%	已完工				其他
三九医院龙井花园建设项目	53,000,000.00	21,400,113.54				21,400,113.54	40.38%	已停工				其他
华润九新综合楼项目	31,832,185.95	20,005,342.95	5,864,567.83			25,869,910.78	81.27%	81.27				其他
华润三九(雅安)大兴二期糖浆剂及配套	142,430,000.00	14,238,813.63	18,745,089.76			32,983,903.39	23.00%	23.00				其他
华润三九(枣庄)西厂区	130,940,000.00	12,468,776.36	11,401,038.86	23,401,675.86		468,139.36	95.00%	95.00				其他
华润三	18,885,000.00	2,166,204.61	301,709.36	2,467,914.07			86.00%	已完工				其他

九(黄石)GMP改造	00.00	4.61	40	4.01								
金蟾药业颗粒提取 II 期新建	88,690,000.00	14,326,544.39	21,656,481.58			35,983,025.97	43.00%	43.00				其他
金蟾药业颗粒制剂车间改造	12,913,000.00		18,111,527.89			18,111,527.89	1.00%	1.00				其他
本溪三药综合制剂车间二三层生产线改造项目	9,786,200.00	307,282.30	21,566,285.46			21,873,567.76	52.00%	已完工				其他
合计	866,196,385.95	527,675,887.53	105,391,949.47	138,183,084.13	338,660.89	494,546,091.98	--	--	31,237,783.80			--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标使用权	专有技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.年初余额	564,683,294.86	1,143,802,602.35	227,912,362.25	6,646,209.53	1,943,044,468.99
2.本期增加金额	3,355,042.66	124,534.87	-	2,691,813.31	6,171,390.84
(1)购置	3,355,042.66	124,534.87	-	641,813.31	4,121,390.84
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
(3)在建工程转入	-	-	-	2,050,000.00	2,050,000.00
(4)长期待摊费用转入	-	-	-	-	-
(5)固定资产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)转出持有待售资产	-	-	-	-	-
4.重分类	-	-	-	-	-

5.期末余额	568,038,337.52	1,143,927,137.22	227,912,362.25	9,338,022.84	1,949,215,859.83
二、累计摊销					
1.年初余额	70,298,247.60	26,157,172.52	96,260,087.48	5,200,923.95	197,916,431.55
2.本期增加金额	10,906,977.13	65,322.69	6,622,035.08	416,367.94	18,010,702.84
(1)计提	10,906,977.13	65,322.69	6,622,035.08	416,367.94	18,010,702.84
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
(3)长期待摊费用转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)转出持有待售资产	-	-	-	-	-
4.重分类	-	-	-	-	-
5.期末余额	81,205,224.73	26,222,495.21	102,882,122.56	5,617,291.89	215,927,134.39
三、减值准备					
1.年初余额	11,016,301.40	-	3,206,437.91	-	14,222,739.31
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,016,301.40	-	3,206,437.91	-	14,222,739.31
四、账面价值					
1.期末账面价值	475,816,811.39	1,117,704,642.01	121,823,801.78	3,720,730.95	1,719,065,986.13
2.年初账面价值	483,368,745.86	1,117,645,429.83	128,445,836.86	1,445,285.58	1,730,905,298.13

截至 2016 年 6 月 30 日，本集团拥有 999 系列、天和、顺峰等多个知名商标。本集团认为，在可预见的将来上述商标使用权均会使用，并会给本集团带来预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	13,057,990.00	产权证正在办理中

## 14、开发支出

单位：元

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	

				产	其他	
项目一	5,916,319.87	-	-	-	-	5,916,319.87
项目二	4,286,587.75	-	-	-	-	4,286,587.75
项目三	4,080,762.99	-	-	-	-	4,080,762.99
项目四	3,453,539.87	57,913.15	-	-	-	3,511,453.02
项目五	3,302,700.93		-	-	-	3,302,700.93
项目六	4,135,704.96	1,169,983.24	139,742.07	-	-	5,445,430.27
其他	7,439,913.08	31,940.19	390,000.00	-	-	7,861,853.27
合计	32,615,529.45	1,259,836.58	529,742.07	-	-	34,405,108.10

本集团将取得新药临床试验批件作为资本化开始时点，并将从该时点开始至获得药物生产批文前发生的与该项目相关的支出予以资本化，计入开发支出项目。截至 2016 年 6 月 30 日，上述开发项目仍在开发并且尚未取得药物生产批文。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
		企业 合并形成的	处置	
华润三九（南昌）	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04
华润顺峰	308,045,736.73	-	-	308,045,736.73
华润天和	273,846,214.26	-	-	273,846,214.26
杭州老桐君	39,921,703.61	-	-	39,921,703.61
吉林华润和善堂人参有限公司(以下简称“华润和善堂”)	85,505,061.95	-	-	85,505,061.95
浙江众益及北京百奥特生物工程有限公司(以下简称“北京百奥特”)	1,023,376,861.76	-	-	1,023,376,861.76
合计	1,742,980,052.35	-	-	1,742,980,052.35

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华润三九（南昌）	12,284,474.04	-	-	12,284,474.04

注：除对华润三九（南昌）（原“南昌百安”）相关的商誉于以前年度全额确认减值准备以外，根据其他子公司管理层对未来现金流量的预测及本公司聘请的中介机构提供的评估基准日为 2016 年 6 月 30 日商誉价值估值咨询报告，本公司因购买其他子公司产生的商誉未发生减值。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	20,614,034.68	894,250.20	3,404,237.42	18,497.44	18,085,550.02
软件服务费及使用费	26,967,437.91	7,821,545.97	6,275,306.36		28,513,677.52
咨询服务费	2,294,803.48	119,169.72	492,126.09		1,921,847.11
广告费	912,999.06	258,031.40	247,465.10		923,565.36
其他	2,502,077.50	225,447.99	456,094.04		2,271,431.45
合计	53,291,352.63	9,318,445.28	10,875,229.01	18,497.44	51,716,071.46

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	54,941,092.52	10,199,647.65	37,638,506.11	6,939,207.59
存货跌价准备	14,896,292.62	3,133,900.61	23,686,915.22	5,096,941.42
固定资产减值准备	36,748,858.47	6,015,471.40	37,669,956.11	6,115,442.00
无形资产减值准备	34,426,082.67	6,265,542.54	13,124,015.27	3,093,360.07
在建工程减值准备	6,481,236.41	972,185.46	6,481,236.41	972,185.46
投资性房地产减值准备			537,849.77	134,462.44
预计负债			9,950,000.00	2,487,500.00
可抵扣亏损	5,353,327.32	1,338,331.83		
内部交易未实现利润	116,987,503.19	17,548,125.48	117,398,420.11	17,605,073.05
应付职工薪酬	31,136,286.72	4,670,443.01	33,437,449.30	5,015,617.41
递延收益	144,084,478.01	22,581,936.91	182,473,836.30	28,088,149.65
预提费用	60,438,015.35	13,491,751.07	70,902,649.04	15,578,415.28
合计	505,493,173.28	86,217,335.96	533,300,833.64	91,126,354.37

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
商标使用权	177,571,213.80	26,635,682.07	197,792,568.75	29,668,885.32
非同一控制下企业合并资产评估增值	418,854,271.95	64,968,726.98	369,457,303.24	65,319,788.66
开发支出	57,044,728.84	8,556,709.33	22,533,864.04	3,380,079.60
其他	9,388,285.40	1,408,242.80	993,665.07	149,049.76
合计	662,858,499.99	101,569,361.18	590,777,401.10	98,517,803.34

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		86,217,335.96		91,126,354.37
递延所得税负债		101,569,361.18		98,517,803.34

