

华润三九医药股份有限公司
China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd

2014 年度报告

ANNUAL REPORT

999[®] 感冒灵

999[®]
感冒灵

何以笙箫默
My Sunshine



目录 Contents

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	董事会报告	11
第五节	重要事项	33
第六节	股份变动及股东情况	44
第七节	优先股相关情况	50
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	51
第九节	公司治理	63
第十节	内部控制	68
第十一节	财务报告	71
第十二节	备查文件目录	181



第一节 重要提示、目录和释义

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

董事陈鹰先生、独立董事叶祖光先生由于工作原因未能出席本次审议年报的董事会会议，分别授权董事魏斌先生、独立董事李常青先生代行表决权。

公司负责人王春城先生、财务总监林国龙先生及会计机构负责人（会计主管人员）许晶先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：只分配，不转增。即以公司 2014 年末总股本 97,890 万股为基数，每 10 股派送现金 4.08 元（含税），合计派送现金人民币 399,391,200 元。

本公司 2014 年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。



2014

年度报告
Annual Report

重大风险提示

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素。公司存在市场及政策风险、药品降价风险、原材料价格波动风险等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节 董事会报告（五）影响公司未来发展的风险因素及应对措施”。



释 义

释义项		释义内容
华润三九/本公司/公司	指	华润三九医药股份有限公司
中国华润	指	中国华润总公司
华润医药集团	指	华润医药集团有限公司
华润医药控股	指	华润医药控股有限公司
雅安三九	指	雅安三九药业有限公司
桂林天和	指	桂林天和药业股份有限公司
华润三九（枣庄）	指	华润三九（枣庄）药业有限公司
本溪三药	指	辽宁华润本溪三药有限公司
华润九新药业	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
脑科医院	指	广东三九脑科医院
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、公司信息

股票简称	华润三九	股票代码	000999
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华润三九医药股份有限公司		
公司的中文简称	华润三九		
公司的外文名称（如有）	China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）			
公司的法定代表人	王春城		
注册地址	深圳市龙华新区观澜高新园区观清路 1 号		
注册地址的邮政编码	518110		
办公地址	深圳市龙华新区观澜高新园区观清路 1 号		
办公地址的邮政编码	518110		
公司网址	www.999.com.cn		
电子信箱	000999@999.com.cn		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券与法律事务部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 04 月 21 日	国家工商总局	1000001103157	440301710924590	71092459-0
报告期末注册	2013 年 05 月 02 日	深圳市市场监督管理局	440301103302647	440301710924590	71092459-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>公司上市时经营范围为：药品、保健品、医疗器械的开发、生产、销售；相关技术开发、转让、服务；医疗、保健服务。</p> <p>经公司 2001 年第一次临时股东大会审议通过，公司经营范围变更为：药品的开发、生产、销售；相关技术开发、转让、服务；生产所需的机械设备和原材料的进口业务；自产产品的出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。</p> <p>经公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司经营范围变更为：药品的开发、生产、销售；相关技术开发、转让、服务；生产所需的机械设备和原材料的进口业务；中药材种植；自产产品的出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>华润三九医药股份有限公司(原名“三九医药股份有限公司”)是 1999 年 3 月 2 日经原国家经济贸易管理委员会国经贸企改[1999]134 号文件批准设立的股份有限公司。公司上市时，深圳三九药业有限公司持有公司 62.72% 的股份，为公司控股股东。</p> <p>2008 年 4 月 16 日、2008 年 6 月 16 日国务院国有资产监督管理委员会、商务部分别批准将三九企业集团所持有的本公司 84,462,520 股国有法人股股份及深圳三九药业有限公司所持有的本公司 613,937,480 股国有法人股股份的持股主体统一变更为新三九控股有限公司(现已更名为华润医药控股有限公司)。2008 年 11 月 27 日，公司控股股东变更为华润医药控股有限公司。</p>				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	深圳市罗湖区深南东路 5003 号华润大厦 13 楼
签字会计师姓名	干长如、肖静华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市新闻路 1508 号	李国强	股权分置改革相关事宜存续期间

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	7,276,585,571.53	7,801,603,747.42	7,293,277,396.77	-0.23%	6,943,465,733.77	6,541,670,292.12
归属于上市公司股东的 净利润（元）	1,035,889,014.46	1,181,104,764.28	1,108,790,816.26	-6.57%	1,021,088,900.44	962,803,218.57
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	1,001,141,181.56	1,154,281,002.89	1,081,556,442.89	-7.44%	1,002,669,743.99	944,668,470.92
经营活动产生的现金流 量净额（元）	1,184,427,722.11	1,467,423,825.61	1,344,723,590.75	-11.92%	1,215,364,281.82	1,135,456,753.23
基本每股收益（元/股）	1.06	1.21	1.13	-6.19%	1.04	0.98
稀释每股收益（元/股）	1.06	1.21	1.13	-6.19%	1.04	0.98
加权平均净资产收益率	15.93%	20.86%	19.46%	-3.53%	21.01%	19.61%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上 年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	10,667,242,378.82	10,242,491,476.32	9,975,759,931.11	6.93%	8,673,974,224.51	8,515,393,196.71
归属于上市公司股东的 净资产（元）	6,759,945,282.67	6,148,823,090.51	5,984,397,556.40	12.96%	5,340,294,585.40	5,248,182,999.31

截止披露前一交易日的公司总股本：

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

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

是 否

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	5,772,062.64	-3,390,944.05	-52,843,641.42	
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）	34,421,373.72	29,197,898.44	85,598,861.04	
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		3,867,398.00		
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		5,506,000.18		
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		27,560.00		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性				

房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,356,295.24	-4,211,348.17	-12,328,384.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			7,381.50	
减：所得税影响额	7,351,261.50	4,645,163.58	3,089,271.09	
少数股东权益影响额（税后）	1,450,637.20	-882,972.55	-789,801.65	
合计	34,747,832.90	27,234,373.37	18,134,747.65	--

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

2014年，医药行业整体增速放缓，根据CFDA南方医药经济研究所公布的数据，2014年医药工业销售收入增速继续回落至13%，为2008年以来销售收入增速的最低水平。随着医改的推进，医保控费、降低药品采购价格成为医改重点推进的常态工作，医药企业过去几年受益于医改政策而实现的高速增长及高盈利能力受到极大的挑战。在OTC市场，受基层医疗市场发展的影响，消费者诊疗行为有所改变，商务部统计数据 displays，2014年中国药店零售总额年增速由2013年的12%回落到9%。在市场环境不断变化的背景下，公司有针对性地调整了经营策略，深化内部变革，培育核心能力，努力应对行业变化带来的影响。报告期内公司实现营业收入72.77亿元，同比减少0.23%，实现归属于上市公司股东的净利润10.36亿元，同比减少6.57%；经营活动产生的现金流量净额11.84亿元，同比减少11.92%；经营业绩低于年初预期。

1、OTC业务受零售市场整体增速下滑影响，收入基本持平

受零售市场整体增速下滑及药品流通企业新版GSP认证工作影响，报告期内OTC业务实现营业收入40.81亿元，同比下降0.87%。2014年公司继续强化“1+N”品牌策略，集中资源在五个核心品类打造品牌，包括感冒药品类、胃药品类、皮肤药品类、小儿药品类以及天和贴膏品类。继续开展形式多样的品牌营销活动，巩固品牌产品的市场优势地位，从内容营销入手，创新品牌沟通方式，提升效率，通过《明星到我家》、《极速前进》等栏目的特殊形式合作以及《何以笙箫默》的植入及互联网传播等方式，有效地提升了品牌影响力。儿科品类是近年重点发展的业务，通过前期冠名《爸爸去哪儿》以及线下活动的开展，成功打造了999小儿感冒药品牌。报告期内，“999”品牌再次荣登中国中药协会发布的“中国中药品牌口碑”榜单榜首，并再次入选WPP发布的《2014最具价值中国品牌100强》。

公司关注市场发展趋势，不断优化产品组合，拓展业务领域，推动新品上市。在三九胃泰“蓝色装”基础上推出“橙色装”（温胃舒颗粒）、“绿色装”（养胃舒颗粒）系列产品，定位不同人群，提供因人而异的胃部不适解决方案，打造轻度胃病市场的领导品牌；通过外延式并购，为感冒品类补充了999抗病毒口服液；根据消费者行为的变化趋势，加强对消费者需求的研发，拓展大健康市场，丰富业务组合，升级业务模式。公司依托现有品类基础和品牌资产，开始向健康类产品延伸，完成大健康业务规划和产品准备。

在渠道和终端管理方面，公司进一步强化终端覆盖，加强与连锁客户的战略合作，实现渠道下沉和更广覆盖，提升可控终端占比。同时，积极研究互联网对消费者行为的影响，开展与医药电商的业务合作，推进电商作为新兴渠道的建设。针对市场格局变化的趋势，公司加快基药市场开发，逐步推进基药招标工

作，尝试在基药市场引入更多品种，开拓新的业务增长点。

2、处方药业务实现小幅增长

受行业整体增速放缓及GSK事件的影响，报告期内，处方药业务实现营业收入27.05亿元，同比增长2.08%，略低于年初预期。

报告期内，公司聚焦心脑血管及抗肿瘤两大治疗领域，以参附和华蟾素为核心，加快推进处方药专业化学术研究和市场推广工作，并补充了鸦胆子油软胶囊等口服品种。在专科线领域，重点培育品种茵栀黄口服液实现了超过40%的增长，骨科产品亦有较好表现。

报告期内，公司完成了配方颗粒业务管控模式的调整，转为事业部制运作，以实现事业部内全产业链管理，更快速地应对市场变化。2013年之前由于产能问题制约了配方颗粒业务发展，淮北生产基地一期产能于2012年末陆续投产后，经过一段时期的工艺摸索，目前产能已充分释放，可满足未来2年的需求。考虑配方颗粒业务的长期发展需要，公司已完成二期产能规划，将于2015年启动建设。

抗感染业务受政策影响，2014年营业收入有小幅下滑。

3、生产平台以精益理念提升管理水平

2014年公司继续实施精益管理，以产品力提升为核心，打造生产系统DCQ三大核心能力。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；实施了多项精益管理项目，主要集中在效率、成本、安全、环境、品质等重点方面进行改善，全年共完成精益改善提案6000多件，累计实现经济收益约3000余万元。

在质量管理方面，继续推进作业现场管理和质量保障体系建设，年度内完成了14家生产单元5S及目视化项目的推广实施，完成了12家生产单元实验室审计评价，达成预期目标。开展了岗梅、两面针、野菊花等药材GAP基地建设，从中药材种植环节提升药品质量。

4、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研发组织结构，提升研发项目管理能力，全面推行项目管理机制，有效促进研发项目顺利开展，不断推进产业链协同和研发创新。2014年公司研发支出2.34亿元，同比增长16.44%。截至2014年末，公司在研新产品项目41项。2014年获得临床批件1项，申请国家发明专利26项，获得国家发明专利授权7项，同时获得两个专利奖项。在核心产品二次开发方面，公司围绕药材资源、生产工艺、质量标准、临床循证医学研究等开展了大量的系统性研究，并取得了阶段性研究成果。在政府课题方面，感冒灵、正天丸、壮骨关节丸、经典名方、参附注射液已列入国家科技重大专项。2014年，获批政府课题共17项，其中国家级8项，省级6项，市级3项；获得各级政府资助额度5千余万元，财政资金到账2千余万元。

5、职能平台围绕支持业务成长、控制经营风险的目标，持续提升管理能力

信息化建设是近年来公司提升业务效率和管理水平的重要举措。根据公司信息化战略，报告期内重点实施开展了 ERP 二期推广，并在此基础上实现生产、供应链等业务流程的标准化建设；实施了 CRM 广东区域试点上线，推动渠道管理到终端管理模式的探索；对 OA 系统升级改造，实现总部办公流程系统的统一。信息化项目的实施为业务发展奠定了良好的基础，推动了华润三九业务流程、管控流程、协作流程信息化全面覆盖，提升了价值链流程整合及产业链协同效率。

在人力资源管理方面，构建了华润三九领导力模型，为管理人员的培养、选拔、晋升等提供重要依据。为吸引与培养专业人才，公司加大了任职资格体系推广范围，启动了质量技术等职位序列的任职资格建设项目，为公司的长远发展打下了良好的基础。

在财务管理方面，为配合业务发展，提供业务决策支持，积极探索构建管理会计体系，为配合营销资源下沉，开展了营销片区区域拓展损益表项目，从而为营销资源的有效配置提供了财务信息；为降低及监控业务风险，积极开展了营销风险评估项目，对营销流程涉及的风险点进行梳理与评估，有效地支持营销业务的正常经营；为监控公司生产成本，陆续开展一系列成本优化项目，以及强化能耗的管理；为支持研发业务开展，参与推进研发价值评估项目，协助完成了研发项目价值评估模型。

财政部 2014 年修订发布《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，广东三九脑科医院不再纳入 2014 年度合并范围，详见本节“与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明”。

二、主营业务分析

1、概述

是否与董事会报告中的概述披露相同

是 否

报告期内，公司实现营业收入72.77亿元，同比减少0.23%；营业成本28.12亿元，同比增长4.15%；期间费用31.56亿元，同比增长0.56%；研发支出2.34亿元，同比增长16.44%；实现营业利润12.28亿元，同比减少8.29%；实现利润总额12.60亿元，同比减少7.43%；实现归属于上市公司股东的净利润10.36亿元，同比减少6.57%；经营活动产生的现金流量净额11.84亿元，同比减少11.92%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

报告期内公司主要业务保持稳定。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,039,028,468.46
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.27%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	462,935,353.31	6.36%
2	客户 B	167,377,367.39	2.30%
3	客户 C	143,383,996.97	1.97%
4	客户 D	132,734,225.64	1.82%
5	客户 E	132,597,525.15	1.82%
合计	--	1,039,028,468.46	14.27%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

客户 B 与公司存在关联关系，为公司控股股东之子公司，同受同一实际控制人控制，除上述情况外公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未在该公司直接或间接拥有权益。

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	2,109,725,878.15	86.54%	2,002,422,351.31	85.74%	0.80%
	人工工资	88,250,608.72	3.62%	79,341,201.09	3.40%	0.22%
	制造费用	239,885,632.55	9.84%	253,737,949.34	10.86%	-1.02%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	471,473,515.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.88%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	166,634,578.48	5.96%
2	供应商 B	125,877,847.27	4.51%
3	供应商 C	81,294,035.40	2.91%
4	供应商 D	52,149,225.80	1.87%
5	供应商 E	45,517,828.57	1.63%
合计	--	471,473,515.52	16.88%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

科目	本期数	上期同期数	变动比例	变动原因
销售费用	2,412,682,932.66	2,399,931,882.21	0.53%	
管理费用	736,487,435.11	740,961,399.79	-0.60%	
财务费用	7,328,447.22	-1,933,660.85	478.99%	主要是 2013 年 5 月公司发行 5 亿元债券，2014 年支付债券利息比 2013 年多 5 个月导致。
所得税	187,462,589.98	218,342,500.93	-14.14%	

5、研发支出

报告期内，公司研发支出为 2.34 亿元，占归属于上市公司股东的净资产的 3.35%，占公司营业收入的 3.22%。

研发项目	目的	进展	拟达到的目标
产品力提升项目	对公司现有已上市品种进行二次开发，提升现有品种的品质、资质。	开展核心品种包括正天系列、三九胃泰系列、感冒灵系列、参附注射液、华蟾素注射液、气滞胃痛颗粒的二次开发；加强核心品种药材资源、生产工艺、质量标准、临床循证医学研究等，建立了种子种苗基地建设，优化了工艺，提高了质量标准。	通过药材资源、工艺优化、质量标准、临床循证医学研究等，提升产品的品质与资质，培育大品种。
新产品研究项目	以消费者为导向，不断创新符合市场需求的大健康领域新品研发，不断补充新产品。	开展研究项目 41 项，其中 3 类中药 1 项，4 类中药 1 项，5 类中药 5 项，6 类中药 8 项，8 类中药 1 项，1 类化药 1 项，3 类化药 6 项，4 类化药 1 项，5 类化药 1 项，6 类化药 15 项。	丰富产品线。

公司通过新药研发、产品力提升项目研究提升产品品质、发掘潜力品种，增加公司品种的储备，提高产品的市场占有率。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	7,286,604,717.43	6,827,655,430.89	6.72%
经营活动现金流出小计	6,102,176,995.32	5,482,931,840.14	11.29%
经营活动产生的现金流量净额	1,184,427,722.11	1,344,723,590.75	-11.92%
投资活动现金流入小计	2,513,059,670.57	384,621,161.04	553.39%
投资活动现金流出小计	3,432,670,704.19	1,872,311,874.15	83.34%
投资活动产生的现金流量净额	-919,611,033.62	-1,487,690,713.11	38.19%
筹资活动现金流入小计	3,748,524.14	516,643,985.76	-99.27%
筹资活动现金流出小计	317,690,390.12	399,298,015.50	-20.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-313,941,865.98	117,345,970.26	-367.54%
现金及现金等价物净增加额	-49,373,846.08	-27,087,963.29	-82.27%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动现金流入较上年同期增长 533.39%，主要是 2014 年购买理财到期解付较 2013 年累计增加 20 亿元导致。

投资活动现金流出较上年同期增长 83.34%，主要是 2014 年购买的理财产品较 2013 年累计增加 18 亿元导致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 38.19%，主要 2013 年支付购买子公司款项较 2014 年增加 3 亿元，2013 年购买理财产品净流出较 2014 年增加 1 亿元导致。

筹资活动现金流入较上年同期减少 99.27%，主要是 2013 年发行面值 5 亿元公司债券所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 367.54%，主要是 2013 年发行面值 5 亿元公司债券所致。

现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 82.27%，主要是经营活动现金净流量减少 1.6 亿元、筹资活动净现金流减少 4.3 亿元、投资活动净现金流增加 5.7 亿元导致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

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	6,785,753,029.50	2,437,862,119.42	64.07%	0.28%	4.38%	-1.41%
包装印刷	402,725,604.47	322,368,974.74	19.95%	-7.93%	4.38%	-9.44%
海外贸易	33,840,796.90	25,765,817.08	23.86%	-30.79%	-26.76%	-4.18%
其他	28,868,517.68	7,680,384.63	73.40%	538.00%	197.08%	30.53%
分产品						
医药行业	6,785,753,029.50	2,437,862,119.42	64.07%	0.28%	4.38%	-1.41%