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	331,651,293.03	339,311,849.10
可抵扣亏损	103,781,640.53	102,764,344.35
合计	435,432,933.56	442,076,193.45

由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	4,125,761.08	4,125,761.08	
2017	5,082,318.32	5,082,318.32	
2018	12,280,006.49	12,280,006.49	
2019	17,829,928.18	17,829,928.18	
2020	63,446,330.28	63,446,330.28	
2021	1,017,296.18		
合计	103,781,640.53	102,764,344.35	--

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	35,250,727.73	32,569,456.68
预付工程款	22,157,065.79	14,607,500.68
其他	4,403,875.93	3,810,023.67
合计	61,811,669.45	50,986,981.03

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		20,112,179.00
银行承兑汇票	271,865,304.31	278,508,080.31
合计	271,865,304.31	298,620,259.31

本期末本集团无已到期未支付的应付票据。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	496,120,137.63	621,611,862.24
工程款	30,352,878.47	4,315,198.82
合计	526,473,016.10	625,927,061.06

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	126,520,183.20	335,981,241.07
其他	377,428.08	954,228.50
合计	126,897,611.28	336,935,469.57

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期企业合并增加	本期计提	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	352,547,631.28	-	596,162,180.92	693,587,415.07	255,122,397.13
2、离职后福利-设定提存计划	948,167.37	-	59,267,427.94	58,324,648.21	1,890,947.10
3、辞退福利	7,242,965.11	-	3,234,975.87	4,458,749.37	6,019,191.61
4、一年内到期的其他福利	416,514.88	-	169,127.76	169,127.76	416,514.88
合计	361,155,278.64	-	658,833,712.49	756,539,940.41	263,449,050.72

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期企业合并增加	本期计提	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	304,920,962.21	-	495,923,798.00	590,441,891.84	210,402,868.37
2.职工福利费	23,855,367.36	-	25,511,133.32	26,649,687.43	22,716,813.25
3.社会保险费	4,446,541.47	-	27,087,261.93	27,775,996.02	3,757,807.38
其中：医疗保险费	4,209,162.41	-	23,387,571.99	23,986,165.13	3,610,569.27
工伤保险费	149,514.09	-	1,933,333.46	1,939,439.47	143,408.08
生育保险费	87,864.97	-	1,766,356.48	1,850,391.42	3,830.03
4.住房公积金	1,182,883.57	-	33,827,526.78	33,806,409.42	1,204,000.93
5.工会经费和职工教育经费	16,064,288.31	-	7,615,937.76	9,164,431.60	14,515,794.47
6.短期带薪缺勤	1,206,108.98	-	-	-	1,206,108.98
7.非货币性福利	871,479.38	-	6,196,523.13	5,748,998.76	1,319,003.75
合计	352,547,631.28	-	596,162,180.92	693,587,415.07	255,122,397.13

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本年企业	本年计提	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	713,945.01	-	56,319,540.23	55,348,041.63	1,685,443.61
2、失业保险费	172,915.12	-	2,558,980.80	2,586,781.67	145,114.25
3、企业年金缴费	61,307.24	-	388,906.91	389,824.91	60,389.24
合计	948,167.37	-	59,267,427.94	58,324,648.21	1,890,947.10

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

产的成本。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	75,089,309.66	104,672,245.68
增值税	144,859,258.28	83,487,503.85
城市维护建设税	9,855,116.81	7,004,527.61
房产税	4,114,829.23	3,954,225.42
教育费附加	4,443,951.28	3,325,439.92
地方教育费附加	3,218,861.11	2,274,633.01
土地使用税	2,394,828.82	2,237,723.78
个人所得税	1,668,839.87	1,134,732.96
水利建设基金	289,846.80	301,211.21
营业税	245,140.35	259,196.80
其他	2,929,860.60	3,067,411.94
合计	249,109,842.81	211,718,852.18

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	3,258,333.46	14,758,333.44
合计	3,258,333.46	14,758,333.44

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	435,205,537.29	411,253,527.55
商业推广费	200,442,832.46	167,744,614.06
工程设备款	127,537,100.04	125,645,237.96
保证金	180,637,727.01	177,580,266.88
股权转让款	173,417,162.66	180,079,445.91

员工代垫费用	47,114,359.69	57,145,075.52
其他	414,868,746.64	332,144,961.84
合计	1,579,223,465.79	1,451,593,129.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	33,540,662.66	尚未达合同规定的支付条件
合计	33,540,662.66	--

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	225,455.00	716,365.00
合计	225,455.00	716,365.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	年初余额
信用借款(注)	901,815.00	1,392,725.00
合计	901,815.00	1,392,725.00
减：一年内到期的长期借款	225,455.00	716,365.00
其中：信用借款	225,455.00	716,365.00
抵押借款	-	-
一年后到期的长期借款	676,360.00	676,360.00

注：本期上述长期借款年利率为 3.3%至 6.3%。

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	499,203,279.32	498,999,728.06
合计	499,203,279.32	498,999,728.06

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2013 公司债券 (第一期)	500,000,000.00	09/05/2013	5 年	500,000,000.00	498,999,728.06			203,551.26		499,203,279.32
合计	--	--	--	500,000,000.00	498,999,728.06			203,551.26		499,203,279.32

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]286 号文件核准，本公司向社会公开发行总额不超过人民币 10 亿元(含人民币 10 亿元)的公司债券，首期发行规模为人民币 5 亿元。2013 年 5 月，本公司完成了第一期公司债券的发行，本次发行债券金额为人民币 5 亿元。该债券为 5 年期固定利率品种(票面利率 4.6%)，附第 3 年末本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权。票面利率在存续期的前 3 年内固定，如本公司行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在其存续期限后 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；如本公司未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在其存续期限后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。债券采取单利按年计息，不计复利，起息日为 2013 年 5 月 9 日。截至 2015 年 5 月 26 日证监会核准的两年有效期内，不再发行余下的 5 亿元公司债券。

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	29,207,700.41	31,614,184.08
三、其他长期福利		
合计	29,207,700.41	31,614,184.08

30、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
顺德区科技局科技研发拨款	9,510,000.00			9,510,000.00	科研经费
雅安市国土资源局拨付种子种苗基地迁建资金	700,875.80		700,875.80		基地迁建拨款
其他	111,695.00	317,694.00	317,694.00	111,695.00	拆迁补偿款

合计	10,322,570.80	317,694.00	1,018,569.80	9,621,695.00	--
----	---------------	------------	--------------	--------------	----

### 31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		9,950,000.00	注
合计		9,950,000.00	--

注：2007 年，成都库克医药有限公司(以下简称“成都库克”)以北京双鹭药业股份有限公司(以下简称“北京双鹭”)违反《CTP 总经销协议》为由提起诉讼，要求北京双鹭进行赔偿。2013 年 11 月，成都市中级人民法院作出一审判决，判令北京双鹭赔偿成都库克经济损失人民币 739 万元。北京双鹭对一审判决不服提起上诉，四川省高级人民法院于 2014 年 4 月 23 日作出二审裁定，以“原审判决漏列当事人，程序违法”为由将案件发回重审。2014 年 9 月 25 日，北京双鹭向成都市中级人民法院申请追加本公司之子公司华润三九(北京)药业有限公司(以下简称“华润三九(北京)”)为本案被告，成都市中级人民法院据此于 2014 年 10 月 9 日发出应诉通知书，将华润三九(北京)追加为本案共同被告。成都库克于 2014 年 11 月 8 日向成都市中级人民法院提出变更诉讼请求申请，即要求判令华润三九(北京)与北京双鹭共同支付赔偿金人民币 2,400 万元。2015 年 7 月 31 日，成都中院作出一审判决，判令华润三九(北京)赔偿成都库克损失人民币 730 万元。2015 年 8 月 14 日，华润三九(北京)和成都库克均不服判决提出上诉。因华润三九(北京)作为北京双鹭与成都库克合同纠纷第三人，本集团于 2012 年度确认预计负债计人民币 995 万元。2016 年 3 月 29 日四川省高级人民法院作出终审判决，判令华润三九(北京)给予库克公司 739 万元赔偿金，本集团于 2016 年上半年冲回预计负债并确认对库克公司的赔款。

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	393,613,198.50	9,806,000.00	13,145,202.42	390,273,996.08	医药技术研发
合计	393,613,198.50	9,806,000.00	13,145,202.42	390,273,996.08	--

涉及政府补助的项目：

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
搬迁补偿	78,681,220.67		2,372,834.81		76,308,385.86	与资产相关
中成药技改暨产业化项目资金	54,019,828.92		742,109.14		53,277,719.78	与资产相关
政府补助-土地使用权	21,771,281.25		237,937.50		21,533,343.75	与资产相关
基础设施配套扶持资金	18,117,988.40		220,502.90		17,897,485.50	与资产相关
基础设施扶持资金	14,997,681.26	9,190,000.00	188,326.24		23,999,355.02	与资产相关

单味中药浓缩颗粒剂改造	14,157,483.69		484,092.18		13,673,391.51	与资产相关
土地补助款	12,702,710.21		185,313.90		12,517,396.31	与资产相关
土地出让金补偿	11,847,458.72		852,499.98		10,994,958.74	与资产相关
华蟾素质量提升政府补助	10,335,521.21		311,694.25		10,023,826.96	与资产相关
其他与收益相关	48,555,555.59	2,951,000.00	3,389,292.36		48,117,263.23	与收益相关
其他与资产相关	108,426,468.58	8,915,000.00	4,160,599.16	-11,250,000.00	101,930,869.42	与资产相关
合计	393,613,198.50	21,056,000.00	13,145,202.42	-11,250,000.00	390,273,996.08	--

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,095,456,945.27			1,095,456,945.27
其他资本公积	12,904,080.21			12,904,080.21
合计	1,108,361,025.48			1,108,361,025.48

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享							

有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,825,987.79	3,632,201.36			3,632,201.36		-6,193,786.43
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		3,914,424.65			3,914,424.65		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-9,825,987.79	-282,223.29			-282,223.29		-6,193,786.43
其他综合收益合计	-9,825,987.79	3,632,201.36			3,632,201.36		-6,193,786.43

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	535,907,182.46			535,907,182.46
合计	535,907,182.46			535,907,182.46

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,958,338,263.40	4,176,175,905.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,958,338,263.40	4,176,175,905.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	636,139,343.28	1,249,226,535.65
减：提取法定盈余公积		67,672,977.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	146,835,000.00	399,391,199.98
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,447,642,606.68	4,958,338,263.40

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,270,955,156.57	1,592,620,547.14	3,686,913,978.52	1,417,360,399.49
其他业务	9,768,188.07	5,472,744.62	8,783,049.98	3,239,344.54
合计	4,280,723,344.64	1,598,093,291.76	3,695,697,028.50	1,420,599,744.03

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,501,594.60	28,978,316.71
教育费附加	24,346,585.23	21,043,117.93
土地增值税		42,640.54
营业税	435,345.39	1,121,689.12
堤围防洪费	404,841.79	226,203.00
其他	278,307.27	1,178,694.65
合计	58,966,674.28	52,590,661.95

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	859,366,807.60	453,153,842.15
商业推广费	239,020,546.11	351,884,627.95
职工薪酬	219,353,232.89	208,954,132.41
运输费	62,146,063.32	53,983,178.13
差旅费	28,422,824.87	30,314,189.64
会议费	13,984,189.90	11,910,629.41
租赁费	6,058,898.54	6,719,436.70
其他	80,713,977.45	50,680,487.96
合计	1,509,066,540.68	1,167,600,524.35

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	129,293,389.60	121,220,212.78
研究与开发费	104,621,206.62	86,551,163.92
折旧费	21,724,446.05	19,824,668.79
税金	16,436,751.72	12,644,522.27
无形资产摊销	12,405,584.01	10,254,449.39
办公费	3,269,681.29	4,505,046.51
差旅费	5,170,709.12	5,216,686.99
交际应酬费	4,217,233.27	5,455,642.01
咨询与服务费	3,579,937.53	6,430,733.94
维修费	2,116,244.42	934,369.18
汽车维护及交通费	4,580,983.73	4,923,803.27
长期待摊费用摊销	7,794,984.54	5,472,769.04
水电气费	2,676,333.75	4,142,606.51
租赁费	5,083,616.44	3,175,884.69
低值易耗品摊销	1,137,028.95	2,668,933.51
存货损失	1,313,100.35	695,740.30
环境保护费	1,168,916.40	625,575.98
其他	28,637,620.52	17,828,866.60
合计	355,227,768.31	312,571,675.68

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,753,228.79	13,006,467.67
减：利息收入	4,648,844.28	14,992,057.09
汇兑差额	494.51	-4,354.11
其他	426,287.99	444,578.64
合计	7,531,167.01	-1,545,364.89

#### 43、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	12,998,478.45	897,452.31

二、存货跌价损失	-640,247.57	6,618,194.68
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		
七、固定资产减值损失	17,802.61	192,478.30
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	12,376,033.49	7,708,125.29

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-804,514.75	-887,530.14
处置长期股权投资产生的投资收益		7,631,370.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		343,750.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	15,766,986.30	14,731,232.88
合计	14,962,471.55	21,818,823.58

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

政府补助	27,052,162.08	9,468,793.03	27,052,162.08
非流动资产处置利	228,179.02	540,185.81	228,179.02
其中：固定资产处置	228,179.02	540,185.81	228,179.02
无形资产处置利得	-	-	-
无需支付的各项应	24,378,746.24	1,675,141.99	24,378,746.24
罚款及扣款收入	138,563.83	126,764.76	138,563.83
违约赔偿收入	69,072.93	299,151.67	69,072.93
保险赔偿收入	81,822.00	282,040.56	81,822.00
其他	4,099,374.91	1,409,707.30	4,099,374.91
合计	56,047,921.01	13,801,785.12	56,047,921.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与资产/收益相关
从递延收益转入的政府补助	13,145,202.42	6,685,510.62	与资产/收益相关
科技研发资金	660,000.00	919,894.98	与收益相关
经济扶持奖励	8,118,818.50	2,000.00	与收益相关
国债专项资金	500,000.00	984,092.18	与收益相关
岗位补贴	516,770.09	76,000.00	与收益相关
其他	4,111,371.07	801,295.25	与收益相关
合计	27,052,162.08	9,468,793.03	

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非
非流动资产处置利得合计	11,694,345.06	2,085,815.47	11,694,345.06
其中：处置固定资产损失	11,694,345.06	2,085,815.47	11,694,345.06
罚款损失	1,435,680.96	2,006,723.39	1,435,680.96
对外捐赠	10,000.00	305,000.00	10,000.00
非常损失		624.35	
其他	2,550,587.80	755,156.99	2,550,587.80
合计	15,690,613.82	5,153,320.20	15,690,613.82

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	145,656,637.65	117,939,877.49

递延所得税费用	5,768,754.59	3,139,877.36
合计	151,425,392.24	121,079,754.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	794,781,647.85
按 15% 计算的所得税费用	119,217,247.18
子公司适用不同税率的影响	10,888,072.24
调整以前期间所得税的影响	29,672,274.05
非应税收入的影响	-297,505.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,484,180.35
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-5,252,728.40
本年未确认暂时性差异或可抵扣亏损的影响	537,121.76
研发费用加计扣除的影响	-5,527,035.43
其他	-1,296,233.71
合计	151,425,392.24