非处方药	4,081,095,033.37	1,561,633,683.05	61.73%	-0.87%	1.75%	-0.99%
处方药	2,704,657,996.12	876,228,436.37	67.60%	2.08%	9.44%	-2.18%
小计	6,785,753,029.50	2,437,862,119.42	64.07%	0.28%	4.38%	-1.41%
包装印刷	402,725,604.47	322,368,974.74	19.95%	-7.93%	4.38%	-9.44%
海外贸易	33,840,796.90	25,765,817.08	23.86%	-30.79%	-26.76%	-4.18%
其他	28,868,517.68	7,680,384.63	73.40%	538.00%	197.08%	30.53%
分地区						
南方地区	2,152,523,812.63	909,270,981.01	57.76%	-2.54%	2.06%	-1.90%
北方地区	1,159,926,498.67	467,662,416.32	59.68%	-6.48%	-2.02%	-1.84%
华东地区	2,325,358,300.89	773,095,208.39	66.75%	-3.32%	0.63%	-1.31%
西部地区	1,492,841,562.75	560,335,268.97	62.47%	14.26%	16.48%	-0.71%
海外地区	120,537,773.61	83,313,421.18	30.88%	24.52%	29.06%	-2.43%

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,140,013,334.13	10.69%	1,182,611,471.79	11.85%	-1.16%	
应收账款	542,367,374.32	5.08%	551,060,332.15	5.52%	-0.44%	
存货	858,304,103.11	8.05%	978,062,486.15	9.80%	-1.75%	
投资性房地产	16,864,943.03	0.16%	15,132,589.97	0.15%	0.01%	
长期股权投资	15,547,635.75	0.15%	16,223,616.51	0.16%	-0.01%	
固定资产	2,243,151,051.75	21.03%	2,294,991,537.07	23.01%	-1.98%	
在建工程	564,868,273.73	5.30%	269,203,239.12	2.70%	2.60%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	31,710,810.16	0.30%	22,752,425.55	0.23%	0.07%	
长期借款	9,883,634.00	0.09%	2,825,453.00	0.03%	0.06%	

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）							
2.衍生金融资产							
3.可供出售金融资产							
金融资产小计							
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他	13,896,465.77						13,896,465.77
上述合计	13,896,465.77						13,896,465.77
金融负债	463,148.61						463,148.61

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

4、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

1、品牌优势

公司在自我诊疗市场具有较强的品牌运作经验，坚持围绕消费者为核心进行品牌沟通及品牌打造，并通过并购专业品牌，已经拥有包括“999”、“天和”、“顺峰”在内的广受消费者认可的产品品牌，公司“1+N”品牌策略获得较好的落实。

“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”。在WPP发布的《2014最具价值中国品牌100强》排行榜中，公司位列榜单第44位。

2、产品优势

公司拥有丰富的产品线，其中自我诊疗业务覆盖了感冒、皮肤、胃肠、止咳、骨科等近10个品类，处方药业务品种覆盖了抗肿瘤、心血管及消化等治疗领域。2014年公司拥有年销售额过亿元的品种15个，产品线较为丰富。同时，公司非常重视专利技术的开发和获得，通过专利保护、国家中药保护品种等方式构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品保持长期稳定的市场优势。

3、渠道终端优势

强大的渠道管理和终端覆盖是公司的核心优势之一，公司拥有一支管理成熟的销售队伍，自我诊疗业务方面，覆盖了除西藏外几乎所有省、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，并取得良好效果。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。

六、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
228,198,615.75	805,805,500.00	-71.68%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
吉林省宏久和善堂人参有限公司	人参种植、加工	100.00%
杭州老桐君制药有限公司	制药	100.00%
桂林华润天和药业有限公司	制药	98.54%
本溪九星印刷包装有限公司	印刷包装	100.00%

(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
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	10,000	2013年08月22日	2014年02月18日	到期赎回	10,000		246.58	246.58
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	10,000	2013年11月15日	2014年02月17日	到期赎回	10,000		139.07	139.07
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	20,000	2013年12月13日	2014年03月18日	到期赎回	20,000		338.36	338.36
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年02月19日	2014年03月21日	到期赎回	10,000		42.74	42.74
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	20,000	2013年12月20日	2014年06月18日	到期赎回	20,000		591.78	591.78
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年03月18日	2014年06月16日	到期赎回	10,000		130.68	130.68

交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年03月26日	2014年06月24日	到期赎回	10,000		130.68	130.68
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	20,000	2014年03月25日	2014年06月23日	到期赎回	20,000		246.58	246.58
珠海华润银行深圳分行营业部	有	是	低风险浮动收益型	5,000	2014年06月16日	2014年12月15日	到期赎回	5,000		142.11	142.11
中国银行深圳布吉支行	无	否	保本保收益型	10,000	2014年06月17日	2014年07月17日	到期赎回	10,000		34.52	34.52
中国银行深圳布吉支行	无	否	保本保收益型	10,000	2014年06月18日	2014年07月18日	到期赎回	10,000		34.52	34.52
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年06月20日	2014年11月12日	到期赎回	10,000		190.68	190.68
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年06月25日	2014年11月12日	到期赎回	10,000		184.11	184.11
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	20,000	2014年06月26日	2014年09月24日	到期赎回	20,000		236.71	236.71
中国银行深圳布吉支行	无	否	保本保收益型	20,000	2014年07月18日	2014年10月17日	到期赎回	20,000		201.95	201.95
建设银行深圳分行营业部	无	否	保本浮动收益型	20,000	2014年09月24日	2014年11月03日	到期赎回	20,000		89.86	89.86
中国银行	无	否	保本保收益型	20,000	2014年10月17日	2014年11月13日	到期赎回	20,000		56.22	56.22
珠海华润银行深圳分行营业部	有	是	低风险浮动收益型	5,000	2014年08月09日	2015年02月04日	到期赎回			125.75	
交通银行深圳八卦岭支行	无	否	保本浮动收益型	40,000	2014年11月18日	2015年05月18日	到期赎回			952.11	
中国银行深圳布吉支行	无	否	保本保收益型	20,000	2014年11月17日	2015年05月18日	到期赎回			448.77	
农业银行华侨城支行	无	否	保本保收益型	10,000	2014年11月19日	2015年05月19日	到期赎回			226.85	

农业银行华侨城支行	无	否	保本浮动收益型	30,000	2014年12月11日	2015年01月20日	到期赎回			144.66	
珠海华润银行深圳分行营业部	有	是	低风险浮动收益型	5,000	2014年12月18日	2015年06月01日	到期赎回			144.6	
合计				345,000	--	--	--	235,000		5,079.89	3,037.15
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	-										
涉诉情况（如适用）	-										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年3月8日、2014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、2014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

公司报告期不存在委托贷款。

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。

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华润九新药业	子公司	医药行业	制药	RMB74019000	679,841,651.83	493,966,317.38	467,878,245.61	184,050,460.07	160,425,369.17
雅安三九	子公司	医药行业	制药	RMB100000000	1,187,071,933.37	908,207,357.06	640,576,098.75	196,055,286.22	171,265,377.30
华润三九医贸	子公司	医药行业	药品销售	RMB60000000	1,550,020,637.17	61,127,003.83	5,314,684,305.29	55,910,652.76	60,490,215.52
九星印刷	子公司	包装印刷	印刷包装	RMB64564457.32	441,251,587.43	230,802,906.21	551,891,059.22	16,082,882.96	18,291,954.96
三九医院	子公司	医疗服务	医疗机构	RMB498110000	189,071,855.58	188,714,978.36		-536,980.55	-536,980.55

主要子公司、参股公司情况说明

深圳九星印刷包装集团有限公司主要生产医药纸类包装产品，与医药行业高度相关，是华润三九的配套业务。随着华润三九的业务发展，对包装产品的需求增长迅速。未来公司将进一步提升九星印刷医药印刷包装实力，为公司提供更优质的印刷包装产品，并保障华润三九产品在防伪、质量等方面的竞争优势。

深圳市三九医院有限公司尚未运营。医疗服务业务与公司的长期战略发展方向定位不一致，未考虑进一步投资计划。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
东莞市翔盈仓储有限公司	集中发展主营业务	出售	非运营公司，有利于公司集中发展主营业务，对公司业绩无不利影响
九恒（香港）印刷包装器材有限公司	集中发展主营业务	注销	非运营公司，有利于公司集中发展主营业务，对公司业绩无不利影响
深圳市九迪包装设计有限公司	集中发展主营业务	注销	非运营公司，有利于公司集中发展主营业务，对公司业绩无不利影响
哈尔滨九星印刷包装有限公司	集中发展主营业务	注销	非运营公司，有利于公司集中发展主营业务，对公司业绩无不利影响
宏久和善堂人参有限公司	落实公司发展战略，扩展中药材上游产业链	收购	符合公司发展战略，有利于保障人参原材料供应，控制中药材品质，以及为大健康业务储备人参系列产品

杭州老桐君制药有限公司	落实公司发展战略，丰富产品线	收购	符合公司发展战略，补充了感冒等品类产品线，有利于提升 OTC 业务规模
本溪九星印刷包装有限公司	增加印刷业务产能，以区位优势更好地服务东北医药生产基地	设立	有利于缓解印刷包装业务产能瓶颈，增强公司产品的整体竞争力

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。

七、2015 年 1-3 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

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）医药行业发展趋势

随着中国经济的快速发展以及人口结构逐渐老龄化，居民的医疗卫生需求日益增加。近年来医药卫生体制改革的不断深化，使基本医疗保障体系日益健全，医疗保险覆盖率及医保补助标准不断提高，促进了医药行业过去几年的快速发展。预计未来几年医药行业仍将保持较好的行业增长，但受财政投入增幅下降、医保控费等影响，未来医药行业增长速度将有所放缓，据CFDA南方医药经济研究所预测，2015年我国药品终端市场将达到14,070亿元，同比增长12.9%。

伴随2013年以来医药行业增速的放缓，预计未来医药企业间的竞争将更加剧烈，医药企业间整合将大量涌现，行业集中度将日益提升。随着国家行业监管的不断加强和完善，医药产业经营环境将更加规范，产品创新将日趋活跃，医药产业将朝着更加专业化、市场化和国际化的方向发展。

在人口老龄化的趋势下，慢病管理需求增加，消费者对医药健康产品的需求逐渐凸显，未来大健康产品市场将进一步扩大。那些能够引领消费者健康意识、满足消费者健康需求的产品，将拥有广阔的前景。同时，医药电商、移动医疗近年来发展迅速，未来随着技术的发展及政策的放开，医药互联网经济将逐渐改变行业格局和产业链条，成为医药产业经济的新动力。

（二）公司发展战略

近几年，公司不断在检讨发展战略，期望成为中国“自我诊疗市场的引领者，中药处方药市场的创新者”。

自我诊疗业务以消费者为核心，顺应和洞察消费者自我诊疗需求的转化和升级趋势，以持续不断的产品和服务创新，满足消费者需求，构建强大的品牌线，成为引领者。

中药处方药业务将利用现代科技改造升级传统的天然药物，使其更安全有效、质量更稳定、使用更方便，更好地满足现代人的诊疗需求。

（三）2015年度计划

2015年，公司将继续在战略引领下，从“存量”和“增量”两方面入手，通过适配的竞争策略推动业务增长，通过构建高效的运营方式提升盈利能力。

自我诊疗业务方面，将继续加强品牌建设与消费者沟通，在“1+N”品牌框架下，由简单的“广告+渠道”模式，升级为“差异化产品+终端+消费者沟通”模式。存量方面将充分利用现有品牌资源，通过对品类需求的进一步满足，丰富产品线。在主要品类中推出新品，充分挖掘现有核心品牌价值；增量上，将加大“N”品牌打造力度，深度整合并购企业，持续建设N品牌；同时顺应市场趋势，以现有核心治疗领域与核心品牌为依托，向前端预防保健领域延伸，推出大健康产品，拓展大健康市场，充分发挥现有品牌价值，做出“增量”。

处方药业务方面，继续通过提升产业链各环节能力，合力将参附、华蟾素打造为安全、有效的大品种。2015年是招标大年，公司将顺应各地招标政策，拟定差异化的区域竞争策略，发挥两大治疗领域内参附、红花、参麦、生脉、华蟾素等产品组合优势。在专科线领域，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。中药配方颗粒是公司中药处方药核心业务之一，因其产品保留了传统饮片的药性功效，且具有方便服用、质量可控、作用快速的优势，预计将逐渐替代部分传统饮片。公司看好中药配方颗粒未来的发展，制定了未来三年的发展规划，将围绕从药材资源到产品的产业链建设，打造“原质原味”的配方颗粒产品系列。2015年将重点提升产品数量、开展基础研究及临床项目，发展智能化中药房，不断优化产品力。同时，以现有GAP种植基地为基础，继续开展道地药材研究，扩大种植基地。在配方颗粒行业政策变化的过程中，抓住机遇，实现业务快速成长。在抗感染业务方面，以高品质体系作为业务支撑，保持新泰林的业务稳定，承接部分委托加工业务，以实现业务的平稳发展。并通过不断的研发投入并寻求并购机会，以进一步补充抗感染业务品种。

预计2015年公司营业收入将实现10%左右的增长。该预计未考虑可能存在的并购、不可预测事件等行
为对公司收入的影响，并假设宏观经济环境的变化对医药行业整体景气程度没有重大影响，医药相关政策
的实施不会对公司核心产品的销售及价格造成重大影响。

2015年，公司预计将发生约4.5亿元的战略性的资本支出，主要用于已经或即将开展的改扩建和技术改
造项目的支出，如雅安三九大兴医药产业园项目、华润三九（枣庄）扩建项目、本溪三药扩建及技改项目
等，该数据未考虑可能发生的用于购买股权的资本性支出。同时该支出是根据项目理想进度下做出的合理
预估，可能会受项目实际进度等因素影响产生时间性等差异。

（四）公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划

为完成2015年度经营计划，公司正常生产经营活动的营运资金需求预计约为6.4亿元，战略性的资本支
出资金约4.5亿元（不包括可能发生的外购股权类资本性支出）。上述资金需求主要由公司自有资金方式
解决。

（五）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

1、市场及政策风险

随着新医改深入推进，基药市场份额不断提升，医药市场格局正在日益发生变化。消费者从“自费”
药品需求向“公费”药品需求转移，部分消费者诊疗习惯的变化对零售市场增长带来较大压力；医保控费
和医药分开是长期趋势，付费机制的变革将重塑医院行为模式，传统的医院用药习惯和偏好都在发生转变，
市场和政策的变化均可能对公司的业务发展产生影响。

应对措施：在处方药方面，公司将继续立足长远，围绕中药的价值发现及实现，通过深度挖掘和研究，
打造满足市场诊疗需求的中药大产品；在自我诊疗方面，公司也将继续加强消费者需求洞察与回应能力，
围绕消费者需求变化，在丰富公司产品线的同时，积极拓展大健康领域。

2、药品降价风险

未来的药品价格将更加市场化，价格放开有利于OTC产品的市场运作。医保和基药等目录产品进入医
院仍需要通过药品招标采购机制，招标采购政策将使医药企业面临药品降价的压力。

应对措施：公司将通过研发新产品和现有产品的产品力提升来提高市场竞争力，首先，公司将持续加
大对研发的投入力度，以获取更多新产品；其次，公司将继续开展对现有核心产品的再评价和二次开发，
一方面通过提高产品质量标准、获得专利等方式，另一方面通过快速洞察和回应消费者需求，来强化产品

的市场竞争力。

3、原材料价格波动风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制药企业的生产成本产生影响。

应对措施：为合理控制成本，公司一方面加强市场价格监控及分析，合理安排库存及采购周期，通过内部资源整合，搭建大宗原材料采购平台实现部分原辅材料及包装材料集中采购，降低采购成本；另一方面，公司积极推行成本管理，加强生产规划，通过提高生产预测准确性，扩大原材料集中采购，使资源优化，以降低生产制造成本。

十、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

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2014年, 财政部陆续发布了《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》八项具体会计准则。

2014年7月23日, 中国财政部发布了《关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》(中华人民共和国财政部令第76号), 对《企业会计准则—基本准则》进行了修订和重新发布。根据新发布的企业会计准则, 经公司董事会2014年第六次会议审议通过, 公司自2014年7月1日起执行上述新会计准则。本次会计政策的变更未对公司财务报表产生重大影响。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比, 公司新增加 3 合并企业: 分别为收购取得的全资子公司吉林省宏久和善堂人参与有限公司、杭州老桐君制药有限公司以及设立的全资子公司本溪九星印刷包装有限公司。

与上年度财务报告相比，公司减少五家合并企业：包括完成注销手续的九恒（香港）印刷包装器材有限公司、深圳市九迪包装设计有限公司、哈尔滨九星印刷包装有限公司，以及完成 100% 股权出售工作的东莞市翔盈仓储有限公司。同时，广东三九脑科医院由公司 100% 投资，因其为非营利性医疗机构，盈余不能分红，根据修订后的“控制”的定义，不再将其纳入合并财务报表范围，并采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司“2014 年度利润分配预案”严格按照《公司章程》中关于现金分红政策执行。报告期内，公司现金分红政策的执行情况符合公司章程的规定，相关决策程序完备，充分听取了独立董事及中小股东的意见，维护了中小股东的合法权益。

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

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2013年5月28日，经公司2012年年度股东大会审议批准，公司2012年度利润分配方案为：以公司2012年末总股本97890万股为基数，每10股派送现金2.60元（含税），合计派送现金人民币254,514,000元。上述利润分配方案于2013年7月26日实施。详见2013年7月19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2012年度分红派息实施公告》（公告编号：2013-039）。

2、2014年5月23日，经公司2013年年度股东大会审议批准，公司2013年度利润分配方案为：以公司2013年末总股本97890万股为基数，每10股派送现金2.60元（含税），合计派送现金人民币254,514,000元。上述利润分配方案于2014年7月11日实施。详见2014年7月7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2013年度分红派息实施公告》（公告编号：2014-022）。

3、2014年度利润分配预案

经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度公司实现归属于上市公司股东的净利润1,035,889,014.46元。母公司实现净利润403,077,858.55元，加上期初未分配利润1,835,916,976.50元，提取法定公积金40,307,785.85元，报告期内实施2013年度利润分配254,514,000元，报告期末母公司未分配利润1,944,173,049.20元。

按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会拟定本年度利润分配预案为：只分配，不转增。即以公司2014年末总股本97890万股为基数，每10股派送现金4.08元（含税），合计派送现金人民币399,391,200元。

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	399,391,200.00	1,035,889,014.46	38.56%		
2013年	254,514,000.00	1,108,790,816.26	22.95%		
2012年	254,514,000.00	962,803,218.57	26.43%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.08
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	978,900,000
现金分红总额（元）（含税）	399,391,200
可分配利润（元）	1,944,173,049.20
现金分红占利润分配总额的比例	100%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014年度公司实现归属于上市公司股东的净利润1,035,889,014.46元。母公司实现净利润403,077,858.55元，加上期初未分配利润1,835,916,976.50元，提取法定公积金40,307,785.85元，报	