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与收益相关的政府补助	18,611,975.02	17,473,194.34
企业往来款	5,811,482.51	4,778,632.55
保证金	155,284,904.35	26,124,432.28
其他	28,300,150.17	24,565,210.99
合计	208,008,512.05	72,941,470.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	722,934,501.11	482,963,312.65
商业推广费	172,241,757.04	251,175,331.96
运输费	58,194,055.27	58,363,871.72
其他	398,416,965.74	218,488,910.23

合计	1,351,787,279.16	1,010,991,426.56
----	------------------	------------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	13,135,000.00	15,100,000.00
收到的工程保证金	1,849,417.16	7,595,876.74
收到的利息收入	3,003,925.29	14,038,141.63
其他	17,565.33	154,126.98
合计	18,005,907.78	36,888,145.35

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付固定资产、工程款等投资类保证金	773,375.64	2,735,457.90
其他		1,000,110.00
合计	773,375.64	3,735,567.90

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票和信用证保证金退回		2,382,177.57
合计		2,382,177.57

49、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	去年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	643,356,255.61	645,559,195.74
加：资产减值准备	12,376,033.49	7,708,125.29
固定资产折旧	118,434,736.23	95,560,343.30
投资性房地产折旧	439,628.85	649,419.60

无形资产摊销	18,010,702.84	10,317,464.94
长期待摊费用摊销	10,875,229.01	27,120,104.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	11,466,166.04	1,545,629.66
固定资产报废损失(收益)	-	-
财务费用	11,753,228.79	-1,985,589.42
投资损失(收益)	-14,962,471.55	-21,818,823.58
递延所得税资产减少(增加)	4,909,018.41	-1,188,349.13
递延所得税负债增加(减少)	2,360,777.02	2,020,975.80
存货的减少(增加)	37,323,442.44	-11,502,439.33
递延收益的变动	-	-
经营性应收项目的减少(增加)	182,446,818.28	127,988,426.63
经营性应付项目的增加(减少)	-327,674,861.30	-230,898,465.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	711,114,704.16	651,076,018.54
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
加: 现金等价物的期末余额	1,198,790,928.88	1,628,945,837.15
减: 现金等价物的年初余额	943,648,124.66	1,114,737,476.82
现金及现金等价物净增加(减少)额	255,142,804.22	514,208,360.33

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,398,598.39
其中:	--
杭州老桐君	7,258,501.45
华润和善堂	4,140,096.94
取得子公司支付的现金净额	11,398,598.39

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,198,790,928.88	943,648,124.66
其中: 库存现金	75,454.14	116,263.27
可随时用于支付的银行存款	1,198,715,474.74	943,531,861.39
二、期末现金及现金等价物余额	1,198,790,928.88	943,648,124.66

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,350,470.94	银行承兑汇票保证金以及信用证保证金和被冻结款项
应收票据	38,417,288.58	用于银行授信的票据质押
合计	77,767,759.52	--

## 51、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,647,896.42	6.63	17,558,730.74
港币	15,936,195.40	0.85	13,620,214.18
日元	380,470.00	0.06	24,551.35
澳元	2,474.45	4.93	12,199.04
应收账款	--	--	
其中：美元	539,252.06	6.63	3,575,888.26
港币	4,143,925.73	0.85	3,541,695.78

### (2) 境外经营实体的说明

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

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市三九医院有限公司("三九医院")	深圳市	深圳市	医疗机构	82.89%		设立或投资方式取得

深圳华润三九现代中药有限公司("华润三九现代中药")	深圳市	深圳市	中药材, 生物制品	100.00%		设立或投资方式取得
成都三九投资管理有限公司("成都投资")	成都市	成都市	项目投资, 房地产开发		98.57%	设立或投资方式取得
雅安中药	雅安市	雅安市	种植加工、销售药材		100.00%	设立或投资方式取得
上海九星印刷包装有限公司("上海九星")	上海市	上海市	设计、印刷包装		100.00%	设立或投资方式取得
太原慷辉三九医药有限责任公司("太原慷辉")	太原市	太原市	医药保健		51.00%	设立或投资方式取得
深圳九星包装有限公司("九星包装")	深圳市	深圳市	印刷包装		100.00%	设立或投资方式取得
沈阳三九药业有限公司("沈阳三九")	沈阳市	沈阳市	制药		100.00%	设立或投资方式取得
国研中心	本溪市	本溪市	研发	78.17%	21.83%	设立或投资方式取得
本溪九星印刷包装有限公司	本溪市	本溪市	印刷包装		100.00%	设立或投资方式取得
华润三九(临清)药业有限公司("临清药业")	临清市	临清市	制药	100.00%		同一控制下企业合并取得
华润九新	深圳市	深圳市	制药	100.00%		同一控制下企业合并取得
九星印刷	深圳市	深圳市	印刷包装	100.00%		同一控制下企业合并取得
深圳华润三九医药贸易有限公司("华润三九医贸")	深圳市	深圳市	医药品销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
华润三九(北京)	北京市	北京市	制药	90.00%		同一控制下企业合并取得
深圳华润三九中医药发展有限公	深圳市	深圳市	中医药实业投资	100.00%		同一控制下企业合并取得

司("华润三九中医药")						
华润三九(南昌)	南昌市	南昌市	制药	59.60%	40.40%	同一控制下企业合并取得
华润三九药业(香港)有限公司("华润三九(香港)")	中国香港	中国香港	投资	100.00%		同一控制下企业合并取得
深圳九辉实业有限公司("九辉实业")	深圳市	深圳市	印刷包装	75.00%		同一控制下企业合并取得
深圳市富文投资有限公司("富文投资")	深圳市	深圳市	生物工程	90.00%		同一控制下企业合并取得
华润三九(黄石)	黄石市	黄石市	制药	100.00%		同一控制下企业合并取得
华润高科	北京市	北京市	制药	100.00%		同一控制下企业合并取得
北京华润北贸医药经营有限公司("华润北贸")	北京市	北京市	医药品销售	100.00%		同一控制下企业合并取得
华润本溪三药	本溪市	本溪市	制药	100.00%		同一控制下企业合并取得
华润神鹿	合肥市	合肥市	制药	100.00%		同一控制下企业合并取得
深圳市九恒设备包装器材有限公司("九恒设备")	深圳市	深圳市	印刷包装		100.00%	同一控制下企业合并取得
九星(香港)有限公司("香港九星")	中国香港	中国香港	投资		100.00%	同一控制下企业合并取得
华润三九(郴州)	郴州市	郴州市	制药	100.00%		同一控制下企业合并取得
华润三九(枣庄)	枣庄市	枣庄市	制药	45.00%	55.00%	同一控制下企业合并取得
华润三九(雅安)	雅安市	雅安市	制药		97.00%	同一控制下企业合并取得
华润金蟾	淮北市	淮北市	制药	99.45%		非同一控制下企业合并取得

安徽金蟾技术开发有限公司	淮北市	淮北市	研发		100.00%	非同一控制下企业合并取得
华润顶峰	佛山市	佛山市	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
桂林天和	桂林市	桂林市	制药		98.54%	非同一控制下企业合并取得
天和伊维	桂林市	桂林市	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
桂林天和药业生物科技有限公司 ("桂林天和生物科技")	桂林市	桂林市	制药		93.48%	非同一控制下企业合并取得
吉林和善堂	吉林抚松县	吉林抚松县	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
杭州老桐君	浙江桐庐	浙江桐庐	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
浙江众益	丽水市	丽水市	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
北京百奥特	北京市	北京市	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
畜药研究所	丽水市	丽水市	制药		100.00%	非同一控制下企业合并取得
雅安雨禾	雅安市	雅安市	制药		90.09%	非同一控制下企业合并取得