告期内实施2013年度利润分配254,514,000元，报告期末母公司未分配利润1,944,173,049.20元。
 按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会拟定本年度利润分配预案为：只分配，不转增。即以公司2014年末总股本97890万股为基数，每10股派送现金4.08元（含税），合计派送现金人民币399,391,200元。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

十六、社会责任情况

适用 不适用

华润三九认为，积极履行社会责任，不但是我们推动社会发展的义务，更是我们对自身持续发展的承诺。公司一直坚持“为股东创造价值、为职工提供机会、为社会承担责任”的理念，在追求经济效益的同时，注重维护股东与债权人利益，全面保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，全力降低生产过程中的能源消耗与污染物排放，积极从事扶贫助学、社区建设等公益事业，从而促进公司与全社会的和谐发展。

公司2014年度社会责任报告展示了华润三九在经济效益、环境保护、质量安全、员工发展和社会公益等方面的具体行动。

详细内容请参见与本报同时披露的《华润三九医药股份有限公司 2014 年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月02日	综合办公中心	实地调研	机构	招商证券、农银人寿	沟通公司业务发展情况
2014年01月08日	综合办公中心	实地调研	机构	浙商证券	沟通公司业务发展情况
2014年01月10日	综合办公中心	实地调研	机构	凯基证券、东北证券、国海证券	沟通公司业务发展情况
2014年01月15日	综合办公中心	实地调研	机构	中银国际、鹏华基金	沟通公司业务发展情况
2014年03月11日	深圳圣廷苑酒店	其他	机构	证券、基金等投资机构研究员；个人	总结公司2013年度经营情况，沟通未来发展思路

				投资者	
2014年03月12日	电话会议	电话沟通	机构	中金公司	沟通公司业务发展情况
2014年03月25日	综合办公中心	实地调研	机构	Polunin Capital	沟通公司业务发展情况
2014年05月21日	综合办公中心	实地调研	机构	博时基金	沟通公司业务发展情况
2014年06月20日	综合办公中心	实地调研	机构	中信建投	沟通公司业务发展情况
2014年06月24日	上海浦东	其他	机构	中金客户	沟通公司业务发展情况
2014年07月02日	北京民族饭店	实地调研	机构	国泰君安客户	沟通公司业务发展情况
2014年07月16日	综合办公中心	实地调研	机构	海通证券、瀚伦投资、未来资产、国信证券	沟通公司业务发展情况
2014年07月22日	综合办公中心	实地调研	机构	东方证券、博时基金、融通基金、摩根士丹利华鑫基金、招商基金、宝盈基金、圆信永丰基金、瑞富投资、百业源投资	沟通公司业务发展情况
2014年08月25日	综合办公中心	电话沟通	机构	国泰君安	沟通公司业务发展情况
2014年08月28日	桂林天和	实地调研	机构	国泰君安、农银汇理基金、中国人寿、华融证券、宝盈基金、东方基金、东海证券、东方证券	沟通公司业务发展情况
2014年09月05日	综合办公中心	实地调研	机构	人保资产	沟通公司业务发展情况
2014年09月23日	综合办公中心	实地调研	机构	上海混沌道然资产管理有限公司、光大永明	沟通公司业务发展情况
2014年09月26日	综合办公中心	实地调研	机构	瑞士信贷、麦盛资产、山西太钢投资	沟通公司业务发展情况
2014年10月17日	综合办公中心	实地调研	机构	海富通	沟通公司业务发展情况
2014年10月29日	综合办公中心	电话沟通	机构	东方证券	沟通公司业务发展情况
2014年11月06日	香港文华东方酒店	其他	机构	摩根大通客户	沟通公司业务发展情况
2014年11月07日	综合办公中心	实地调研	机构	深圳市中金蓝海资产管理公司	沟通公司业务发展情况
2014年11月18日	综合办公中心	实地调研	机构	麦格理证券客户	沟通公司业务发展情况
2014年12月11日	综合办公中心	实地调研	机构	中银国际客户	沟通公司业务发展情况
2014年12月18日	综合办公中心	实地调研	机构	摩根士丹利资产管理	沟通公司业务发展情况

接待次数	25
接待机构数量	119
接待个人数量	7
接待其他对象数量	-
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

适用 不适用

公司报告期未发生重大收购资产、出售资产及企业合并事项。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
华润广东医药有限	与本公司同受中国	向关联人销售产	销售商品	市场价格		198.63	0.03%	现金/承兑汇票			

公司	华润控制	品、商品									
华润邯郸医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		66.57	0.01%	现金/承兑汇票			
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	销售商品	市场价格		464.61	0.06%	现金/承兑汇票			
华润吉林康乃尔医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		65.08	0.01%	现金/承兑汇票			
华润济宁医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		365.59	0.05%	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	销售商品	市场价格		69.93	0.01%	现金/承兑汇票			
华润山西医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		305.77	0.04%	现金/承兑汇票			
华润天津医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		113.29	0.02%	现金/承兑汇票			
华润新龙(荆州)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	销售商品	市场价格		151.51	0.02%	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	销售商品	市场价格		542	0.07%	现金/承兑汇票			
山西晋新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	销售商品	市场价格		81.65	0.01%	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	销售商品	市场价格		2,190.43	0.30%	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	销售商品	市场价格		10,108.65	1.39%	现金/承兑汇票			

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

华润山东医药有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		225.99	0.03%	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	销售商品	市场价格		1,427.92	0.20%	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	销售商品	市场价格		227.86	0.03%	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	销售商品	市场价格		3,612.31	0.50%	现金/承兑汇票	
安徽华源医药股份有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		534.12	0.07%	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	销售商品	市场价格		6,628.56	0.91%	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	销售商品	市场价格		4,724	0.65%	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	销售商品	市场价格		3,829.09	0.53%	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	销售商品	市场价格		6,463.83	0.89%	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	销售商品	市场价格		498.93	0.07%	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	销售商品	市场价格		172.99	0.02%	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	销售商品	市场价格		707.99	0.10%	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	销售商品	市场价格		6,703.19	0.92%	现金/承兑汇票	

司											
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	销售商品	市场价格		382.63	0.05%	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	销售商品	市场价格		777.11	0.11%	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	销售商品	市场价格		185.96	0.03%	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	销售商品	市场价格		616.21	0.08%	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	销售商品	市场价格		111.78	0.02%	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	销售商品	市场价格		16,737.74	2.30%	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	销售商品	市场价格		186.8	0.03%	现金/承兑汇票			
上海金香乳胶制品有限公司	与本公司同受中国华润控制	向关联人销售产品、商品	销售商品	市场价格		106.47	0.01%	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	向关联人销售产品、商品	采购商品	招标定价		1,058.27	0.38%	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		528.6	0.19%	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	向关联人采购产品、商品	采购商品	市场价格		296.98	0.11%	现金/承兑汇票			
合计				--	--	71,469.04	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				该交易为公司日常经营中的持续性业务，保证了公司及下属子公司及关联公司的正常经营活动，对本公司有一定的利润贡献，预计此项交易在一定时期内将继续存在。							

关联交易对上市公司独立性的影响	本交易与其他非关联方的同类交易的交易条件相同，为公平的市场交易行为。对公司独立性无不利影响。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	不存在对关联方的依赖情况
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司按类别对 2014 年将发生的日常关联交易进行总金额预计，详见上述公告，实际履行情况列示于上表中，基本符合预计情况。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、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。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

八、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
无	不适用	无	无	无	无	无	不适用	不适用
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 金额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		0		
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
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	1,779	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	724	连带责任保 证	2 年	否	否
华润三九(枣庄)药	2014 年 10	4,000	2014 年 12 月	0	连带责任保	2 年	否	否

业有限公司	月 28 日		02 日		证			
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)		25,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)					2,503
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)					2,503
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		25,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)					2,503
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)					2,503
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例								0.37%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)								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 (D)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)								0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)								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。

九、承诺事项履行情况

1、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	<p>1、关于避免同业竞争的承诺：华润医药控股做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争；本次收购完成后本公司及本公司控制的其他企业将不从事与华润三九医药之间可能存在同业竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。</p> <p>中国华润总公司做出如下承诺：本公司及本公司控制的其他企业与华润三九医药之间目前存在潜在的同业竞争；本次收购完成后，本公司及本公司控制的其他企业将通过法律程序保证将来不从事任何在商业上与华润三九医药正在经营业务有直接竞争的业务。如因本公司及本公司控制的其他企业未履行在本承诺函中所作的承诺给华润三九医药造成损失的，本公司将赔偿华润三九医药的实际损失。</p> <p>2、关于减少和规范关联交易的承诺：华润医药控股及中国华润总公司承诺：本公司及本公司控制的其他企业严格按照有关规定尽量避免与华润三九医药发生关联交易，如确实无法避免，本公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件及《华润三九医药股份有限公司章程》的有关规定规范与华润三九医药之间的关联交易行为，不损害华润三九医药及其中小股东的合法权益。</p>	2008 年 11 月 27 日	长期有效	<p>1、华润医药控股及其控制的其他企业、中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九医药之间目前不存在同业竞争。2、中国华润总公司及其控制的其他企业与华润三九医药发生的关联交易，均已按照相关法律法规、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。</p>
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	华润医药控股有限公司、中	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	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

	国华润总 公司	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。			发生违反上述承诺情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	103
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	干长如、肖静华
境外会计师事务所名称(如有)	不适用
境外会计师事务所报酬(万元)(如有)	-
境外会计师事务所审计服务的连续年限(如有)	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名(如有)	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

经公司2014年第一次临时股东大会审议通过,公司聘任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司2014年第一次临时股东大会审议通过,公司聘任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度内部控制审计机构,2014 年度内部控制审计费用为人民币30万元(含差旅费)。报告期内,未支付2014年度内部控制审计费用。

十一、监事会、独立董事（如适用）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

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、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）修订《公司章程》

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

（二）购买银行理财产品

为提高资金使用效率，为股东创造最大的价值，合理利用闲置资金，经公司董事会 2014 年第六次会议、2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司合计利用不超过人民币 10 亿元自有资金投资银行理财产品（不含珠海华润银行理财产品），资金可滚动使用，单笔理财产品期限不超过六个月，投资期限为自股东大会审议通过本议案后一年。

（三）公司董事会、监事会换届选举

经 2015 年第一次临时股东大会审议通过，以及职工代表投票选举，公司完成了董事会、监事会换届选举工作。第六届董事会成员由董事王春城先生、魏斌先生、杜文民先生、陈鹰先生、吴峻先生、宋清先生、周辉女士，独立董事叶祖光先生、毛蕴诗先生、李常青先生、Zheng Wei 先生组成；第六届监事会成员由监事阎飏先生、方明先生、徐荣兴先生、黎德明先生、张晓强先生组成；任期均为三年。详见 2014 年 12 月 20 日、2015 年 1 月 7 日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网公告。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]286号《关于核准华润三九医药股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过10亿元的公司债券。2013年华润三九医药股份有限公司公司债券（第一期）（以下简称“本期公司债券”）发行规模为人民币5亿元，为5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权与投资者回售选择权。本期公司债券于2013年5月24日起在深圳证券交易所上市，债券简称“13三九01”，上市代码“112175”。2014年5月9日公司完成本期公司债券2014年度付息。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
公司债券						
公司债券("13 三九 01")	2013 年 05 月 09 日	100 元/张	5,000,000	2013 年 05 月 24 日	5,000,000	2018 年 05 月 08 日

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准华润三九医药股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]286号)核准，公司于2013年5月9日发行2013年公司债券第一期（债券简称“13三九01”，上市代码“112175”），发行金额为人民币5亿元，为5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权与投资者回售选择权，票面利率4.60%。本期公司债券于2013年5月24日在深圳证券交易所上市。

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	33,083	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	31,381	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	-		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股	报告期内增	持有有	持有无限售条	质押或冻结情况

			数量	减变动情况	限售条件的股份数量	件的股份数量	股份状态	数量
华润医药控股有限公司	国有法人	63.59%	622,498,783	-	0	622,498,783		
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	16,450,217	0	20,009,224		
博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	1.23%	11,999,199	6,799,614	0	11,999,199		
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	1.07%	10,518,174	10,518,174	0	10,518,174		
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	1.02%	9,950,263	8,273,142	0	9,950,263		
摩根士丹利投资管理公司—摩根士丹利中国 A 股基金	境外法人	1.00%	9,762,381	-2,928,700	0	9,762,381		
国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	6,503,360	6,213,628	0	6,503,360		
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.65%	6,411,546	6,033,945	0	6,411,546		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.55%	5,385,933	-	0	5,385,933		
全国社保基金—零三组合	境内非国有法人	0.51%	4,999,777	-2,127,212	0	4,999,777		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)								
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能一个险万能、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;两支摩根士丹利							

	中国 A 股基金均属摩根士丹利投资管理公司管理；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 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华润医药控股有限公司	622,498,783	人民币普通股	622,498,783
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
博时精选股票证券投资基金	11,999,199	人民币普通股	11,999,199
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	10,518,174	人民币普通股	10,518,174
中国人民人寿保险股份有限公司－分红一个险 分红	9,950,263	人民币普通股	9,950,263
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	9,762,381	人民币普通股	9,762,381
国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	6,503,360	人民币普通股	6,503,360
中国人寿保险（集团）公司－传统－普通保险产 品	6,411,546	人民币普通股	6,411,546
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通 保险产品	5,385,933	人民币普通股	5,385,933
全国社保基金－零三组合	4,999,777	人民币普通股	4,999,777
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，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；两支摩根士丹利中国 A 股基金均属摩根士丹利投资管理公司管理；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）（参见注 4）	无		

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。

2、公司控股股东情况

控股股东名称	法定代表人/单	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
--------	---------	------	--------	------	--------

	位负责人				
华润医药控股	李福祚	2007 年 03 月 22 日	71093466-8	5,385,000,000 元	在国家允许外商投资的领域依法进行投资;受其所投企业的书面委托(经董事会一致通过),向其所投资企业提供服务。
未来发展战略	华润医药控股致力于成为中国医药行业的引领者,以科技领先,高效优质的医药、保健产品,用科学专业的服务,为人们提供生命健康的保证。				
经营成果、财务状况、现金流等	<p>华润集团旗下七大核心战略业务单元之一,是集药品研发、制造和分销为一体的大型企业集团,提供的产品和服务遍及大陆 31 个省(市、自治区),综合实力位居全国医药行业第二位,在药品制造和药品营销方面具有雄厚的产业基础和领先竞争优势,并致力于打造全产业链一体化发展平台。</p> <p>截至 2013 年末,华润医药控股经审计的总资产 796.72 亿元,总负债 572.82 亿元,所有者权益 223.90 亿元。2013 年末,华润医药控股实现营业收入 924.33 亿元,利润总额 54.35 亿元,归属于公司股东的净利润 14.84 亿元。华润医药控股 2013 年经营活动产生的现金流量净额为 37.15 亿元。</p>				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润双鹤药业股份有限公司 49.12% 的股份、山东东阿阿胶股份有限公司 23.14% 股份、华润万东医疗装备股份有限公司 51.51% 股份。				

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国华润总公司	傅育宁	1986 年 12 月 31 日	10000553-8	13,736,596,300 元	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口;经国家批准的一类、二类、三类商品的进口;接受委托代理上述进出口业务;技术进出口;承办中外合资经营、合作生产;承办来料加工、来样加工、来件装配;补偿贸易;易货贸易;对销贸易、转口贸易;对外经济贸易资讯服务、展览及技术交流。
未来发展战略	中国华润目前正在实施“十二五”发展战略,将在充分发挥多元化企业优势的基础上,打造一批营业额过千亿、经营利润过百亿的战略业务单元,把华润建设成为具有国际竞争力的“世界一流企业”。				

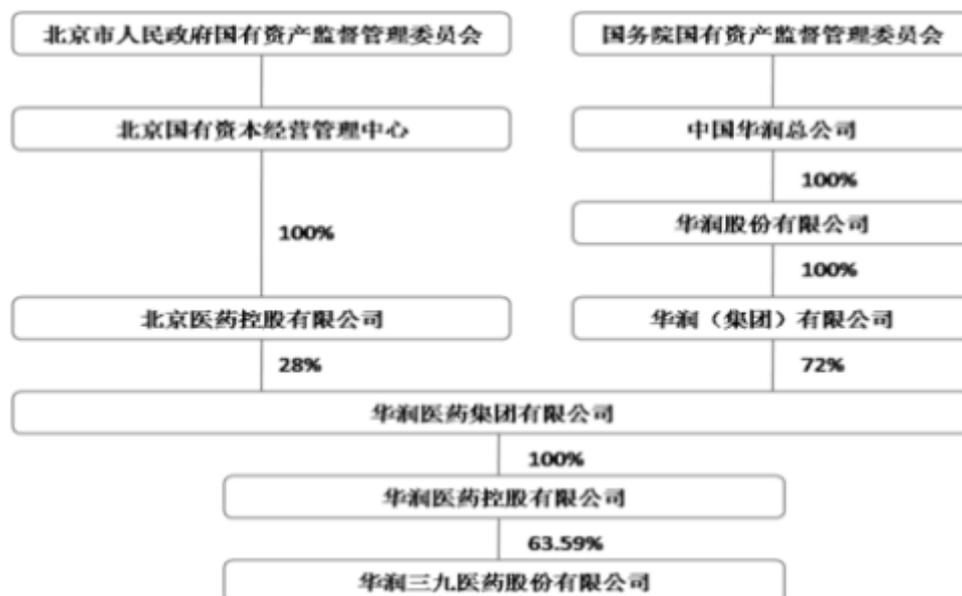
<p>经营成果、财务状况、现金流等</p>	<p>中国华润核心业务包括消费品（含零售、啤酒、食品、饮料）、电力、地产、医药、水泥、燃气、金融等。中国华润的多元化业务具有良好的产业基础和市场竞争优势，其中零售、啤酒、电力、地产、燃气、医药已建立行业领先地位。</p> <p>截至 2013 年末，中国华润总资产 8488.7 亿元，总负债 6073.2 亿元，所有者权益 2415.5 亿元。2013 年末，中国华润实现营业收入 4055.5 亿元，利润总额 362.9 亿元，归属于公司股东的净利润 124.8 亿元。中国华润 2013 年经营活动产生的现金流量净额为 472.4 亿元。</p>
<p>实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况</p>	<p>间接持有华润创业有限公司 51.78% 股份、华润电力控股有限公司 63.07% 股份、华润置地有限公司 67.95% 股份、华润水泥控股有限公司 73.45% 股份、华润燃气控股有限公司 63.95% 股份、大同机械企业有限公司 23.66% 股份、万科企业股份有限公司 14.97% 股份、华润双鹤药业股份有限公司 49.12% 的股份、山东东阿阿胶股份有限公司 23.14% 股份、华润万东医疗装备股份有限公司 51.51% 股份</p>