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华润三九（雅安）	3.00%	2,301,695.69		51,653,586.07

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华润三九	819,296,8	505,045,4	1,324,342,	159,683,6	61,131,35	220,815,0	819,098,2	489,381,2	1,308,479	191,772,5	62,180,65	253,953,1

(雅安)	31.58	32.52	264.10	70.16	2.47	22.63	17.77	30.97	,448.74	15.37	4.86	70.23
------	-------	-------	--------	-------	------	-------	-------	-------	---------	-------	------	-------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华润三九(雅安)	228,179,584.75	49,000,962.96	49,000,962.96	80,397,420.14	307,265,868.39	93,090,835.39	93,090,835.39	83,503,712.64

(4) 本集团使用企业集团资产和清偿企业集团债务不存在重大限制。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	13,699,819.16	14,504,333.91
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-804,514.75	-887,530.14
--其他综合收益		
--综合收益总额	-804,514.75	-887,530.14

本集团对华润兰花(晋城)药业有限公司的认缴出资比例为 30%，截至本期末本集团的实际出资金额为人民币 7,500,000.00 元，占华润兰花(晋城)药业有限公司实收资本的 17.65%。按照华润兰花(晋城)药业有限公司章程的规定，本集团享有其 30% 的表决权，故将该项投资作为联营企业投资。

(2) 本集团的联营企业不存在向本集团转移资金的能力存在重大限制的情况。

(3) 本集团无联营企业发生超额亏损和与联营企业投资相关的或有负债的情况。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响

金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1.1. 市场风险

#### 1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币和美元有关，除本集团的几个下属子公司以港币进行结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年06月30日，除下表所述资产和负债为非记账本位币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元

	币种	期末余额	年初余额
货币资金	港币	13,620,214.18	2,498,988.37
货币资金	美元	17,558,730.74	7,204,217.80
货币资金	日元	24,551.35	316,888.46
货币资金	澳元	12,199.04	13,069.36
应收账款	美元	3,575,888.26	6,688,611.83
应收账款	港币	3,541,695.78	3,518,196.74
应付账款	港币	8,222,543.31	583,128.91
应付账款	日元	-	6,921,698.21

本集团密切关注本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 1.1.2. 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

### 1.2. 信用风险

2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情

况，并确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

### 1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将经营现金流作为主要资金来源，本集团经营现金流良好，本集团管理层认为不存在重大流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

非衍生 金融资产及负债	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
货币资金	1,238,141,399.82	-	-	-	1,238,141,399.82
应收票据	913,675,572.38	-	-	-	913,675,572.38
应收账款	1,203,183,063.75	-	-	-	1,203,183,063.75
其他应收款	76,336,519.70	-	-	-	76,336,519.70
其他流动资产	1,164,478,848.70	-	-	-	1,164,478,848.70
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据	271,865,304.31	-	-	-	271,865,304.31
应付账款	526,473,016.10	-	-	-	526,473,016.10
应付利息	3,258,333.46	-	-	-	3,258,333.46
其他应付款	1,579,223,465.79	-	-	-	1,579,223,465.79
一年内到期的非流动负 债	225,455.00	-	-	-	225,455.00
长期借款	-	203,751.11	240,334.44	232,274.45	676,360.00
应付债券	23,000,000.00	23,000,000.00	453,203,279.32		499,203,279.32

### 2. 金融资产转移

于2016年6月30日，本集团已收并背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票计人民币408,511,616.6元(2015年12月31日，人民币238,396,890.56元)。由于这些银行承兑汇票相关的风险与报酬已转移给了

其他方，因此，本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。如该等银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。因此，本集团继续涉入了已背书的银行承兑汇票。

## 十、公允价值的披露

### 1、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
华润医药控股有限公司	北京	投资及信息管理	5,385,000,000.00	63.59%	63.59%

本公司之间接控股母公司为华润医药集团有限公司，本公司最终控制方是中国华润总公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本公司不存在重要的联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
三九(安国)现代中药开发有限公司	联营企业
华润兰花(晋城)药业有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华润医药商业集团有限公司	同受最终控制方控制
安徽双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
北京市京新龙医药销售有限公司	同受最终控制方控制
北京双鹤药业经营有限责任公司	同受最终控制方控制
北京双鹤制药装备有限责任公司	同受最终控制方控制
北京万辉双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制

北京医药集团有限责任公司	同受最终控制方控制
郴州华润燃气有限公司	同受最终控制方控制
广东三九广告传播公司	同受最终控制方控制
贵阳三九科技开发有限公司	同受最终控制方控制
桂林紫竹乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制
杭州三九医药连锁有限公司	同受最终控制方控制
华润(深圳)地产发展有限公司	同受最终控制方控制
华润保定医药有限公司	同受最终控制方控制
华润广东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润邯郸医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北医大医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河北医药有限公司	同受最终控制方控制
华润河南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖北金马医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南瑞格医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南双舟医药有限公司	同受最终控制方控制
华润湖南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制
华润吉林医药有限公司	同受最终控制方控制
华润济南医药有限公司	同受最终控制方控制
华润济宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润昆山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁本溪医药有限公司	同受最终控制方控制
华润辽宁医药有限公司	同受最终控制方控制
华润洛阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南通医药有限公司	同受最终控制方控制
华润南阳医药有限公司	同受最终控制方控制
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润青岛医药有限公司	同受最终控制方控制
华润衢州医药有限公司	同受最终控制方控制
华润赛科药业有限责任公司	同受最终控制方控制
华润山东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山西康兴源医药有限公司	同受最终控制方控制
华润山西医药有限公司	同受最终控制方控制

华润双鹤药业股份有限公司	同受最终控制方控制
华润松原医药有限公司	同受最终控制方控制
华润苏州礼安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润唐山医药有限公司	同受最终控制方控制
华润天津医药有限公司	同受最终控制方控制
华润潍坊远东医药有限公司	同受最终控制方控制
华润无锡医药有限公司	同受最终控制方控制
华润五丰有限公司	同受最终控制方控制
华润西安医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(北京)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(广东)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(荆州)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(山西)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙(十堰)医药有限公司	同受最终控制方控制
华润新龙医药有限公司	同受最终控制方控制
华润延边医药有限公司	同受最终控制方控制
华润医药(上海)有限公司	同受最终控制方控制
华润周口医药有限公司	同受最终控制方控制
华润资产管理有限公司	同受最终控制方控制
华润紫竹药业有限公司	同受最终控制方控制
宁夏华源耀康医药有限公司	同受最终控制方控制
衢州南孔中药有限公司	同受最终控制方控制
润联软件系统(深圳)有限公司	同受最终控制方控制
山东阿华包装印务有限公司	同受最终控制方控制
东阿阿胶股份有限公司	同受最终控制方控制
山西晋新双鹤药业有限责任公司	同受最终控制方控制
上海金香乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制
深圳华润物业管理有限公司	同受最终控制方控制
西安京西双鹤药业有限公司	同受最终控制方控制
延边润药医药有限公司	同受最终控制方控制
珠海华润银行股份有限公司	同受最终控制方控制
华润安阳医药有限公司	同受最终控制方控制
浙江新赛科药业有限公司	同受最终控制方控制
华润股份有限公司	同受最终控制方控制