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用 不适用

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、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
王春城	董事长	现任	男	52	2015年1月6日	2018年1月5日	0	0	0	0
李福祚	董事长	离任	男	50	2011年06月15日	2015年01月06日	0	0	0	0
魏斌	董事	现任	男	45	2011年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
杜文民	董事	现任	男	51	2011年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
陈鹰	董事	现任	男	44	2012年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
吴峻	董事	现任	男	52	2012年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
宋清	董事	现任	男	49	2011年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
	总裁	现任			2011年06月30日	2018年01月05日	0	0	0	0
周辉	董事	现任	女	43	2011年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
	副总裁	现任			2011年08月05日	2018年01月05日	0	0	0	0
	董事会秘书	现任			2011年08月05日	2018年01月05日	0	0	0	0
叶祖光	独立董事	现任	男	67	2015年1月6日	2018年1月5日	0	0	0	0
Zheng Wei	独立董事	现任	男	54	2011年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
Bingsheng Teng	独立董事	离任	男	44	2011年06月15日	2015年01月06日	0	0	0	0
毛蕴诗	独立董事	现任	男	69	2011年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0
李常青	独立董事	现任	男	46	2011年06月15日	2018年01月05日	0	0	0	0

					月 15 日	月 05 日				
阎飏	监事会主席	现任	男	52	2011 年 06 月 15 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
方明	监事	现任	男	56	2011 年 06 月 15 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
徐荣兴	监事	现任	男	45	2012 年 06 月 15 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
凌凤斌	监事	离任	女	43	2011 年 06 月 15 日	2015 年 01 月 06 日	0	0	0	0
张晓强	监事	现任	男	34	2015 年 1 月 6 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
黎德明	监事	现任	男	42	2011 年 06 月 15 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
邱华伟	高级副总裁	现任	男	47	2011 年 08 月 05 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
林国龙	副总裁	现任	男	48	2011 年 08 月 05 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
	财务总监	现任			2011 年 08 月 05 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
喻明	副总裁	现任	男	48	2011 年 08 月 05 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
谈英	副总裁	现任	男	52	2011 年 08 月 05 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
朱百如	助理总裁	现任	男	43	2011 年 08 月 05 日	2018 年 01 月 05 日	0	0	0	0
麦毅	总监	离任	男	48	2011 年 08 月 05 日	2015 年 01 月 09 日	1,950	0	0	1,950
王进元	助理总裁	离任	男	51	2011 年 08 月 05 日	2015 年 01 月 09 日	0	0	0	0
杨战麇	助理总裁	离任	男	53	2011 年 08 月 05 日	2015 年 01 月 09 日	0	0	0	0
潘红炬	助理总裁	离任	男	48	2011 年 08 月 05 日	2015 年 01 月 09 日	0	0	0	0
郭欣	总监	离任	男	44	2011 年 08 月 05 日	2015 年 01 月 09 日	0	0	0	0
刘晖晖	总监	离任	男	46	2011 年 08 月 05 日	2015 年 01 月 09 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	1,950	0	0	1,950

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

王春城先生：曾任华润(集团)有限公司人事部高级经理、国家外经贸部(商务部)人事司副处长、中国华润总公司人事部总经理、中国华润总公司党委委员、纪委书记、华润(集团)有限公司董事会办公室总经理、德信行有限公司董事长、华润纺织(集团)有限公司董事长。现任华润(集团)有限公司助理总经理，华润医药集团有限公司董事，华润医药控股有限公司、华润医药投资有限公司、北京医药集团有限责任公司、华润三九医药股份有限公司、华润双鹤药业股份有限公司、山东东阿阿胶股份有限公司董事长。

魏斌先生：现任华润(集团)有限公司总会计师，首席财务官兼任华润集团财务部总监；亦为华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司非执行董事，万科企业股份有限公司董事，华润三九医药股份有限公司董事，山东东阿阿胶股份有限公司董事，华润双鹤药业股份有限公司董事。

杜文民先生：曾任华润营造(控股)有限公司董事总经理及华润(集团)有限公司审计总监、华润微电子有限公司的非执行董事。现任华润(集团)有限公司副总经理兼首席人力资源官，中国华润总公司董事，同时担任华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司之非执行董事、华润三九医药股份有限公司董事、华润双鹤药业股份有限公司董事。

陈鹰先生：曾任华润营造有限公司项目工程师，华润营造有限公司项目经理、采购部经理，华润营造有限公司执行董事、助理总经理，华润置地(北京)股份有限公司董事、总经理；华润置地有限公司董事，华润置地有限公司助理总经理，华润置地有限公司 副总经理，华润置地有限公司高级副总裁(一级利润中心总经理级)兼大区总经理。现任华润(集团)有限公司首席战略官，兼任华润集团战略管理部总监；华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司及华润燃气控股有限公司之非执行董事；华润医疗集团有限公司董事及万科企业股份有限公司董事；华润三九医药股份有限公司董事；华润双鹤药业股份有限公司董事。

吴峻先生：曾任华润机械有限公司经理，华润机械五矿(集团)有限公司高级经理、总经理，华润集团企发部副总经理，华润集团审计部副总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司高级副总经理；华润三九医药股份有限公司董事；华润双鹤药业股份有限公司监事会主席。

宋清先生：曾任南方制药厂厂长助理，山西同达药业有限公司总经理，三九企业集团技术中心主任、

医药事业部部长。现任华润三九医药股份有限公司董事、总裁。

周辉女士：曾任深圳市三九医药贸易有限公司投资管理部部长助理，深圳市三九医药连锁股份有限公司业务发展与投资管理中心负责人。现任华润三九医药股份有限公司董事、副总裁、董事会秘书。

叶祖光先生：曾任中国中医研究院中药研究所中药毒理室主任，中药复方新药开发国家工程研究中心主任，在药监局中保办负责保健品的技术审评。现任中国中医科学院教授，中国中医科学院中药所主任，石家庄以岭药业股份有限公司、烟台东诚药业集团股份有限公司、天津红日药业股份有限公司、山西振东制药股份有限公司、华润三九医药股份有限公司独立董事。

毛蕴诗先生：曾任武汉大学管理学院副教授、系副主任，武汉大学管理学院教授、副院长，中山大学管理学院博士生导师、院长，广东省政协常委，国务院学位委员会工商管理学评议组成员，享受国务院专家特殊津贴，白云山制药股份有限公司独立董事，华润三九医药股份有限公司第二届、第三届董事会独立董事。现任中山大学管理学院博士生导师、企业与市场研究中心主任，全国政协委员，国家自然科学基金管理学科评审组成员，广东省经济学会副会长，广东省政府参事，广州市农村商业银行及佳士科技股份有限公司独立董事，华润三九医药股份有限公司独立董事。

李常青先生：曾获国家、福建省等优秀教学成果奖、新世纪优秀人才等奖励。曾任厦门大学管理学院工商管理教育中心讲师、副主任、主任，上海证券交易所信息披露监管员，山西美锦能源股份有限公司、漳州片仔癀药业股份有限公司、福建福日电子股份有限公司、福耀玻璃工业集团股份有限公司、浙江金洲管道科技股份有限公司、厦门建发股份有限公司、河南新天科技股份有限公司独立董事。现任厦门大学财务学系主任，厦门三五互联科技股份有限公司、深圳赤湾石油基地股份有限公司、华润三九医药股份有限公司独立董事。

Zheng Wei (郑伟)先生：曾任美世咨询（中国）有限公司北京分公司合伙人，在美世咨询（中国）有限公司拥有19年的咨询管理经验。曾是上海市体委运动员。现任上海皓羿企业管理咨询有限公司合伙人和华润三九医药股份有限公司独立董事。

2、监事

阎飏先生：曾任华润创业有限公司及华润置地有限公司之执行董事，现任华润集团总法律顾问，华润创业有限公司及华润置地有限公司之非执行董事，及华润三九医药股份有限公司之监事。

方明先生：曾任中国社会科学院副研究员；华润(集团)有限公司研究部高级经理、中国华润总公司上

市策划执行经理、中国华润总公司管理委员会委员兼资本运营部总经理、华润(集团)有限公司企业开发部助理总经理、华润(集团)有限公司企业开发部副总经理、华润(集团)有限公司战略管理部副总经理, 华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司副总经理; 山东东阿阿胶股份有限公司监事; 华润三九医药股份有限公司监事; 华润双鹤药业股份有限公司监事。

徐荣兴先生: 曾任中国物资报社编辑、记者, 中央国家机关工委宣传部、干部教育办公室主任科员、副处长、处长, 中央组织部干部二局调研员、副处长, 华润集团董事会办公室副总经理, 华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司副总经理, 华润三九医药股份有限公司监事。

黎德明先生: 历任三九企业集团财务部会计、主管会计、部长助理、预算经理, 华润三九(郴州)药业有限公司财务总监, 华润三九医药股份有限公司审计部副部长, 合肥华润神鹿药业有限公司财务总监, 华润三九医药股份有限公司财务管理中心高级经理, 现任华润三九医药股份有限公司监事、配方颗粒事业部财务总监。

张晓强先生: 历任深圳华润三九医药贸易有限公司审计监察办审计专员、高级审计专员、审计监察经理, 华润三九医药股份有限公司财务中心营销与生产研发风险管理经理。现任华润三九医药股份有限公司监事、审计监察部监察内控经理。

3、高级管理人员

宋清先生: 本公司总裁, 具体情况请参见本小节前述“董事”从业经历相关内容。

邱华伟先生: 曾任深圳南方药厂经贸部业务员、业务主管、片区经理, 深圳市三九医药贸易有限公司副总经理, 深圳九升生物制品厂厂长, 深圳三九药业有限公司投资部部长, 宁波立华制药有限公司总经理, 宁波药材股份有限公司总经理, 深圳九升生物制品有限公司总经理, 三九企业集团医药事业部副部长, 现任华润三九医药股份有限公司高级副总裁。

林国龙先生: 曾任华润集团旗下中艺(香港)有限公司财务部副经理, 华润(集团)有限公司财务部副经理、经理、高级经理、助理总经理、副总经理; 2003年12月份至2006年1月份担任吉林华润生化股份有限公司监事会主席。现任华润三九医药股份有限公司副总裁兼财务总监。

喻明先生: 曾任三九企业集团党委委员、投资发展部部长、机关支部书记、人事部部长。现任华润三九医药股份有限公司副总裁。

周辉女士: 本公司副总裁、董事会秘书, 具体情况请参见本小节前述“董事”从业经历相关内容。

谈英先生: 曾任南方药厂技术开发部副部长、部长、党务部部长, 深圳市三九医药贸易有限公司副总

经理，山西三九同达药业公司常务副总经理、总经理。现任华润三九医药股份有限公司副总裁、研发中心总经理。

朱百如先生：曾任深圳市三九医药贸易有限公司人力资源部部长、总经理办公室主任，南方药厂投资办部长助理等职。现任华润三九医药股份有限公司助理总裁、公共事务中心总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王春城	华润(集团)有限公司	助理总经理	2011年10月21日	至今	否
	华润医药集团有限公司	董事	2014年12月31日	至今	是
	华润医药控股有限公司	董事长	2015年1月15日	至今	否
魏 斌	华润(集团)有限公司	总会计师、首席财务官	2011年4月1日	至今	是
	华润(集团)有限公司	财务部总监	2007年9月28日	至今	是
杜文民	华润(集团)有限公司	首席人力资源官	2009年10月7日	至今	是
	华润(集团)有限公司	副总经理	2011年10月28日	至今	是
陈鹰	华润(集团)有限公司	战略管理部总监	2011年10月20日	至今	是
	华润(集团)有限公司	首席战略官	2013年7月12日	至今	是
吴峻	华润医药集团有限公司	高级副总经理	2013年11月22日	至今	是
阎 飏	华润(集团)有限公司	总法律顾问	2005年8月25日	至今	是
方 明	华润医药集团有限公司	副总经理	2013年11月22日	至今	是
徐荣兴	华润医药集团有限公司	副总经理	2013年11月22日	至今	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王春城	华润纺织(集团)有限公司	董事长	2009年11月17日	2014年10月20日	是
	华润医药投资有限公司	董事长	2015年1月15日	至今	否
	北京医药集团有限责任公司	董事长	2015年1月15日	至今	否
	华润双鹤药业股份有限公司	董事长	2015年1月7日	至今	否

	山东东阿阿胶股份有限公司	董事长	2015 年 1 月 9 日	至今	否
魏 斌	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2012 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 30 日	否
	山东东阿阿胶股份有限公司	董事	2011 年 9 月 1 日	2018 年 1 月 5 日	否
	华润创业有限公司	非执行董事	2010 年 11 月 18 日	至今	否
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010 年 7 月 9 日	至今	否
	华润置地有限公司	非执行董事	2010 年 10 月 15 日	至今	否
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008 年 8 月 12 日	至今	否
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008 年 11 月 3 日	至今	否
	万科企业股份有限公司	董事	2013 年 3 月 20 日	至今	否
杜文民	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2012 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 30 日	否
	华润创业有限公司	非执行董事	2007 年 9 月 6 日	2018 年 1 月 5 日	否
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010 年 7 月 9 日	至今	否
	华润置地有限公司	非执行董事	2007 年 8 月 31 日	至今	否
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008 年 3 月 21 日	至今	否
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008 年 8 月 8 日	至今	否
陈鹰	华润创业有限公司	非执行董事	2012 年 5 月 28 日	至今	是
	华润置地有限公司	非执行董事	2012 年 6 月 22 日	至今	是
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2012 年 6 月 9 日	至今	是
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2012 年 6 月 1 日	至今	是
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2012 年 5 月 5 日	至今	是
	华润双鹤药业股份有限公司	董事	2012 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 30 日	是
	万科企业股份有限公司	董事	2013 年 3 月 20 日	至今	是
吴峻	华润双鹤药业股份有限公司	监事会主席	2012 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 30 日	是
阎 飏	华润创业有限公司	非执行董事	2006 年 3 月 10 日	至今	是
	华润置地有限公司	非执行董事	2006 年 2 月 20 日	至今	否
方 明	华润双鹤药业股份有限公司	监事	2012 年 5 月 31 日	2015 年 5 月 30 日	是
	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011 年 9 月 1 日	2018 年 1 月 5 日	是
Zheng Wei	上海皓羿企业管理咨询有限公司	合伙人	2014 年 1 月 1 日	至今	是
叶祖光	中国中医科学院中药所	主任	2012 年 9 月 1 日	至今	是
	天津红日药业股份有限公司	独立董事	2011 年 12 月 29 日	至今	是
	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2008 年 12 月 10 日	至今	是
	石家庄以岭药业股份有限公司	独立董事	2010 年 8 月 31 日	至今	是
	烟台东诚药业集团股份有限公司	独立董事	2014 年 1 月 8 日	至今	是
毛蕴诗	中山大学管理学院	博导、企业与市场研究中心主任	1993 年 3 月 1 日	至今	是
	佳士科技股份有限公司	独立董事	2010 年 2 月 5 日	2016 年 1 月 30 日	是
李常青	厦门大学财务学系	主任	2013 年 3 月 11 日	至今	是
	厦门三五互联科技股份有限	独立董事	2013 年 8 月 12 日	2016 年 8 月 11 日	是

	公司				
	深圳赤湾石油基地股份有限公司	独立董事	2014年5月22日	2017年5月21日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司2011年第二次临时股东大会批准第五届董事会独立董事津贴标准为人民币12万元/年（含税）；独立董事出席公司董事会会议、股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需费用，均由公司据实报销。

公司外部董事（不含独立董事）及外部监事津贴标准为人民币6万元/年(税前)。董事出席公司董事会、股东大会的差旅费，监事出席公司董事会、监事会、股东大会的差旅费及按照《公司章程》行使职权所需费用，均由公司据实报销。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

（1）公司外部董事（含独立董事）、外部监事报酬主要依据其参与决策、履行职责所付出的时间及承担的责任并参考同类上市公司董事、监事的薪酬标准确定。

（2）公司高管人员的薪酬由固定年薪及奖金两部分组成。固定年薪以经公司董事会2011年第七次会议审议批准的薪酬体系的标准分12个月发放。年度奖金部分根据董事会对年度业绩合同的考核结果以及其他综合因素制定年度奖金支付方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李福祚	董事长	男	50	离任	6		6
魏斌	董事	男	45	现任	0		0
杜文民	董事	男	51	现任	0		0
陈鹰	董事	男	44	现任	6		6
吴峻	董事	男	52	现任	6		6
宋清	董事、总裁	男	49	现任	176.27		176.27
周辉	董事、副总裁、董事会秘书	女	43	现任	123.49		123.49
Zheng Wei	独立董事	男	54	现任	12		12
Bingsheng Teng	独立董事	男	44	离任	12		12
毛蕴诗	独立董事	男	69	现任	12		12
李常青	独立董事	男	46	现任	12		12
阎飏	监事会主席	男	52	现任	0		0
方明	监事	男	56	现任	6		6

徐荣兴	监事	男	45	现任	6	6
凌凤斌	监事	女	43	离任	54.57	54.57
黎德明	监事	男	42	现任	48.31	48.31
邱华伟	高级副总裁	男	47	现任	140.57	140.57
林国龙	副总裁、财务总监	男	48	现任	119.85	119.85
喻明	副总裁	男	48	现任	114.72	114.72
谈英	副总裁	男	52	现任	117.99	117.99
朱百如	助理总裁	男	43	现任	102.11	102.11
王进元	助理总裁	男	51	离任	143.59	143.59
杨战麇	助理总裁	男	53	离任	162.97	162.97
潘红炬	助理总裁	男	48	离任	146.14	146.14
麦毅	总监	男	48	离任	156.69	156.69
郭欣	总监	男	44	离任	112.1	112.1
刘晖晖	总监	男	46	离任	116.85	116.85
合计	--	--	--	--	1,914.22	1,914.22