公司董事、公司监事、公司总裁、公司副总裁、公司助理总裁	关键管理人员
-----------------------------	--------

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
衢州南孔中药有限公司	采购商品	11,279,024.80	5,597,137.38
山东阿华包装印务有限公司	采购商品	165,476.23	162,707.35
华润广东医药有限公司	采购商品	-	155,262.27
华润医药商业集团有限公司	运输服务	-	2,091,215.56
郴州华润燃气有限公司	采购商品	7,598,022.93	6,976,201.14
合计		19,042,523.96	14,982,523.70

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
华润广东医药有限公司	销售商品	3,223,597.72	2,173,189.00
华润邯郸医药有限公司	销售商品	423,229.31	401,623.92
华润河北医大医药有限公司	销售商品	21,669.75	13,784.62
华润河北医药有限公司	销售商品	56,601.08	54,009.23
华润吉林康乃尔医药有限公司	销售商品	919,706.75	931,233.95
华润济宁医药有限公司	销售商品	1,400,522.12	2,709,532.33
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	销售商品	754,789.26	584,967.55
华润山西医药有限公司	销售商品	92,531.28	-133,692.30
华润唐山医药有限公司	销售商品	197,115.39	272,520.51
华润天津医药有限公司	销售商品	546,637.78	526,564.36
华润新龙(荆州)医药有限公司	销售商品	1,977,970.14	976,016.16
华润周口医药有限公司	销售商品	54,998.29	91,680.27
华润紫竹药业有限公司	销售商品	3,158,788.89	3,344,698.26
山西晋新双鹤药业有限责任公司	销售商品	156,055.54	662,675.23
西安京西双鹤药业有限公司	销售商品	34,449.36	70,641.03
北京万辉双鹤药业有限责任公司	销售商品	539,818.29	388,703.97

华润保定医药有限公司	销售商品	294,502.55	306,461.52
华润衢州医药有限公司	销售商品	21,605,218.46	11,531,812.56
华润济南医药有限公司	销售商品	59,808,821.78	44,477,121.19
华润山东医药有限公司	销售商品	19,435,757.18	1,763,481.75
华润辽宁医药有限公司	销售商品	8,912,824.32	9,159,426.04
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	1,350,690.37	1,323,374.36
华润湖北金马医药有限公司	销售商品	236,695.32	92,389.25
华润西安医药有限公司	销售商品	14,672,354.28	15,089,727.88
安徽华源医药股份有限公司	销售商品	-	2,564,507.52
华润医药商业集团有限公司	销售商品	33,680,019.60	42,279,209.78
华润河南医药有限公司	销售商品	9,091,960.99	21,566,687.69
华润苏州礼安医药有限公司	销售商品	26,743,210.90	22,896,036.94
华润新龙医药有限公司	销售商品	36,838,147.77	39,202,055.67
华润双鹤药业股份有限公司	销售商品	2,156,034.86	2,665,938.37
华润昆山医药有限公司	销售商品	912,437.61	771,715.85
北京双鹤药业经营有限责任公司	销售商品	2,665,641.04	2,654,114.37
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	133,333.33	53,410.26
华润新龙(山西)医药有限公司	销售商品	20,864,742.23	33,509,748.66
华润新龙(北京)医药有限公司	销售商品	1,930,350.36	2,206,361.53
华润吉林医药有限公司	销售商品	134,615.40	94,230.78
安徽双鹤药业有限责任公司	销售商品	1,457,822.01	1,466,581.24
北京双鹤制药装备有限责任公司	销售商品	71,093.06	85,334.11
桂林紫竹乳胶制品有限公司	销售商品	1,861,961.41	1,858,912.32
华润湖南瑞格医药有限公司	销售商品	657,597.31	579,179.52
华润湖南医药有限公司	销售商品	107,764,633.02	91,339,570.73
华润南通医药有限公司	销售商品	526,490.69	270,968.80
华润赛科药业有限责任公司	销售商品	1,284,356.40	1,477,074.38
山东东阿阿胶股份有限公司	销售商品	-	95,476.92
上海金香乳胶制品有限公司	销售商品	-	216,925.55
华润洛阳医药有限公司	销售商品	1,014,951.74	38,310.26
华润南阳医药有限公司	销售商品	434,238.60	146,511.98
华润新龙(十堰)医药有限公司	销售商品	328,223.28	291,693.66
华润安阳医药有限公司	销售商品	857,806.40	
华润大连澳德医药有限公司	销售商品	321,854.71	

华润东莞医药有限公司	销售商品	299,666.67	
华润湖南医药有限公司常德分公司	销售商品	6,837.61	
华润湖南医药有限公司长沙分公司	销售商品	6,837.61	
华润辽宁本溪医药有限公司	销售商品	109,846.16	
华润秦皇岛医药有限公司	销售商品	711,094.02	
华润山西康兴源医药有限公司大同分公司	销售商品	110,000.00	
华润松原医药有限公司	销售商品	136,656.15	
华润无锡医药有限公司	销售商品	34,316.24	
华润新龙(恩施)医药有限公司	销售商品	13,341.88	
华润新龙(监利)医药有限公司	销售商品	115,512.82	
华润延边医药有限公司	销售商品	818,313.62	
华润医药(上海)有限公司	销售商品	286,614.12	
华润张家港百禾医药有限公司	销售商品	200,256.42	
华润中山医药有限公司	销售商品	413,137.68	
淮北矿工总医院集团	销售商品	696,966.63	
合计		395,566,265.56	365,142,499.53

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,076,477.00	9,114,587.75

## (3) 其他关联交易

### 关联方存款及购买理财产品

2016年6月30日，本集团在珠海华润银行股份有限公司的存款余额为人民币133,423,587.98元(2015年12月31日：人民币86,959,004.58元)，本期确认利息收入人民币175,470.09元(2015年1-6月：人民币1,336,161.69元)。

2016年1-6月，本集团购买珠海华润银行股份有限公司发行的理财产品人民币150,000,000.00元(2015年1-6月：人民币100,000,000.00元)，获取投资收益人民币3,216,164.38元(2015年1-6月：人民币2,700,000.00元)。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		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			172,792.96	11,143.18
	安徽双鹤药业有限责任公司	1,101,063.68		1,091,489.06	
	北京双鹤药业经营有限责任公司	1,084,783.32		1,427,276.43	
	桂林紫竹乳胶制品有限公司	1,401,604.13		2,047,071.28	
	杭州三九医药连锁有限公司	724.60	217.38	724.60	
	华润河南医药有限公司	7,789,986.66	170,671.63	6,900,182.54	
	华润湖北金马医药有限公司	172,664.20	2,589.45	70,379.40	
	华润湖南瑞格医药有限公司	323,808.80		301,423.42	
	华润湖南双舟医药有限公司	1,560,101.76		1,610,043.00	
	华润湖南医药有限公司	18,004,381.73		2,626,186.89	15,849.44
	华润吉林康乃尔医药有限公司	640,514.00	7,954.86	360,869.14	
	华润吉林医药有限公司	164,519.60	2,105.88	176,084.60	561.57
	北京市京新龙医药销售有限公司			8,691.40	6,953.12
	北京万辉双鹤药业有限责任公司	350,484.05		128,439.60	
	华润广东医药有限公司	2,245,821.21	768.30	1,816,410.99	
	华润邯郸医药有限公司	210,976.00		187,010.00	
	华润河北医大医药有限公司	12,009.60		9,340.80	
	华润河北医药有限公司	40,032.00		13,143.00	
	华润新龙(荆州)医药有限公司	1,652,429.00		688,361.50	
	华润周口医药有限公司	43,959.17		4,603.53	
	山西晋新双鹤药业有限责任公司	193,208.92		203,371.97	
	西安京西双鹤药业有限公司	23,372.95		31,900.00	
	华润济南医药有限公司	923,089.19	3,574.60	8,800.84	2,144.76
	华润济宁医药有限公司	3,361,789.59	137,854.31	2,523,178.89	
	华润昆山医药有限公司	472,820.00	2,409.00	294,454.10	
	华润辽宁医药有限公司	5,761,611.30	14,415.15	6,195,289.29	5,602.35
	华润南通医药有限公司	432,025.89	5,134.74	134,076.62	
	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	638,410.40		471,728.16	

	华润衢州医药有限公司	614,302.57	12,041.67	8,460.46	676.84
	华润赛科药业有限责任公司	818,625.00		720,246.00	
	华润山东医药有限公司	9,351,442.16	125,679.46	3,097,009.57	24,765.29
	华润双鹤药业股份有限公司	1,258,826.30		1,372,189.00	
	华润苏州礼安医药有限公司	9,466,329.97	3,613.50	132,907.05	
	华润天津医药有限公司	266,977.02		430,778.95	
	华润潍坊远东医药有限公司	31,572.10	25,257.68	31,572.10	25,257.68
	华润西安医药有限公司	1,233,559.27		72,826.00	693.20
	华润新龙(北京)医药有限公司	782,454.43		225,156.65	1,260.12
	华润新龙医药有限公司	5,807,905.30	3,613.50	863,557.60	503.60
	华润医药商业集团有限公司	13,077,206.50	3,926.32	13,095,536.54	
	华润紫竹药业有限公司	1,627,495.45		1,548,474.06	
	华润洛阳医药有限公司	1,513,741.65	13,092.50	1,830,748.21	3,585.84
	华润南阳医药有限公司	405,780.59		25,710.00	
	华润松原医药有限公司	199,126.00	3,139.08	133,371.00	
	华润新龙(十堰)医药有限公司	116.50		21,966.00	
	华润延边医药有限公司	278,110.38		246,531.00	
	华润医药(上海)有限公司	112,710.00	3,381.30	28,185.50	
	北京双鹤制药装备有限责任公司	38,008.81		25,442.81	
	华润保定医药有限公司	159,360.00			
	华润东莞医药有限公司	373,230.00	12,554.10		
	华润山西医药有限公司	108,261.66			
	华润唐山医药有限公司	96,016.50	2,880.50		
	华润无锡医药有限公司	20,075.00	602.25		
	华润张家港百禾医药有限公司	235,250.00	7,057.50		
	华润中山医药有限公司	397,059.11			
	合计	96,879,734.02	564,534.66	53,413,992.51	98,996.99
应收票据	华润新龙(山西)医药有限公司	15,300,000.00		40,000,000.00	
	华润湖南医药有限公司	55,300,000.00		65,116,111.55	
	华润河北医药有限公司			1,000,000.00	

	华润辽宁医药有限公司			8,728.50	
	华润西安医药有限公司			4,432,108.00	
	华润新龙医药有限公司	8,274,790.00		13,102,181.65	
	华润安阳医药有限公司			300,000.00	
	华润医药商业集团有限公司			1,606,706.00	
	华润衢州医药有限公司			3,000,800.00	
	华润普仁鸿(北京)医药有限公司			200,000.00	
	华润济南医药有限公司	18,200,000.00		18,700,000.00	
	华润昆山医药有限公司			2,000,000.00	
	浙江新赛科药业有限公司	300,000.00		400,000.00	
	安徽华源医药股份有限公司			100,000.00	
	华润河南医药有限公司	1,531,276.11		18,251,712.00	
	华润湖南双舟医药有限公司	23,600.00			
	华润湖南新特药有限公司	8,000,000.00			
	华润临沂医药有限公司	500,000.00			
	华润武钢总医院	837,000.00			
	华润新龙(广东)医药有限公司	6,784,796.50			
	合计	115,051,462.61		168,218,347.70	
预付款项	华润广东医药有限公司			665,215.20	
其他应收款	北京医药集团有限责任公司	6,000.00		6,000.00	3,000.00
	华润医药商业集团有限公司	192,337.65			
	郴州华润燃气有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
	合计	1,698,337.65		1,506,000.00	3,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京双鹤制药装备有限责任公司		5,538.46
	山东阿华包装印务有限公司	188,635.02	539,937.32
	衢州市南孔中药有限公司	3,158,852.30	7,090,571.32
	桂林紫竹乳胶制品有限公司		34,188.03
	郴州华润燃气有限公司	1,705,801.76	2,794,067.26

	合计	5,053,289.08	10,464,302.39
预收款项	华润医药商业集团有限公司		28,021.10
	华润衢州医药有限公司		5,175,037.52
	华润青岛医药有限公司	1,513.50	1,513.50
	华润济南医药有限公司	700,124.98	2,365,681.61
	安徽华源医药股份有限公司		65,608.53
	华润辽宁医药有限公司	50,136.46	156,323.33
	华润湖南双舟医药有限公司		10,920.02
	华润河北医药有限公司		354,211.20
	华润山西医药有限公司	101,508.41	241,068.60
	华润苏州礼安医药有限公司		5,308,856.41
	华润西安医药有限公司		1,414,374.88
	华润新龙医药有限公司		1,691,727.56
	华润辽宁本溪医药有限公司		166,362.00
	华润廊坊医药有限公司	434,434.70	
	合计	1,287,718.05	16,979,706.26
其他应付款	深圳华润物业管理有限公司	63,388.95	33,105.26
	华润湖南医药有限公司	16,000.00	16,000.00
	衢州南孔中药有限公司	90,000.00	90,000.00
	华润河北医药有限公司	64,379.20	64,379.20
	宁夏华源耀康医药有限公司		12,787.86
	华润西安医药有限公司		50,000.00
	华润(深圳)地产发展有限公司	32,396.97	33,127.43
	华润新龙(山西)医药有限公司	3,000.00	3,000.00
	安徽华源医药股份有限公司		0.01
	华润湖南双舟医药有限公司		2,000.00
	华润衢州医药有限公司	600.06	600.06
	润联软件系统(深圳)有限公司	19,900.00	19,900.00
	华润济南医药有限公司	1,084,544.22	
	华润新龙医药有限公司	239,880.00	
	华润山西医药有限公司	202,500.00	
	北京医药集团有限责任公司	131,805.20	
	华润股份有限公司	60,000,000.00	
	广东三九脑科医院	549,631.37	

	合计	61,413,481.75	324,899.82
--	----	---------------	------------

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1)资本承诺

单位：元

项目	期末金额	年初金额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	91,536,366.36	75,790,251.09
合计	91,536,366.36	75,790,251.09

(2)至资产负债表日止，本集团对外签订不可撤销的经营租赁合同情况如下：

单位：元

项目	期末金额	年初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	23,673,871.17	23,979,789.34
资产负债表日后第2年	5,115,355.84	11,265,907.50
资产负债表日后第3年	1,167,560.56	1,614,575.00
以后年度	1,044,453.74	567,866.67
合计	31,001,241.31	37,428,138.51