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王春城	董事长	被选举	2015 年 1 月 6 日	董事会换届选举
叶祖光	独立董事	被选举	2015 年 1 月 6 日	董事会换届选举
张晓强	监事	被选举	2015 年 1 月 6 日	监事会换届选举
李福祚	董事长	任期满离任	2015 年 1 月 6 日	董事会换届选举
Bingsheng Teng	独立董事	任期满离任	2015 年 1 月 6 日	董事会换届选举
凌凤斌	监事	任期满离任	2015 年 1 月 6 日	监事会换届选举
麦毅	总监	任期满离任	2015 年 1 月 9 日	任期届满，仍在本公司任职
杨战麇	助理总裁	任期满离任	2015 年 1 月 9 日	任期届满，仍在本公司任职
王进元	助理总裁	任期满离任	2015 年 1 月 9 日	任期届满，仍在本公司任职
潘红炬	助理总裁	任期满离任	2015 年 1 月 9 日	任期届满，仍在本公司任职
刘晖晖	总监	任期满离任	2015 年 1 月 9 日	任期届满，仍在本公司任职
郭欣	总监	任期满离任	2015 年 1 月 9 日	任期届满，仍在本公司任职

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

1、员工基本情况

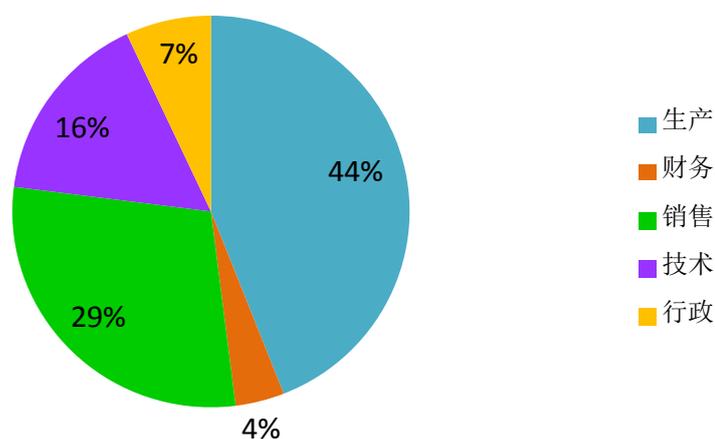
截至报告期末，公司（含子公司）共有在职员工12,483人，按专业构成情况如下：

（1）员工专业构成

	类别	人数	比例
专业	生产	5549	44%
	财务	452	4%
	销售	3609	29%
	技术	2015	16%
	行政	858	7%
	合计	12483	100%

报告期内，公司及主要子公司无需承担费用的退休人员。

员工专业构成

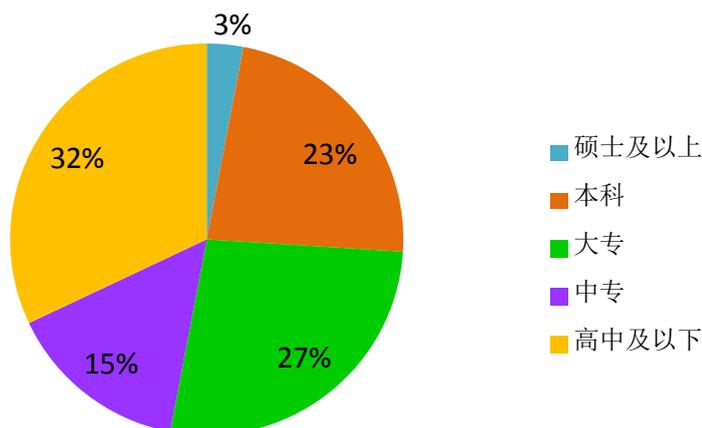


（2）员工教育程度

	类别	人数	比例
教育程度	硕士及以上	341	3%
	本科	2882	23%

	大专	3420	27%
	中专	1889	15%
	高中及以下	3951	32%
	合计	12483	100%

员工教育程度



2、薪酬政策

公司贯彻“按绩效付薪”、“按岗位付薪”、“按能力付薪”的薪酬理念，推进全面报酬体系，吸引、保留、激励员工，提升员工的敬业度，从而支撑公司的战略实现和文化落地。2014年公司继续深化全员绩效管理及“业绩导向”的理念，以固定薪酬体现能力+奖金体现绩效的方式进行激励。

3、培训计划

2014年，华润三九在“策略、组织、能力”的管理主题要求下，启动领导力发展工作，构建华润三九领导力素质模型，明确针对经理和总监的选拔、培养、考核等标准。同时，通过不同层级的领导力发展领航计划、腾飞计划、展翅计划等项目，培养懂业务、带队伍、具有产业链思维及视角的卓越经理人。

公司以满足业务发展及人才培养为主要目标，重点推动生产、研发、营销、职能等各专业系列培训体系的梳理与构建，搭建以能力模型开发技术、能力评价技术、发展技术为核心内容的能力发展体系。基于业务发展需求，营销方面，夯实不同岗位的专业能力，其中，明确OTC区域总经理的能力要求，梳理OTC区域管理的方向，协助推进OTC业务转型。生产系统以夯实基础为主线，开展班长组、车间管理者能力提升项目，建立基础管理者胜任能力标准，为生产任务的达成、精益生产的落地奠定基础。研发中心以产品力

提升、消费者导向为核心，并继续推进包括药材资源工程师等任职资格体系的构建。财务管理中心构建基层财务经理财务领导力发展模型，推进开展财务领导力发展项目，为培养财务后备管理人才提供人才保障。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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。公司治理现状基本符合上市公司治理规则的相关要求。

1、股东与股东大会。报告期内，公司历次股东大会的召集、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。公司严格按照法律和《公司章程》中规定的董事选聘程序选举和更换董事；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（<http://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，报告期内公司通过举办业绩说明会，接受调研等方式向投资者介绍公司发展战略以及业务发展情况；公司积极利用投资者关系互动平台，将其作为与投资者尤其是中小投资者沟通的重要渠道，及时认真地回答平台上投资者的问题。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司已建立内幕信息知情人管理制度，对相关内幕信息知情人员的个人资料、承诺文件等档案进行了管理，定期提醒内幕信息管理责任人切实履行职责，并通过培训向董事、监事、高级管理人员及相关岗位人员介绍内幕交易防控的相关法规及要求。根据《关于国资委监管企业编报月度企业财务快报有关事项的通知》（国资厅评价[2003]23号）、《关于总局定点联系企业提供财务税收基本信息的函》（国家税务总局大企业司企便函（2009）15号）、《关于加强中央企业资金管理防范财务风险的紧急通知》（国资厅发评价（2008）87号）等相关文件的要求，公司向控股股东华润医药控股有限公司报送财务快报、6S管理月报、税务管理月报以及资金管理报告。公司严格按照相关监管要求，对外报送数执行内幕信息知情人登记制度，并及时提醒相关内幕信息相关人员履行职责。此外，公司按照深圳证监局的要求，于2012年及之前年度每月向深圳证监局报送《华润三九向控股股东、实际控制人报送非公开信息情况表》。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013年年度股东大会	2014年05月23日	1、关于公司董事会2013年工作报告的议案；2、关于公司监事会2013年工作报告的议案；3、关于公司2013年度财务报告的议案；4、关于公司2013年度利润分配预案的议案；5、关于公司2013年年度报告及报告摘要的议案；6、关于公司2014年度日常关联交易的议案；7、关于调整与珠海华润银行业务合作范围的议案；8、关于修订公司章程的议案。	议案全部通过	2014年05月24日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司2013年年度股东大会决议公告》（公告编号：2014-020）

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014年第一次临时股东大会	2014年11月13日	1、关于聘请公司2014年年度审计机构的议案；2、关于购买银行理财产品的议案。	议案全部通过	2014年11月14日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华润三九医药股份有限公司2014年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-034）

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
Zheng Wei	7	1	6	0	0	否
Bingsheng Teng	7	1	6	0	0	否
毛蕴诗	7	0	6	1	0	否
李常青	7	1	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事对公司的经营及财务状况均给予了高度关注，对公司基药业务、终端掌控、非主业企业处置等事项提出了有关建议。公司根据独立董事的建议，积极采取了相关措施：（1）公司根据独立董事的建议，结合对未来医药行业发展环境、基药市场竞争格局、公司产品力与成本优势等的综合分析，确定了抓住基药市场快速发展机遇、参与基药竞争的战略举措，加大基药业务投入及建设。（2）公司战略明确了强化终端掌控的目标，积极强化与连锁药店的合作，提高终端覆盖率，并着手研究利用电商平台销售产品的规划，开展与电商的合作；同时，公司在渠道建设、消费者体验等方面不断创新。（3）根据独立董事的建议，公司聚焦主营业务，报告期内完成了四家非主业下属企业处置，进一步提高了主业集中度。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设专门委员会积极开展工作，认真履行职责，为公司董事会进行科学决策发挥了重要作用。

1、董事会下设的审计委员会的履职情况

报告期内，董事会审计委员会全体成员严格按照《董事会审计委员会实施细则》履行职责。董事会审计委员会共召开 2 次会议，分别对公司 2013 度财务会计报告、2013 度审计工作总结报告、2013 度内部审计工作报告、公司 2013 度内部控制自我评价报告、聘请 2014 度审计机构等事项进行了审议。

在 2014 年度审计过程中，审计委员会完成了以下工作：

(1) 听取公司管理层对本年度的生产经营情况、财务状况及其它重大事项的汇报；听取审计师对 2014 年度审计计划及预审情况的汇报。

(2) 书面函件督促审计工作。年度审计期间审计委员会多次关注审计进程，分别于 2015 年 1 月 9 日、2015 年 2 月 10 日以及 2015 年 3 月 5 日书面督促审计机构在约定时限内提交审计报告。

(3) 发表三次审阅意见。2015 年 1 月 23 日，审计委员会审阅公司财务中心编制的财务会计报表后，发表初步评价意见：公司财务会计报表依照公司会计政策编制，会计政策运用恰当，会计估计合理；公司财务会计报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确。我们提请主审会计师事务所按照我国相关会计审计法规对公司财务报表及时进行审计，以确保财务报表能够合法、公允、完整地反映公司 2014 年度财务状况、经营成果和现金流量情况。会计师事务所的审计意见是我们进一步发表意见和开展工作的基础。2015 年 3 月 17 日，在与年审注册会计师沟通审计意见后，审计委员会对公司财务报表发表书面意见：公司财务报表按照企业会计准则的规定编制，在重大方面公允反映了公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。同日，审计委员会召开 2015 年第一次会议，对公司已编制完成的 2014 年度财务报告发表意见：公司 2014 年度财务报告已按照企业会计准则及公司会计政策编制，在重大方面公允反映了公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。同意将 2014 年度财务报告提交董事会审核。

(4) 向公司董事会提交 2014 年度审计工作的总结报告。2015 年 3 月 17 日，审计委员会向公司董事会提交了 2014 年度审计工作的总结报告，认为德勤华永会计师事务所在担任公司审计机构并进行年度审计过程中，以公允、客观的态度进行独立审计。建议德勤华永会计师事务所今后在审计过程中持续加强沟通，提前做好人员配置安排，把握好审计进度。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》切实履行职责。2014 年共召开一次会议，对公司董事、监事、高管人员 2013 年度获得报酬等事项进行了审议。

薪酬与考核委员会对本报告第八节披露的公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况进行了认真审核，认为：董事、监事和高级管理人员报酬发放标准符合薪酬体系规定；公司 2014 年年度报告中所披露

的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面全部分开，享有独立法人地位和市场竞争主体地位，各自独立核算，具有独立完整的业务和自主经营能力，独立承担经营责任和风险。

1、业务独立：公司具有独立的业务和自主经营能力，与控股股东不存在直接的同业竞争。

2、人员分开：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定独立的劳动、人事及薪酬管理制度。公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东单位担任职务。

3、资产分开：公司主要资产产权清晰，拥有完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；对与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、非专利技术等资产均合法拥有所有权。

4、机构独立：公司董事会、监事会独立运作，各职能部门职责明确，控股股东及其职能部门与公司及职能部门不存在上下级关系。

5、财务分开：公司设有独立的财务部门，并建立独立的财务管理制度。独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员的薪酬由固定年薪及奖金两部分组成。固定年薪按照经公司董事会 2011 年第七次会议审议批准的薪酬体系标准分 12 月发放。2014 年度奖金将根据董事会对 2014 年度业绩合同的考核结果以及其他综合因素制定 2014 年度奖金支付方案。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

2014 年度，公司遵照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等有关规定，参照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关规定，坚持以风险导向为原则，结合本公司的经营管理实际状况，对公司的内部控制体系进行持续的改进及优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理的要求。

为进一步贯彻落实《企业内部控制基本规范》，不断优化公司内控体系，在以前年度内控体系建设的基础上，公司修订了《华润三九风险评估与内部控制建设项目管理手册》。2014 年公司完成了 2013 年度内控评估工作回顾，并按计划启动了 2014 年度风险评估与内控建设项目工作。2014 年公司风险评估工作逐步向各业务单元推广，通过风险信息收集、风险评估、制定应对策略、制定解决方案、风险监督改进等工作，形成了成熟的风险管理体系，确定了华润三九 2014-2015 年度的前十大风险、应对措施及解决方案，最终形成年度风险管理报告。通过上述工作，把相关风险管控到一个企业可接受的水平；公司还通过内控流程的梳理和评估，完善内部控制体系，建立了从战略出发，以风险为导向的，符合《企业内部控制基本规范》的内部控制体系。

公司内部控制活动涵盖了所有营运环节，包括但不限于：研发管理、采购与付款、生产与存货、销售与收款、财务报告编制、资金管理、固定资产管理、工程管理、合同管理、人力资源管理、投资并购、IT 一般控制等。根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司对内部控制有效性进行了评价。按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括华润三九医药股份有限公司及下属 16 家子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 81.44%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 87.83%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：研发管理、采购与付款、生产与存货、销售与收款、财务报告编制、资金管理、固定资产管理、工程管理、合同管理、人力资源管理、投资并购、IT 一般控制等；重点关注的高风险领域主要包括运营风险、战略风险、市场风险等。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。具体内容请见《华润三九医药股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》。

经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度内部控制审计机构，审计师出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

合理保证财务报告及相关信息真实完整，是公司内部控制的主要目标之一。公司依据《企业内部控制基本规范》及其配套指引建立了规范的财务报告内部控制体系。

四、内部控制评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 19 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2014 年度内部控制评价报告》

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，华润三九公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 03 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《华润三九医药股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 17 日
审计机构名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	德师报(审)字(15)第 P0268 号
注册会计师姓名	干长如、肖静华

审计报告正文

华润三九医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华润三九医药股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括2014年12月31日的公司及合并资产负债表、2014年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12

月31日的公司及合并财务状况以及2014年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 干长如

中国·上海

中国注册会计师 肖静华

2015年3月17日

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,140,013,334.13	1,182,611,471.79
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	1,336,411,224.19	1,431,684,393.21
应收账款	542,367,374.32	551,060,332.15
预付款项	64,328,151.24	120,951,163.97
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	53,589,973.18	60,140,659.63
买入返售金融资产		
存货	858,304,103.11	978,062,486.15
划分为持有待售的资产	13,896,465.77	

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,114,406,933.24	622,712,944.99
流动资产合计	5,123,317,559.18	4,947,223,451.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	179,100,363.69	179,100,363.69
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,547,635.75	16,223,616.51
投资性房地产	16,864,943.03	15,132,589.97
固定资产	2,243,151,051.75	2,294,991,537.07
在建工程	564,868,273.73	269,203,239.12
工程物资	812,820.52	395,271.45
固定资产清理	197,364.21	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,578,604,842.62	1,515,882,711.98
开发支出	32,466,158.59	37,806,016.91
商誉	707,318,716.55	581,891,950.99
长期待摊费用	44,482,974.11	42,306,992.29
递延所得税资产	99,336,586.11	75,602,189.24
其他非流动资产	61,173,088.98	
非流动资产合计	5,543,924,819.64	5,028,536,479.22
资产总计	10,667,242,378.82	9,975,759,931.11
流动负债：		
短期借款	31,710,810.16	22,752,425.55
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	220,980,513.47	251,224,413.82
应付账款	504,671,860.88	702,576,351.61

预收款项	228,540,828.03	255,627,867.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	330,891,242.07	318,937,209.30
应交税费	207,869,029.80	247,683,803.98
应付利息	25,417,354.16	14,758,333.36
应付股利		
其他应付款	1,115,315,292.98	1,048,177,614.54
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	463,148.61	
一年内到期的非流动负债	5,225,455.00	14,199,449.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,671,085,535.16	2,875,937,468.51
非流动负债：		
长期借款	9,883,634.00	2,825,453.00
应付债券	498,606,670.67	498,231,588.99
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	33,668,920.30	37,615,136.71
专项应付款	9,621,695.00	9,814,732.84
预计负债	14,269,852.39	10,950,000.00
递延收益	360,984,968.14	290,750,886.41
递延所得税负债	73,599,785.59	53,028,530.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,000,635,526.09	903,216,328.15
负债合计	3,671,721,061.25	3,779,153,796.66
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	1,146,680,298.27	1,149,267,658.38
减：库存股		
其他综合收益	-10,045,125.79	-6,805,197.71
专项储备		
盈余公积	468,234,204.58	427,926,418.73
一般风险准备		
未分配利润	4,176,175,905.61	3,435,108,677.00
归属于母公司所有者权益合计	6,759,945,282.67	5,984,397,556.40
少数股东权益	235,576,034.90	212,208,578.05
所有者权益合计	6,995,521,317.57	6,196,606,134.45
负债和所有者权益总计	10,667,242,378.82	9,975,759,931.11

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：许晶

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	1,033,762,079.21	1,085,856,370.69
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	458,356,076.75	520,537,820.79
应收账款	1,756,847.37	150,934,005.91
预付款项	27,957,766.02	30,119,727.11
应收利息		
应收股利		1,615,248.62
其他应收款	326,455,991.97	279,456,971.88
存货	134,790,450.95	208,252,742.19
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	1,100,000,000.00	600,000,000.00
流动资产合计	3,083,079,212.27	2,876,772,887.19
非流动资产：		

可供出售金融资产	71,315,229.55	71,530,288.50
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,148,042,446.95	2,925,278,603.52
投资性房地产		
固定资产	480,807,359.29	492,490,258.50
在建工程	568,407.39	336,000.00
工程物资	812,820.52	395,271.45
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,054,356,064.02	1,056,538,766.96
开发支出	12,019,966.11	13,458,833.62
商誉		
长期待摊费用	18,848,423.26	19,319,587.69
递延所得税资产	7,327,974.64	1,669,940.75
其他非流动资产	14,284,220.72	
非流动资产合计	4,808,382,912.45	4,581,017,550.99
资产总计	7,891,462,124.72	7,457,790,438.18
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		
应付账款	188,339,292.79	290,704,514.54
预收款项	112,121.03	953,363.03
应付职工薪酬	73,010,122.87	71,792,850.08
应交税费	51,546,571.67	54,473,037.31
应付利息	14,758,333.40	14,758,333.36
应付股利		
其他应付款	2,390,450,162.57	2,026,483,954.29
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	2,718,216,604.33	2,459,166,052.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	498,606,670.67	498,231,588.99
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	4,319,852.39	
递延收益	39,067,681.31	
递延所得税负债	15,220,389.75	
其他非流动负债		32,925,728.86
非流动负债合计	557,214,594.12	531,157,317.85
负债合计	3,275,431,198.45	2,990,323,370.46
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		
专项储备		
盈余公积	468,234,204.58	427,926,418.73
未分配利润	1,944,173,049.20	1,835,916,976.50
所有者权益合计	4,616,030,926.27	4,467,467,067.72
负债和所有者权益总计	7,891,462,124.72	7,457,790,438.18

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	7,276,585,571.53	7,293,277,396.77

其中：营业收入	7,276,585,571.53	7,293,277,396.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,095,991,104.82	5,957,688,507.07
其中：营业成本	2,812,180,840.68	2,700,062,846.58
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	99,216,657.84	107,599,587.11
销售费用	2,412,682,932.66	2,399,931,882.21
管理费用	736,487,435.11	740,961,399.79
财务费用	7,328,447.22	-1,933,660.85
资产减值损失	28,094,791.31	11,066,452.23
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）	47,436,209.21	3,475,587.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-675,980.76	-735,560.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,228,030,675.92	1,339,064,477.66
加：营业外收入	48,734,178.14	39,340,584.23
其中：非流动资产处置利得	1,319,117.02	1,570,746.42
减：营业外支出	17,159,862.54	17,744,978.01
其中：非流动资产处置损失	7,522,470.38	4,133,641.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,259,604,991.52	1,360,660,083.88
减：所得税费用	187,462,589.98	218,342,500.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,072,142,401.54	1,142,317,582.95
归属于母公司所有者的净利润	1,035,889,014.46	1,108,790,816.26
少数股东损益	36,253,387.08	33,526,766.69

六、其他综合收益的税后净额	-3,239,928.08	1,867,178.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,239,928.08	1,867,178.25
(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	-3,239,928.08	1,867,178.25
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.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	-3,239,928.08	1,867,178.25
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	1,068,902,473.46	1,144,184,761.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,032,649,086.38	1,110,657,994.51
归属于少数股东的综合收益总额	36,253,387.08	33,526,766.69
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	1.06	1.13
(二)稀释每股收益	1.06	1.13

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：许晶

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	1,928,715,051.62	2,112,440,799.44
减：营业成本	1,154,737,752.46	1,213,266,381.20
营业税金及附加	16,388,593.45	21,669,561.82
销售费用	126,963,813.09	91,194,320.01
管理费用	267,476,417.03	234,994,171.04
财务费用	-1,334,405.11	-8,475,717.73
资产减值损失	751,200.61	7,115,668.64
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）	86,824,571.51	108,125,619.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-675,980.76	-735,560.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	450,556,251.60	660,802,033.47
加：营业外收入	10,666,854.92	8,442,991.71
其中：非流动资产处置利得	876,786.66	35,422.75
减：营业外支出	5,416,050.16	330,735.86
其中：非流动资产处置损失	896,197.77	262,662.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	455,807,056.36	668,914,289.32
减：所得税费用	52,729,197.81	85,789,453.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	403,077,858.55	583,124,835.40
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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.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	403,077,858.55	583,124,835.40
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	上期金额发生额
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	7,105,545,322.82	6,677,171,662.85
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	10,219,092.79	5,228,151.68
收到其他与经营活动有关的现金	170,840,301.82	145,255,616.36
经营活动现金流入小计	7,286,604,717.43	6,827,655,430.89
购买商品、接受劳务支付的现金	1,804,358,055.88	1,311,818,977.09

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	1,272,752,617.57	1,004,697,695.38
支付的各项税费	1,157,910,445.43	1,175,476,265.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,867,155,876.44	1,990,938,902.42
经营活动现金流出小计	6,102,176,995.32	5,482,931,840.14
经营活动产生的现金流量净额	1,184,427,722.11	1,344,723,590.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,350,000,001.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	30,428,006.85	4,211,148.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,756,207.84	4,559,006.79
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	130,875,454.88	25,851,006.25
投资活动现金流入小计	2,513,059,670.57	384,621,161.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	341,221,896.32	289,480,032.79
投资支付的现金	2,850,000,000.00	1,094,786,170.85
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	218,794,328.43	479,751,426.21
支付其他与投资活动有关的现金	22,654,479.44	8,294,244.30
投资活动现金流出小计	3,432,670,704.19	1,872,311,874.15
投资活动产生的现金流量净额	-919,611,033.62	-1,487,690,713.11
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		498,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	3,748,524.14	18,643,985.76
筹资活动现金流入小计	3,748,524.14	516,643,985.76
偿还债务支付的现金	22,960,453.00	116,336,034.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	290,033,297.12	276,606,175.74
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	4,696,640.00	6,355,805.76
筹资活动现金流出小计	317,690,390.12	399,298,015.50
筹资活动产生的现金流量净额	-313,941,865.98	117,345,970.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-248,668.59	-1,466,811.19
五、现金及现金等价物净增加额	-49,373,846.08	-27,087,963.29
加：期初现金及现金等价物余额	1,164,111,322.90	1,191,199,286.19
六、期末现金及现金等价物余额	1,114,737,476.82	1,164,111,322.90

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	1,745,786,098.95	1,983,938,804.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	79,223,160.90	149,659,016.49
经营活动现金流入小计	1,825,009,259.85	2,133,597,820.94
购买商品、接受劳务支付的现金	795,343,369.44	729,839,866.12
支付给职工以及为职工支付的现金	199,960,585.24	135,733,046.01
支付的各项税费	204,672,589.17	299,584,292.76
支付其他与经营活动有关的现金	204,893,292.13	159,797,119.39
经营活动现金流出小计	1,404,869,835.98	1,324,954,324.28
经营活动产生的现金流量净额	420,139,423.87	808,643,496.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,403,000,001.00	350,000,000.00
取得投资收益收到的现金	85,247,296.79	141,921,017.52
处置固定资产、无形资产和其他	213,601.16	27,891.45

长期资产收回的现金净额		
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	43,255,165.19	
投资活动现金流入小计	2,531,716,064.14	491,948,908.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,859,722.47	45,590,070.35
投资支付的现金	2,928,742,837.77	1,618,626,838.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	223,448,724.49	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,211,051,284.73	1,664,216,908.35
投资活动产生的现金流量净额	-679,335,220.59	-1,172,267,999.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	484,615,505.28	104,112,363.07
筹资活动现金流入小计	484,615,505.28	602,112,363.07
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	277,514,000.04	254,514,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	277,514,000.04	254,514,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	207,101,505.24	347,598,363.07
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	-52,094,291.48	-16,026,139.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,085,856,370.69	1,101,882,510.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,033,762,079.21	1,085,856,370.69

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				1,149,306,816.04		-6,805,197.71		427,926,418.73		3,599,495,053.45	212,208,578.05	6,361,031,668.56
加：会计政策变更					-39,157.66						-164,386,376.45		-164,425,534.11
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				1,149,267,658.38		-6,805,197.71		427,926,418.73		3,435,108,677.00	212,208,578.05	6,196,606,134.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,587,360.11		-3,239,928.08		40,307,785.85		741,067,228.61	23,367,456.85	798,915,183.12
（一）综合收益总额							-3,239,928.08				1,035,889,014.46	36,253,387.08	1,068,902,473.46
（二）所有者投入和减少资本					-1,548,775.92							-3,085,930.23	-4,634,706.15
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					-1,548,775.92							-3,085,930.23 -4,634,706.15
(三) 利润分配								40,307,785.85		-294,821,785.85	-9,800,000.00	-264,314,000.00
1. 提取盈余公积								40,307,785.85		-40,307,785.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-254,514,000.00	-9,800,000.00	-264,314,000.00
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												-1,038,584.19
四、本期期末余额	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

上期金额

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				1,193,512,709.84		-8,672,375.96		369,613,935.19		2,776,412,166.04	266,317,800.52	5,576,084,235.63
加：会计政策变更					-39,157.66						-92,072,428.43		-92,111,586.09
前期差错更正													
同一控制下企业合并					75,723,543.62						-45,195,393.33		30,528,150.29
其他													
二、本年期初余额	978,900,000.00				1,269,197,095.80		-8,672,375.96		369,613,935.19		2,639,144,344.28	266,317,800.52	5,514,500,799.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-119,929,437.42		1,867,178.25		58,312,483.54		795,964,332.72	-54,109,222.47	682,105,334.62
（一）综合收益总额							1,867,178.25				1,108,790,816.26	33,526,766.69	1,144,184,761.20
（二）所有者投入和减少资本					-119,929,437.42							-87,635,989.16	-207,565,426.58
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				-119,929,437.42							-87,635,989.16	-207,565,426.58
(三) 利润分配								58,312,483.54		-312,826,483.54		-254,514,000.00
1. 提取盈余公积								58,312,483.54		-58,312,483.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-254,514,000.00		-254,514,000.00
4. 其他												
(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			1,149,267,658.38		-6,805,197.71		427,926,418.73		3,435,108,677.00	212,208,578.05	6,196,606,134.45

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				427,926,418.73	1,835,916,976.50	4,467,467,067.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,900,000.00				1,224,723,672.49				427,926,418.73	1,835,916,976.50	4,467,467,067.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									40,307,785.85	108,256,072.70	148,563,858.55
（一）综合收益总额										403,077,858.55	403,077,858.55
（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									40,307,785.85	-294,821,785.85	-254,514,000.00
1. 提取盈余公积									40,307,785.85	-40,307,785.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										-254,514,000.00	-254,514,000.00
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				468,234,204.58	1,944,173,049.20	4,616,030,926.27

上期金额

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				1,269,436,822.02				369,613,935.19	1,565,618,624.64	4,183,569,381.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,900,000.00				1,269,436,822.02				369,613,935.19	1,565,618,624.64	4,183,569,381.85

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-44,713,149.53				58,312,483.54	270,298,351.86	283,897,685.87
(一) 综合收益总额										583,124,835.40	583,124,835.40
(二) 所有者投入和减少资本					-44,713,149.53						-44,713,149.53
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					-44,713,149.53						-44,713,149.53
(三) 利润分配									58,312,483.54	-312,826,483.54	-254,514,000.00
1. 提取盈余公积									58,312,483.54	-58,312,483.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-254,514,000.00	-254,514,000.00
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				427,926,418.73	1,835,916,976.50	4,467,467,067.72

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3月2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2015年3月17日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围包括39家子公司,详细情况参见“本附注九、在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化,详细情况参见“本附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本集团对自2014年12月31日起12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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2014 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2014 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

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，其余部分冲减少数股东权益。

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。
单项金额重大并单项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

本集团的生物资产全部为消耗性生物资产。

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

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	-

年末，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>本集团于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。</p> <p><u>长期股权投资</u></p> <p>执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》(修订)之前，本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。</p>	<p>由于采用新的或修订的企业会计准则而导致会计政策变更由本公司于 2014 年 10 月 28 日 2014 年第 6 次董事会会议批准。</p>	

<p>执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》(修订)后, 本集团将对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。本集团采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。</p> <p>职工薪酬</p> <p>执行《企业会计准则第 9 号- 职工薪酬》(修订)之前, 对于辞退福利, 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的, 确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债, 并计入当期损益。</p> <p>执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)后, 辞退福利的会计政策详见“辞退福利的会计处理方法”。本集团管理层认为该准则的采用未对本集团财务报表产生重大影响。</p> <p>合并财务报表</p> <p>《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》(修订)修订了控制的定义, 将控制定义为“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”, 并对特殊交易的会计处理作出了明确规定。</p> <p>广东三九脑科医院(以下简称“脑科医院”)系由本集团 100% 投资, 因其为非营利性医疗机构, 盈余不能分红。本集团本年度根据修订后的“控制”的定义, 不再将其纳入合并财务报表范围, 并采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。</p> <p>金融工具列报</p> <p>《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)增加了有关抵销的规定和披露要求, 增加了金融资产转移的披露要求, 修改了金融资产和金融负债到期期限分析的披露要求。本财务报表已按该准则的规定进行列报, 并对可比年度财务报表附注的披露进行了相应调整。</p> <p>财务报表列报</p> <p>《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》(修订)将其他综合收益划分为两类: (1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目; (2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报, 并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。</p> <p>公允价值计量</p> <p>《企业会计准则第 39 号- 公允价值计量》规范了公允价值的计量和披露。采用《企业会计准则第 39 号- 公允价值计量》未对财务报表项目的计量产生重大影响, 但将导致本集团在财务报表附注中就公允价值信息作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露。</p> <p>在其他主体中权益的披露</p> <p>《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。采用《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》将导致本集团在财务报表附注中作出更广泛的披露。本财务报表已按该准则的规定进行披露, 并对可比年度财务报表的附注进行了相应调整。</p>	
---	--

对于上述涉及会计政策变更的事项，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的年初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的资产、负债、净利润、归属于母公司股东的净利润和所有者权益的影响列示如下：

对于上述涉及会计政策变更的事项，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的年初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对本集团 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的合并资产、负债和股东权益的影响列示如下：

人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日(重述前)	合并范围变更影响	其他会计政策变更影响	2013 年 12 月 31 日(重述后)
货币资金	1,361,959,373.55	(179,347,901.76)	-	1,182,611,471.79
应收账款	556,656,340.93	(5,596,008.78)	-	551,060,332.15
预付款项	140,668,010.93	(19,716,846.96)	-	120,951,163.97
其他应收款	61,894,820.64	(1,754,161.01)	-	60,140,659.63
存货	999,949,257.87	(21,886,771.72)	-	978,062,486.15
可供出售金融资产	-	-	179,100,363.69	179,100,363.69
长期股权投资	26,562,546.35	168,761,433.85	(179,100,363.69)	16,223,616.51
固定资产	2,495,503,445.27	(200,511,908.20)	-	2,294,991,537.07
在建工程	275,504,239.12	(6,301,000.00)	-	269,203,239.12
无形资产	1,516,261,092.61	(378,380.63)	-	1,515,882,711.98
应付账款	782,492,762.38	(79,916,410.77)	-	702,576,351.61
预收款项	288,587,542.18	(32,959,674.83)	-	255,627,867.35
应付职工薪酬	387,619,611.48	(31,067,265.47)	(37,615,136.71)	318,937,209.30
应交税费	248,539,846.79	(856,042.81)	-	247,683,803.98
其他应付款	1,005,684,231.76	42,493,382.78	-	1,048,177,614.54
长期应付职工薪酬	-	-	37,615,136.71	37,615,136.71
递延收益	-	-	290,750,886.41	290,750,886.41
其他非流动负债	290,750,886.41	-	(290,750,886.41)	-
外币报表折算差额	(6,805,197.71)	-	6,805,197.71	-
其他综合收益	-	-	(6,805,197.71)	(6,805,197.71)
归属于母公司股东权益	6,148,823,090.51	(164,425,534.11)	-	5,984,397,556.40
少数股东权益	212,208,578.05	-	-	212,208,578.05
对股东权益的影响总额	6,361,031,668.56	(164,425,534.11)	-	6,196,606,134.45

人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日(重述前)	合并范围变更影响	其他会计政策变更影响	2013 年 1 月 1 日(重述后)
货币资金	1,354,959,602.17	(128,038,638.93)	-	1,226,920,963.24
应收账款	480,276,810.33	(4,199,424.00)	-	476,077,386.33
预付款项	176,438,864.91	(10,503,087.98)	-	165,935,776.93
其他应收款	62,882,592.96	(1,151,060.36)	-	61,731,532.60

存货	831,777,364.93	(14,756,242.65)	-	817,021,122.28
其他流动资产	23,735,413.65	(240,783.14)	-	23,494,630.51
可供出售金融资产	-	-	179,100,363.69	179,100,363.69
长期股权投资	19,798,106.39	168,761,433.85	(179,100,363.69)	9,459,176.55
固定资产	2,087,017,721.18	(163,653,528.59)	-	1,923,364,192.59
在建工程	360,948,757.85	(4,458,446.00)	-	356,490,311.85
无形资产	1,430,914,773.79	(341,250.00)	-	1,430,573,523.79
应付账款	602,741,108.46	(56,941,746.43)	-	545,799,362.03
预收款项	360,119,855.90	(22,499,764.99)	-	337,620,090.91
应付职工薪酬	314,645,327.84	(23,800,952.39)	-	290,844,375.45
应交税费	227,347,251.22	(682,630.87)	-	226,664,620.35
其他应付款	1,005,150,713.56	37,455,652.97	-	1,042,606,366.53
递延收益	-	-	260,709,996.59	260,709,996.59
其他非流动负债	260,709,996.59	-	(260,709,996.59)	-
外部报表折算差额	(8,672,375.96)	-	8,672,375.96	-
其他综合收益	-	-	(8,672,375.96)	(8,672,375.96)
归属于母公司股东权益	5,340,294,585.40	(92,111,586.09)	-	5,248,182,999.31
少数股东权益	266,317,800.52	-	-	266,317,800.52
对股东权益的影响总额	5,606,612,385.92	(92,111,586.09)	-	5,514,500,799.83

上述会计政策变更对本集团 2013 年度合并净利润及合并综合收益总额的影响列示如下：

人民币元

项目	2013 年度(重述前)	合并范围 变更影响	其他会计 政策变更影响	2013 年度(重述后)
对 2013 年度净利润的影响	1,214,631,530.97	-	(72,313,948.02)	1,142,317,582.95
归属于母公司股东的净利润	1,181,104,764.28	-	(72,313,948.02)	1,108,790,816.26
归属于少数股东的净利润	33,526,766.69	-	-	33,526,766.69
对 2013 年度综合收益总额的影响	1,216,498,709.22	-	(72,313,948.02)	1,144,184,761.20
归属于母公司股东的综合收益总额	1,182,971,942.53	-	(72,313,948.02)	1,110,657,994.51
归属于少数股东的综合收益总额	33,526,766.69	-	-	33,526,766.69

上述会计政策变更对本公司 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的资产、负债和股东权益的影响列示如下：

人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日(重述前)	其他会计 政策变更影响	2013 年 12 月 31 日(重述后)
可供出售金融资产	-	71,530,288.50	71,530,288.50
长期股权投资	2,996,808,892.02	(71,530,288.50)	2,925,278,603.52

人民币元

项目	2013 年 1 月 1 日(重述前)	其他会计 政策变更影响	2013 年 1 月 1 日(重述后)
----	------------------------	----------------	------------------------