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司董事会2016年第五次会议于2016年7月26日审议通过了《关于收购昆明圣火药业（集团）有限公司股权的议案》，公司拟收购昆明圣火药业（集团）有限公司100%股权，交易价款共计人民币18.9亿元（其中与业绩承诺关联的股权受让价款人民币1.8亿元），资金来源为公司自有资金。根据具有执行证券期货相关业务资格的上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字【2016】第0425139号评估报告，以2016年2月29日为评估基准日，交易标的股东全部权益价值为人民币189,000.00万元，评估增值额150,263.84万元，增值率387.92%。本次收购不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组事项。本议案已经公司董事会2016年第五次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及报告制度，本集团的经营业务划分为3个经营分部。本集团的管理层定期评价这些经营分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上，本集团确定了3个报告分部，分别为医药行业分部、印刷包装分部和其他分部。本集团各个报告分部提供主要产品或服务分别为处方及非处方药、医药包装类产品等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药行业分部		印刷包装		其他		分部间抵销		合计	
	2016 年中期	2015 年中期	2016 年中期	2015 年中期	2016 年中期	2015 年中期	2016 年中期	2015 年中期	2016 年中期	2015 年中期
一、对外交易收入	4,068,366,130.52	3,391,536,107.14	212,255,105.12	196,594,650.00	102,109.00	21,051,210.37	-	-	4,280,723,344.64	3,609,181,967.51
二、分部间交易收入	228,833,130.22	2,214,212,806.37	86,898,117.09	86,515,060.99	-	-	2,375,229,421.31	2,300,727,867.36	-	-
三、利润总额（亏损总额）	762,448,509.79	817,705,912.05	35,532,228.84	11,377,971.32	-271,878.09	14,054,149.05	2,927,212.69	76,499,081.83	794,781,647.85	766,638,950.59
四、资产总额	19,811,726,372.82	16,296,253,588.51	570,226,653.95	540,292,821.57	58,578,245.59	261,273,349.67	8,068,348,259.58	6,012,726,380.94	12,372,183,012.78	11,085,093,378.81
五、负债总额	8,766,335,376.99	6,662,751,041.18	250,850,715.53	260,303,441.82	13,864,604.92	14,531,552.84	4,833,161,225.98	3,493,539,389.95	4,197,889,471.46	3,444,046,645.89
—对联营企业和合营企业的长期股权投资	-804,514.75	-887,530.14	-	-	-	-	-	-	-804,514.75	-887,530.14

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	112,933,071.17	98.57	-	-	1,635,558.61	980,643.94	42.24	-	-	980,643.94
组合 2	1,635,558.61	1.43	-	-	112,933,071.17	1,340,915.41	57.76	-	-	1,340,915.41
组合小计	114,568,629.78	100.00	-	-	114,568,629.78	2,321,559.35	100.00	-	-	2,321,559.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>114,568,629.78</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114,568,629.78</b>	<b>2,321,559.35</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,321,559.35</b>

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, 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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	113,802,274.36		
合计	113,802,274.36		

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

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳华润三九医药贸易有限公司	112,933,071.17	-	98.57
福建同春药业股份有限公司	360,105.61	-	0.31
福建省泉州市医药有限责任公司	294,640.80	-	0.26
漳州鹭燕医药有限公司	246,240.00	-	0.21
莆田鹭燕医药有限公司	185,064.00	-	0.16
合计	114,019,121.58	-	99.52

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	322,882,342.01	99.00	-	-	322,882,342.01	404,071,680.12	99.44	-	-	404,071,680.12
组合 2	3,274,121.77	1.00	698,920.10	21.35	2,575,201.67	2,255,291.29	0.56	656,441.77	29.11	1,598,849.52
组合小计	326,156,463.78	100.00	698,920.10	0.21	325,457,543.68	406,326,971.41	100.00	656,441.77	0.16	405,670,529.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	326,156,463.78	100.00	698,920.10	0.21	325,457,543.68	406,326,971.41	100%	656,441.77	0.16	405,670,529.64

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,268,340.26	76,332.59	3.37%
1 至 2 年	331,000.00	16,550.00	5.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	137,488.00	68,744.00	50.00%
4 至 5 年	58,026.84	58,026.84	100.00%
5 年以上	479,266.67	479,266.67	100.00%
合计	3,274,121.77	698,920.10	21.35%

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,235.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 106,757.66 元。本期无其他应收款的核销。本期无重要

的坏账准备收回或转回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方款项	322,882,342.01	404,071,680.12
个人借款	288,125.58	222,762.29
保证金	1,145,868.00	130,488.00
押金	331,085.60	331,085.60
其他	1,509,042.59	1,570,955.40
合计	326,156,463.78	406,326,971.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华润三九（南昌）药业有限公司	往来款	80,000,000.00	5 年以上	24.53%	
华润三九（黄石）药业有限公司	往来款	66,362,500.00	1-2 年、2-3 年、5 年以上	20.35%	
北京华润高科天然药物有限公司	往来款	58,000,000.00	1 年以内、2-3 年	17.78%	
吉林省宏久和善堂人参有限公司	往来款	40,745,780.00	1 年以内、1-2 年	12.49%	
华润三九（北京）药业有限公司	往来款	27,667,943.75	5 年以上	8.48%	
合计	--	272,776,223.75	--	83.63%	

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、子公司										

华润顺峰	600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000,000.00	-
华润金蟾	218,269,290.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218,269,290.56	-
三九医院 (注)	156,028,386.98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156,028,386.98	225,924,000.80
九星印刷	152,114,246.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152,114,246.78	-
华润本溪 三药	124,788,631.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124,788,631.62	-
华润九新	760,099,426.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	760,099,426.29	-
华润神鹿	93,203,996.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93,203,996.84	-
华润三九 医贸	91,352,153.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,352,153.04	-
华润高科	88,424,430.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,424,430.90	-
华润三九 (郴州)	62,376,181.88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,376,181.88	-
华润三九 现代中药	50,826,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,826,000.00	-
华润三九 (南昌)	40,498,086.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,498,086.03	12,284,474.04
华润三九 (北京)	36,082,763.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,082,763.06	-
九辉实业	33,326,006.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,326,006.67	-
富文投资	24,856,040.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,856,040.89	-
国研中心	18,433,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,433,700.00	-
华润三九 中医药	10,007,730.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,007,730.00	-
华润三九 (黄石)	7,121,516.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,121,516.44	-
华润三九 (香港)	6,367,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,367,200.00	-
华润北贸	1,657,954.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,657,954.17	-
临清药业	36,034,150.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,034,150.47	-
桂林天和	591,229,460.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	591,229,460.00	-
华润三九 (枣庄)	133,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,000,000.00	-
吉林和善 堂	120,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00	-
杭州老桐 君	99,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,000,000.00	-
雅安雨禾	196,970,055.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,970,055.65	-

小计	3,752,067,408.27	-	-	-	-	-	-	-	-	3,752,067,408.27	238,208,474.84
二、联营企业											
三九(安 国)现代中 药开发有 限公司	6,656,792.34	-	-	-857,678.25	-	-	-	-	-	5,799,114.09	-
华润兰花 (晋城)药 业有限公司	7,847,541.57	-	-	53,163.50	-	-	-	-	-	7,900,705.07	-
小计	14,504,333.91	-	-	-804,514.75	-	-	-	-	-	13,699,819.16	-
合计	3,766,571,742.18	-	-	-804,514.75	-	-	-	-	-	3,765,767,227.43	238,208,474.84

注：截至 2016 年 6 月 30 日，本公司之子公司三九医院仍处于在建工程停止施工且仍无法开始正式营业的状态。

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,024,572,474.31	597,648,601.69	1,030,616,681.70	565,130,131.17
其他业务			94,047.01	94,380.16
合计	1,024,572,474.31	597,648,601.69	1,030,710,728.71	565,224,511.33

#### 5、投资收益

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		40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-804,514.75	-887,530.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		343,750.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	15,766,986.30	14,731,232.88
合计	14,962,471.55	54,187,452.74

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,466,166.04	
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）	27,052,162.08	
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	24,771,311.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,882,506.25	
少数股东权益影响额	3,230,118.50	
合计	29,244,682.44	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.09%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73%	0.62	0.62

## 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：王春城

华润三九医药股份有限公司董事会

二〇一六年八月十一日