可供出售金融资产	-	71,530,288.50	71,530,288.50
长期股权投资	2,008,545,073.20	(71,530,288.50)	1,937,014,784.70

上述会计政策变更对本公司 2013 年 12 月 31 日及 2013 年 1 月 1 日的股东权益总额没有影响，对 2013 年度净利润及综合收益总额也无影响。

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	按四级超率累进税率缴纳
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

注 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 2012 年 9 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201244200246)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司享受高新技术企业的税收优惠政策，2014 年度适用 15% 的企业所得税税率（2013 年度为 15%）。

注 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 2011 年 10 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201134000461)，该证书的有效期为 3 年。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于 2015 年 1 月 22 日联合发布的《关于公布安徽省 2014 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2015〕1 号)，华润神鹿很有可能被再次认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，华润神鹿 2014 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税(2013 年度为 15%)。

注 3：本公司之子公司雅安三九药业有限公司（以下简称“雅安三九”）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 2012 年 11 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201251000202)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，雅安三九享受高新技术企业的税收优惠政策，2014 年度适用 15% 的企业所得税税率（2013 年度为 15%）。

注 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。

注 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”)获得深圳市科技工贸和信息化委员会深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2010 年 9 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201044200219), 该证书的有效期为 3 年。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 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。九星印刷 2014 年度适用 15%的企业所得税税率(2013 年度为 15%)。

注 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, 2014 年度适用 15%的企业所得税税率(2013 年度为 15%)。

注 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, 2014 年度适用 15%的企业所得税税率(2013 年度为 15%)。

注 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, 2014 年度适用 15%的企业所得税税率(2013 年度为 15%)。

注 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, 2014 年度适用 15%的企业所得税税率(2013 年度为 15%)。

注 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), 该证书的有效期为三年。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, 2014 年度适用 15%的企业所得税税率(2013 年度为 15%)。

注 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 2011 年 9 月 14 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GF201111000071), 该证书的有效期为 3 年。根据北京市科学技术厅、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 31 日联合发布的《关于公示北京市 2014 年度拟认定高新技术企业名单的通知》(京科发【2014】551 号), 华润高科很有可能被再次认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润高科 2014 年度暂按 15%的税率计缴企业所得税(2013 年度为 15%)。

注 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, 2014 年度适用 15%的企业所得税税率(2013 年度为 15%)

注 13: 根据广东省科学技术厅、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《关于广东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的公示》(粤科公示[2014] 15 号), 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”)很有可能被认定为高新技术企业, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 2014 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税(2013 年度为 15%)。

注 14: 本公司之子公司华润三九(黄石)药业有限公司(以下简称“华润三九(黄石)”)获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局于 2012 年 8 月 10 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201242000095), 该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 华润三九(黄石)享受高新技术企业的税收优惠政策, 2014 年度适用 15% 的企业所得税税率(2013 年度为 15%)。

注 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天和药业股份有限公司(以下简称“桂林天和”)2011 年至 2020 年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策。由于企业所得税优惠项目审核确认决定书于次年 5 月下旬才能取得, 根据以前年度的审核确认结果, 桂林天和认为其很有可能满足西部大开发企业所得税优惠政策, 故 2014 年暂按 15% 的税率计缴企业所得税(2013 年度为 15%)。

注 16: 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【2014】6 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”)认为其很有可能满足西部大开发企业所得税优惠政策, 故 2014 年暂按 15% 的税率计缴企业所得税(2013 年度为 15%)。

注 17: 根据浙江省科技厅、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 日联合发布的《关于公示浙江省 2014 年第一批 722 家拟认定高新技术企业名单的通知》(浙高企认〔2014〕03 号), 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”)很有可能被认定为高新技术企业, 根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定, 2014 年度暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

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	283,200.36	339,979.62
银行存款	1,124,477,632.69	1,163,771,343.28
其他货币资金	15,252,501.08	18,500,148.89
合计	1,140,013,334.13	1,182,611,471.79
其中: 存放在境外的款项总额	5,926,984.31	12,495,772.85

其他说明

注 1: 2014 年 12 月 31 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(2013 年 12 月 31 日: 人民币 0 元)。

注 2: 系银行承兑汇票保证金及信用证保证金。2014 年 12 月 31 日, 受限制的保证金计人民币 15,252,501.08 元(2013 年 12 月 31 日: 18,500,148.89 元)。

注 3: 截至 2014 年 12 月 31 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	1,326,309,258.46	1,431,684,393.21
商业承兑票据	10,101,965.73	-
合计	1,336,411,224.19	1,431,684,393.21

(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	170,566,732.84
商业承兑票据	-
合计	170,566,732.84

(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	519,507,603.09	-
商业承兑票据	-	-
合计	519,507,603.09	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2014 年 12 月 31 日, 本集团无因出票人无力履约而将票据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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,560,329.82	3.37%	12,669,780.92	61.62%	7,890,548.90	25,356,435.54	3.94%	19,744,170.18	77.87%	5,612,265.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	580,639,361.38	95.10%	48,229,561.67	8.31%	532,409,799.71	593,626,666.67	92.13%	59,447,750.75	10.01%	534,178,915.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,386,046.31	1.53%	7,319,020.60	77.98%	2,067,025.71	25,379,266.09	3.93%	14,110,115.22	55.60%	11,269,150.87
合计	610,585,737.51	100.00%	68,218,363.19	11.17%	542,367,374.32	644,362,368.30	100.00%	93,302,036.15	14.48%	551,060,332.15

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	8,351,708.09	461,159.19	5.52%	预计部分无法收回
合计	20,560,329.82	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			
0 至 6 个月	493,978,884.02		
6 个月至 1 年	30,212,461.71	2,416,996.93	8.00%
1 年以内小计	524,191,345.73	2,416,996.93	0.46%
1 至 2 年	12,817,518.45	4,030,605.68	31.45%
2 至 3 年	2,313,271.42	1,171,048.29	50.62%
3 年以上			
3 至 4 年	1,376,550.44	1,100,400.05	79.94%
4 至 5 年	937,124.52	771,374.71	82.31%
5 年以上	39,003,550.82	38,739,136.01	99.32%
合计	580,639,361.38	48,229,561.67	8.31%

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

本年计提坏账准备金额人民币 11,590,366.00 元，本年因企业合并增加坏账准备人民币 565,589.80 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 8,903,340.40 元，本年因划分为持有待售资产减少坏账准备人民币 1,923,741.37 元，本年因核销应收账款而转销坏账准备人民币 26,412,546.99 元。本年无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,412,546.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长沙三九医药有限公司	应收贸易款	9,034,807.55	无法收回	经总裁审批	是
三九现代中药发展有限公司	应收贸易款	3,851,401.43	无法收回	经总裁审批	是
临沂三九医药有限公司	应收贸易款	2,947,740.46	无法收回	经总裁审批	是
合计	--	15,833,949.44	--	--	--

(4) 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	年末余额	坏账准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)
四川江油中坝附子科技发展有限公司	20,484,449.85	-	3.35
深圳三九精细化工有限公司	12,208,621.73	12,208,621.73	2.00
华润医药商业集团有限公司	10,039,049.35	23,182.02	1.64
普联技术有限公司	9,262,493.67	5,184.87	1.52
湖北省中医院	9,039,093.00	-	1.48
合计	61,033,707.60	12,236,988.62	9.99

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	49,177,219.70	76.45%	99,200,368.20	82.02%
1 至 2 年	3,052,612.34	4.74%	16,424,915.80	13.58%
2 至 3 年	8,986,390.15	13.97%	716,394.20	0.59%
3 年以上	3,111,929.05	4.84%	4,609,485.77	3.81%
合计	64,328,151.24	--	120,951,163.97	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	年初金额	账龄	未结算原因
中国中医科学院	6,600,000.00	2 至 3 年	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	年末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
中国中医科学院	6,600,000.00	10.26
扬州制药有限公司	5,250,000.00	8.16
广东南领药业有限公司	3,163,500.00	4.92
河北冀衡(集团)药业有限公司	3,050,747.00	4.74
佛山市中南药化厂	2,005,800.00	3.12
合计	20,070,047.00	31.20

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

种类	年末余额					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	13,906,453.03	13.84	13,906,453.03	100.00	-	36,170,615.80	28.29	29,364,781.13	81.18	6,805,834.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,344,379.70	83.96	31,465,996.63	37.31	52,878,383.07	71,130,021.53	55.63	28,077,434.76	39.47	43,052,586.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,212,589.72	2.20	1,500,999.61	67.84	711,590.11	20,555,102.19	16.08	10,272,864.00	49.98	10,282,238.19
合计	100,463,422.45	100.00	46,873,449.27	46.66	53,589,973.18	127,855,739.52	100.00	67,715,079.89	52.96	60,140,659.63

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
三和贸易公司	4,572,000.00	4,572,000.00	100.00%	预计无法收回
广西荔浦明胶有限公司	3,334,453.03	3,334,453.03	100.00%	预计无法收回

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,174,326.25	1,594,882.99	3.38
1 至 2 年	7,574,186.52	1,602,008.59	21.15

2 至 3 年	2,192,166.71	1,043,058.86	47.58
3 到 4 年	600,492.16	600,217.49	99.95
4 到 5 年	2,424,085.97	2,424,085.97	100.00
5 年以上	24,379,122.09	24,201,742.73	99.27
合计	84,344,379.70	31,465,996.63	37.31

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

本年计提坏账准备金额人民币 2,538,143.98 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 4,175,433.75 元。本年无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,204,340.85

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
九辉(香港)实业有限公司	代垫款	6,882,514.17	无法收回	经下属公司总经理办公室审批	是
华润三九宜工生化股份有限公司	代垫款	5,340,000.00	无法收回	经总裁审批	是
哈尔滨九隆印刷二厂	货款	3,235,813.93	无法收回	经下属公司总经理办公室审批	是
合计	--	15,458,328.10	--	--	--

(4) 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	28,865,649.12	26,393,614.12
公司往来款项	10,678,294.67	11,645,686.18
保证金	8,955,034.68	3,565,539.00
备用金	2,891,749.69	4,576,408.44
代垫费用	2,689,356.26	3,234,252.03
其他	46,383,338.03	78,440,239.75
合计	100,463,422.45	127,855,739.52

(5) 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	5.97%	6,000,000.00
三和贸易公司	预付医疗设备款	4,572,000.00	5 年以上	4.55%	4,572,000.00
广州悦康生物制药有限公司	应收技术转让款	3,500,000.00	1-2 年	3.48%	175,000.00
雅安市规划和建设局	民工工资保证金	3,356,281.00	0-3 年	3.34%	47,689.95
广西荔浦明胶药业有限公司	欠款	3,334,453.03	4-5 年	3.32%	3,334,453.03
合计	--	20,762,734.03	--	20.66%	14,129,142.98

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	328,314,680.94	5,192,979.74	323,121,701.20	416,319,892.39	370,093.28	415,949,799.11
在产品	65,194,375.87	96,581.93	65,097,793.94	85,492,395.75	121,394.40	85,371,001.35
库存商品	421,760,329.14	10,722,653.03	411,037,676.11	407,130,878.42	3,823,445.41	403,307,433.01
周转材料	9,429,153.43	1,200.00	9,427,953.43	21,793,394.36	1,200.00	21,792,194.36
消耗性生物资产	5,237,908.03		5,237,908.03	2,795,207.33		2,795,207.33
在途物资	8,151,029.76		8,151,029.76	11,154,152.78		11,154,152.78
委托加工物资	23,229,910.79		23,229,910.79	21,942,853.85		21,942,853.85
已完工开发产品	8,069,459.73		8,069,459.73	15,749,844.36		15,749,844.36
发出商品	4,930,670.12		4,930,670.12			
合计	874,317,517.81	16,013,414.70	858,304,103.11	982,378,619.24	4,316,133.09	978,062,486.15

(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	370,093.28	7,059,640.98		2,236,754.52		5,192,979.74
在产品	121,394.40	20,187.53		45,000.00		96,581.93
库存商品	3,823,445.41	13,456,433.68		6,557,226.06		10,722,653.03
周转材料	1,200.00					1,200.00
合计	4,316,133.09	20,536,262.19		8,838,980.58		16,013,414.70

7、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值
货币资金	74,247.24
应收帐款	161,939.33
其他应收款	3,000.00
存货	803,175.63
固定资产	12,367,449.96
无形资产	486,653.61
合计	13,896,465.77

2014 年 12 月，华润神鹿与云南滇峰药业有限公司签订产权交易合同，约定以人民币 15,910,000.00 元的价格转让其持有的合肥神鹿九华药业有限公司的 100% 股权及应收合肥神鹿九华药业有限公司的债权计人民币 21,430,702.08 元。截至 2014 年 12 月 31 日，华润神鹿尚未收到股权转让对价款，也尚未完成合肥神鹿九华药业有限公司股权转让的工商变更登记手续。本集团在编制本年度财务报表时，已将合肥神鹿九华药业有限公司的全部资产划分为持有待售资产，将其全部负债剔除应付股东华润神鹿的款项后的净额划分为持有待售负债。因年末持有待售资产及负债的净额低于合同约定的转让价格，故以账面价值列示。

截至本报告批准签发日，本集团已收到前述股权及债权转让款。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,100,000,000.00	600,000,000.00
增值税待抵扣进项税	8,369,458.95	11,481,601.86
预交所得税	6,037,474.29	8,812,328.99
预交土地增值税		2,185,172.05
其他		233,842.09
合计	1,114,406,933.24	622,712,944.99

9、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：	184,018,663.69	4,918,300.00	179,100,363.69	184,018,663.69	4,918,300.00	179,100,363.69
按公允价值计量的						
按成本计量的	184,018,663.69	4,918,300.00	179,100,363.69	184,018,663.69	4,918,300.00	179,100,363.69
合计	184,018,663.69	4,918,300.00	179,100,363.69	184,018,663.69	4,918,300.00	179,100,363.69

(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%	
深圳市基因谷实业发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	1,840,000.00			1,840,000.00	14.38%	
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%	56,500.00
深圳市星景点美术设计有限公司	125,000.00			125,000.00	125,000.00			125,000.00	25.00%	
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%	
广东三九脑科医院(注 2)	168,761,433.85			168,761,433.85					100.00%	
合计	184,018,663.69			184,018,663.69	4,918,300.00			4,918,300.00	--	56,500.00

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已在办理清算，本公司无法对其实施控制，也没有重大影响。

注 2：如附注五 29 “会计政策变更”所述，脑科医院系由本集团 100% 投资，因其为非营利性医疗机构，盈余不能分红。本集团本年度根据修订后的“控制”的定义，不再将其纳入合并财务报表范围，并将对其的投资在“可供出售金融资产”项目列报。

(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	期初已计提减值余额	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
可供出售权益工具	4,918,300.00					4,918,300.00
可供出售债务工具						
合计	4,918,300.00					4,918,300.00

10、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	8,723,616.51			-666,840.32						8,056,776.19	
华润兰花（晋城）药业有限公司	7,500,000.00			-9,140.44						7,490,859.56	
小计	16,223,616.51			-675,980.76						15,547,635.75	
合计	16,223,616.51			-675,980.76						15,547,635.75	

11、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.期初余额	23,259,685.28			23,259,685.28
2.本期增加金额	13,725,413.96			13,725,413.96
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	13,725,413.96			13,725,413.96
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	10,008,108.21			10,008,108.21
（1）处置	1,327,377.55			1,327,377.55
（2）其他转出	1,387,791.14			1,387,791.14
（3）转出固定资产	7,292,939.52			7,292,939.52
4.期末余额	26,976,991.03			26,976,991.03
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,167,707.56			7,167,707.56
2.本期增加金额	4,009,370.64			4,009,370.64
（1）计提或摊销	949,861.25			949,861.25
（2）固定资产转入	3,059,509.39			3,059,509.39
3.本期减少金额	1,602,879.97			1,602,879.97
（1）处置	1,326,428.04			1,326,428.04
（2）其他转出	260,607.14			260,607.14
（3）转出固定资产	15,844.79			15,844.79
4.期末余额	9,574,198.23			9,574,198.23

三、减值准备				
1.期初余额	959,387.75			959,387.75
2.本期增加金额	537,849.77			537,849.77
(1) 计提				
(2)固定资产转入	537,849.77			537,849.77
3、本期减少金额	959,387.75			959,387.75
(1) 处置				
(2) 其他转出	959,387.75			959,387.75
4.期末余额	537,849.77			537,849.77
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,864,943.03			16,864,943.03
2.期初账面价值	15,132,589.97			15,132,589.97

(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	4,888,035.79	历史遗留原因
房屋及建筑物	307,978.45	购房合同遗失

12、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	1,851,422,574.71	1,499,985,206.05	77,346,978.78	110,792,226.02	54,422,628.53	3,593,969,614.09
2.本年增加金额	122,119,992.96	104,844,423.90	5,733,298.08	8,796,566.54	692,400.76	242,186,682.24
(1)购置	3,153,012.14	59,313,897.36	5,616,443.81	6,006,722.27	-	74,090,075.58
(2)在建工程转入	33,966,156.19	17,904,045.32	-	260,982.56	-	52,131,184.07
(3)企业合并增加	77,707,885.11	27,626,481.22	116,854.27	2,528,861.71	692,400.76	108,672,483.07
(4)投资性房地产转入	7,292,939.52	-	-	-	-	7,292,939.52
3.本年减少金额	62,272,566.33	59,828,238.61	7,472,538.60	12,826,383.56	-	142,399,727.10
(1)处置或报废	7,189,743.95	44,392,764.78	7,104,387.71	12,467,170.30	-	71,154,066.74
(2)因出售子公司而减少	17,500,777.51	-	-	205,024.20	-	17,705,801.71
(3)转出投资性房地产	13,725,413.96	-	-	-	-	13,725,413.96
(4)转出在建工程	7,391,578.74	6,200,010.49	-	-	-	13,591,589.23
(5)转出持有待售资产	12,253,797.28	9,208,795.04	368,150.89	122,222.11	-	21,952,965.32

(6)其他减少	4,211,254.89	26,668.30	-	31,966.95	-	4,269,890.14
4.重分类	3,681,516.33	(2,449,831.91)	528,295.08	(1,067,578.74)	(692,400.76)	-
5.年末余额	1,914,951,517.67	1,542,551,559.43	76,136,033.34	105,694,830.26	54,422,628.53	3,693,756,569.23
二、累计折旧						
1.年初余额	359,900,833.01	718,898,838.05	53,406,506.75	64,599,712.47	42,038,287.74	1,238,844,178.02
2.本年增加金额	82,940,048.44	129,924,816.82	9,777,913.20	15,557,948.74	268,501.24	238,469,228.44
(1)计提	64,511,624.43	115,776,795.28	9,761,531.72	13,173,225.68	31,514.21	203,254,691.32
(2)企业合并增加	18,412,579.22	14,148,021.54	16,381.48	2,384,723.06	236,987.03	35,198,692.33
(3)投资性房地产转入	15,844.79	-	-	-	-	15,844.79
3.本年减少金额	25,131,361.74	44,306,232.88	6,762,579.23	10,388,840.75	-	86,589,014.60
(1)处置或报废	4,339,857.91	33,705,468.08	6,476,410.71	10,167,630.51	-	54,689,367.21
(2)因出售子公司而减少	9,280,711.75	-	-	159,204.60	-	9,439,916.35
(3)转出投资性房地产	3,059,509.39	-	-	-	-	3,059,509.39
(4)转出在建工程	2,478,415.33	5,383,388.41	-	-	-	7,861,803.74
(5)转出持有待售资产	3,992,576.98	5,190,708.09	286,168.52	61,795.52	-	9,531,249.11
(6)其他减少	1,980,290.38	26,668.30	-	210.12	-	2,007,168.80
4.重分类	2,916,597.04	1,088,820.57	92,026.76	(3,828,943.13)	(268,501.24)	-
5.年末余额	420,626,116.75	805,606,242.56	56,513,867.48	65,939,877.33	42,038,287.74	1,390,724,391.86
三、减值准备						
1.年初余额	10,359,956.36	36,802,377.30	219,890.09	367,334.46	12,384,340.79	60,133,899.00
2.本年增加金额	2,158,438.75	2,868,377.89	-	132,628.68	-	5,159,445.32
(1)计提	-	2,643,315.43	-	3,471.03	-	2,646,786.46
(2)企业合并增加	2,158,438.75	225,062.46	-	129,157.65	-	2,512,658.86
(3)投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	756,308.42	4,585,870.30	4,803.24	65,236.74	-	5,412,218.70
(1)处置或报废	218,458.65	4,531,604.05	4,803.24	19,417.22	-	4,774,283.16
(2)转出持有待售	-	54,266.25	-	-	-	54,266.25
(3)其他减少	537,849.77	-	-	45,819.52	-	583,669.29
4.重分类	(461,269.70)	449,391.53	14,351.03	(2,472.86)	-	-
5.年末余额	11,300,816.99	35,534,276.42	229,437.88	432,253.54	12,384,340.79	59,881,125.62
四、账面价值						
1.年末账面价值	1,483,024,583.93	701,411,040.45	19,392,727.98	39,322,699.39	-	2,243,151,051.75
2.年初账面价值	1,481,161,785.34	744,283,990.70	23,720,581.94	45,825,179.09	-	2,294,991,537.07

(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	24,821,610.15	1,516,449.10		23,305,161.05	颗粒制剂车间未生产
机器设备	14,767,899.10	3,864,672.05	103,039.83	10,800,187.22	改用外供蒸汽设备
电子及办公设备	252,991.46	100,142.50		152,848.96	颗粒制剂车间未生产

(3) 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	400,684,062.12	历史遗留原因
房屋及建筑物	69,113,442.57	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
顺峰厂区房产	57,536,064.39	产权证书已于 2015 年 1 月取得

13、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
华润本溪三药扩建及技改项目	102,750,007.18		102,750,007.18	18,011,958.72		18,011,958.72
雅安三九提取车间	99,423,901.53		99,423,901.53	55,964,419.23		55,964,419.23
三九枣庄西厂区	45,858,457.17		45,858,457.17	75,126.45		75,126.45
本溪国药技改工程	28,909,356.02		28,909,356.02	6,911,852.00		6,911,852.00
雅安三九大兴一期高架仓及配套	23,265,631.40		23,265,631.40	317,615.12		317,615.12
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	
雅安三九生脉 50 项目	20,302,529.44		20,302,529.44	109,041.55		109,041.55
老桐君二期建筑施工工程和综合制剂楼的土建和安装工程	19,041,872.53		19,041,872.53			
三九黄石 GMP 改造	15,709,545.99		15,709,545.99			
其他项目	66,534,208.88	6,481,236.41	60,052,972.47	38,259,226.05		38,259,226.05
合计	781,051,526.97	216,183,253.24	564,868,273.73	478,905,255.95	209,702,016.83	269,203,239.12

(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
国研中心技改工程	65,000,000.00	6,911,852.00	21,997,504.02			28,909,356.02	44.48%	44.48				其他
华润本溪三药扩建及技改项目	191,680,000.00	18,011,958.72	84,738,048.46			102,750,007.18	53.60%	53.60				其他
华润三九(黄石)GMP 改造	12,885,000.00		15,709,545.99			15,709,545.99	121.92%	100.00				其他
杭州老桐君二期建筑施工工程和综合制剂楼的土建和安装工程	19,000,000.00		19,186,112.53		144,240.00	19,041,872.53	100.22%	95.00				其他
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				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
雅安三九提取车间	117,850,000.00	55,964,419.23	43,459,482.30			99,423,901.53	84.36%	84.36				其他
雅安三九大兴一期高架仓及配套	59,200,000.00	317,615.12	22,948,016.28			23,265,631.40	39.30%	39.30				其他
雅安三九生脉 50 项目	42,500,000.00	109,041.55	20,193,487.89			20,302,529.44	47.77%	47.77				其他
华润三九(枣庄)西厂区	92,520,000.00	75,126.45	45,783,330.72			45,858,457.17	49.57%	49.57				其他
合计	903,635,000.00	440,646,029.90	274,015,528.19		144,240.00	714,517,318.09	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
大容量生产线	6,481,236.41	不再使用
合计	6,481,236.41	--

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	812,820.52	395,271.45
合计	812,820.52	395,271.45

15、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	384,807,219.61	1,141,575,116.67	141,278,174.32	4,899,835.99	1,672,560,346.59
2.本年增加金额	89,921,245.69	2,209,176.47	6,640,390.62	3,141,845.13	101,912,657.91
(1)购置	62,587,259.96	43,045.84	920,863.51	1,890,970.91	65,442,140.22
(2)企业合并增加	27,269,175.73	2,166,130.63	3,939,527.11	-	33,374,833.47
(3)在建工程转入	64,810.00	-	-	-	64,810.00
(4)长期待摊费用转入	-	-	1,780,000.00	1,236,335.43	3,016,335.43
(5)固定资产转入	-	-	-	14,538.79	14,538.79
3.本年减少金额	4,751,467.41	-	-	121,800.00	4,873,267.41
(1)处置	4,143,467.37	-	-	-	4,143,467.37
(2)转出持有待售资产	608,000.04	-	-	121,800.00	729,800.04
4.重分类	-	-	654,340.00	-654,340.00	-
5.年末余额	469,976,997.89	1,143,784,293.14	148,572,904.94	7,265,541.12	1,769,599,737.09
二、累计摊销					
1.年初余额	51,903,330.09	26,122,525.52	62,004,894.73	3,754,145.37	143,784,895.71
2.本年增加金额	10,576,315.01	22,147.09	21,188,170.15	2,006,441.00	33,793,073.25
(1)计提	9,101,828.75	22,147.09	21,156,482.67	1,264,639.86	31,545,098.37
(2)企业合并增加	1,474,486.26	-	14,999.98	-	1,489,486.24
(3)长期待摊费用转入	-	-	16,687.50	741,801.14	758,488.64
3.本年减少金额	689,333.80	-	-	116,480.00	805,813.80
(1)处置	562,667.37	-	-	-	562,667.37
(2)转出持有待售资产	126,666.43	-	-	116,480.00	243,146.43
4.重分类	-	-	654,340.00	-654,340.00	-
5.年末余额	61,790,311.30	26,144,672.61	83,847,404.88	4,989,766.37	176,772,155.16
三、减值准备					
1.年初余额	11,016,301.40	-	1,876,437.50	-	12,892,738.90
2.本年增加金额	-	-	1,330,000.41	-	1,330,000.41
(1)计提	-	-	1,330,000.41	-	1,330,000.41
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.年末余额	11,016,301.40	-	3,206,437.91	-	14,222,739.31
四、账面价值					
1.年末账面价值	397,170,385.19	1,117,639,620.53	61,519,062.15	2,275,774.75	1,578,604,842.62

2.年初账面价值	321,887,588.12	1,115,452,591.15	77,396,842.09	1,145,690.62	1,515,882,711.98
----------	----------------	------------------	---------------	--------------	------------------

其他说明:

截至 2014 年 12 月 31 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该商标使用权均会使用并带给本集团预期的经济利益流入, 故其使用寿命是不确定的。

2014 年 12 月 31 日, 用于抵押借款的无形资产账面价值为人民币 3,807,349.08 元。(2013 年 12 月 31 日: 人民币 0 元)。

(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	25,303,312.09	正在办理

16、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	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	4,047,450.51	33,312.48					4,080,762.99
项目四	3,157,563.75	90,041.02					3,247,604.77
项目五	2,966,685.49	629,139.95					3,595,825.44
项目六	3,179,022.45	193,878.68			70,200.20		3,302,700.93
其他	14,252,387.09	1,257,426.23	300,000.00		7,773,456.48		8,036,356.84
合计	37,806,016.91	2,203,798.36	300,000.00		7,843,656.68		32,466,158.59

其他说明

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 2014 年 12 月 31 日, 上述开发项目仍在开发并且尚未取得药物生产批文。

17、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	其他	处置	其他	
上海百安(南昌)制药有限公司("南昌百安")	12,284,474.04					12,284,474.04
华润顺峰	308,045,736.73					308,045,736.73
桂林天和	273,846,214.26					273,846,214.26
杭州老桐君		39,921,703.61				39,921,703.61
吉林省宏久和善堂人參有限公司("吉林和善堂")		85,505,061.95				85,505,061.95

合计	594,176,425.03	125,426,765.56				719,603,190.59
----	----------------	----------------	--	--	--	----------------

(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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南昌百安	12,284,474.04					12,284,474.04
合计	12,284,474.04					12,284,474.04

除与南昌百安相关的商誉已于以前年度全额确认减值准备以外，根据上述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 2014 年底商誉价值估值咨询报告，本公司因购买上述子公司产生的商誉未发生减值。

18、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	18,196,328.24	9,042,827.86	7,904,058.43		19,335,097.67
软件服务费及使用 费	15,087,019.41	5,643,335.21	5,617,961.13	683,272.30	14,429,121.19
咨询服务费	4,317,292.71	1,173,165.09	1,384,087.53		4,106,370.27
广告费	2,020,504.42	7,237,864.13	5,512,883.95		3,745,484.60
其他	2,685,847.51	2,360,926.57	2,179,873.70		2,866,900.38
合计	42,306,992.29	25,458,118.86	22,598,864.74	683,272.30	44,482,974.11

19、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	年末余额		年初余额	
	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	50,651,664.57	8,530,337.20	66,868,388.57	10,057,295.93
存货跌价准备	16,013,414.70	3,404,488.85	2,934,268.84	590,126.15
固定资产减值准备	39,188,179.65	6,327,885.41	37,119,864.16	6,385,548.51
无形资产减值准备	12,892,738.90	3,035,540.98	12,833,244.55	3,178,551.16
在建工程减值准备	6,481,236.41	972,185.45	-	-
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	10,950,000.00	1,642,500.00
可抵扣亏损	6,683,523.92	1,670,880.98	11,466,733.74	1,720,010.06
内部交易未实现利润	105,614,837.79	15,842,225.67	105,830,974.80	15,874,646.21
应付职工薪酬	37,750,574.24	5,662,586.14	46,079,814.80	6,911,972.22
递延收益	152,360,935.51	23,981,905.83	70,838,886.67	10,625,833.00
预提费用	112,751,432.85	27,286,587.16	95,482,418.90	18,615,706.00

合计	550,876,388.31	99,336,586.11	460,404,595.03	75,602,189.24
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	348,813,896.10	54,649,224.39	326,321,779.40	48,948,266.91
可供出售金融资产公允价值变动				
商标使用权	101,469,265.00	15,220,389.75		
开发支出	24,867,809.64	3,730,171.45	27,201,755.27	4,080,263.29
合计	475,150,970.74	73,599,785.59	353,523,534.67	53,028,530.20

(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		99,336,586.11		75,602,189.24
递延所得税负债		73,599,785.59		53,028,530.20

(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	314,224,058.63	296,731,369.81
可抵扣亏损	43,282,097.84	47,482,900.41
合计	357,506,156.47	344,214,270.22

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
2014		1,224,956.23	
2015	3,964,083.77	6,254,834.13	
2016	4,125,761.08	4,125,761.08	
2017	5,082,318.32	6,855,548.51	
2018	12,280,006.49	29,021,800.46	
2019	17,829,928.18		
合计	43,282,097.84	47,482,900.41	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	34,801,420.46	-
预付工程款	16,189,106.20	-
其他	10,182,562.32	-
合计	61,173,088.98	-

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	18,900,000.00	
保证借款		
信用借款	12,810,810.16	22,752,425.55
合计	31,710,810.16	22,752,425.55

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		30,965,335.18
银行承兑汇票	220,980,513.47	220,259,078.64
合计	220,980,513.47	251,224,413.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、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	503,200,207.17	702,576,351.61
工程款	1,471,653.71	
合计	504,671,860.88	702,576,351.61

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程质保金	9,898,128.50	系工程质保金，尚未支付

合计	9,898,128.50	--
----	--------------	----

24、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	228,387,779.83	255,474,819.15
其他	153,048.20	153,048.20
合计	228,540,828.03	255,627,867.35

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	303,837,639.80	1,170,278,620.38	1,154,876,395.46	319,239,864.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,362,948.50	103,829,256.37	104,804,125.72	388,079.15
三、辞退福利	13,736,621.00	10,680,799.57	13,154,122.37	11,263,298.20
四、一年内到期的其他福利				
合计	318,937,209.30	1,284,788,676.32	1,272,834,643.55	330,891,242.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	266,798,083.88	961,410,578.57	961,789,945.97	266,418,716.48
2、职工福利费	21,746,542.71	66,697,247.28	65,587,697.79	22,856,092.20
3、社会保险费	762,891.89	55,118,830.73	49,340,631.00	6,541,091.62
其中：医疗保险费	616,759.46	47,627,304.43	41,868,405.47	6,375,658.42
工伤保险费	94,391.67	4,237,183.99	4,235,809.91	95,765.75
生育保险费	51,740.76	3,254,342.31	3,236,415.62	69,667.45
4、住房公积金	767,892.31	59,701,877.26	59,816,207.65	653,561.92
5、工会经费和职工教育经费	13,129,410.35	18,297,446.51	14,179,119.19	17,247,737.67
6、短期带薪缺勤	386,162.85	3,955,007.77		4,341,170.62
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利	246,655.81	5,097,632.26	4,162,793.86	1,181,494.21
合计	303,837,639.80	1,170,278,620.38	1,154,876,395.46	319,239,864.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	920,484.65	78,838,926.48	79,668,990.48	90,420.65
2、失业保险费	309,083.85	24,148,183.44	24,281,756.03	175,511.26
3、企业年金缴费	133,380.00	842,146.45	853,379.21	122,147.24
合计	1,362,948.50	103,829,256.37	104,804,125.72	388,079.15

其他说明：

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，本集团分别按员工基本工资的 11%-20% 的比例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。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险及企业年金计划缴存费用人民币 77,625,713.84 元、24,107,941.58 元及 842,146.45 元(2013 年：人民币 77,793,096.20 元、5,154,078.80 元及 822,420.00 元)。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 90,420.65 元、175,511.26 元及 122,147.24 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 920,484.65 元、309,083.85 元及 133,380.00 元)的应缴存费用于本报告期间到期而未支付给养老保险计划、失业保险计划及年金计划，有关应缴存费用已于报告期后支付。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,413,332.29	89,177,601.81
消费税		
营业税	526,034.58	499,730.74
企业所得税	96,258,678.36	126,631,081.32
个人所得税	1,032,646.94	3,664,582.56
城市维护建设税	5,821,702.88	12,350,924.93
房产税	3,522,352.29	3,606,155.83
土地使用税	3,003,374.95	2,636,864.81
教育费附加	2,860,921.15	3,613,694.46
土地增值税	2,089,142.33	123,180.60
地方教育费附加	1,675,115.21	2,354,429.23
水利建设基金	88,080.11	505,798.57
其他	1,577,648.71	2,519,759.12
合计	207,869,029.80	247,683,803.98

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	14,758,333.40	14,758,333.36
借款利息	10,659,020.76	
合计	25,417,354.16	14,758,333.36

28、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	351,665,675.80	416,618,115.82
商业推广费	160,445,465.69	116,070,500.81
工程设备款	107,713,667.46	136,769,563.20
保证金	103,881,496.55	54,294,311.71
股权转让款	49,600,768.46	60,885,606.20
员工代垫费用	38,609,420.75	59,065,805.15
其他	303,398,798.27	204,473,711.65
合计	1,115,315,292.98	1,048,177,614.54

(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	14,215,475.76	未到合同约定付款期
工程设备款	16,194,229.90	尚未结算
合计	30,409,705.66	--

29、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	250,482.60	
预收款项	74,658.66	
其他应付款	55,981.37	
应付职工薪酬	82,025.98	
合计	463,148.61	

其他说明：

本集团在编制本年度财务报表时，已将合肥神鹿九华药业有限公司的资产划分为持有待售资产，将其负债剔除应付股东华润神鹿的款项后的净额划分为持有待售负债。

30、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	5,225,455.00	14,199,449.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	5,225,455.00	14,199,449.00

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,000,000.00	14,199,499.00
保证借款		
信用借款	2,109,089.00	2,825,453.00
减：一年内到期的长期借款	-5,225,455.00	-14,199,499.00
合计	9,883,634.00	2,825,453.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额的信息详见附注七 12、15。本年度上述长期借款年利率为 3.3%至 6.3%。

32、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	498,606,670.67	498,231,588.99
合计	498,606,670.67	498,231,588.99

(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	其他	期末余额
2013 公司债券（第一期）	500,000,000.00	2013 年 05 月 09 日	5 年	500,000,000.00	498,231,588.99		23,000,000.00	375,081.68			498,606,670.67
合计	--	--	--	500,000,000.00	498,231,588.99		23,000,000.00	375,081.68			498,606,670.67

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，本公司完成了公司债券(第一期)募集。本次募集总规模人民币 5 亿元，扣除人民币 200 万元承销费，实际募集资金人民币 4.98 亿元；发行期限 5 年；票面利率 4.60%，采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息，票面利率在存续期的前 3 年内固定不变，如发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在其存续期限后 2 年票面利率为存续期限前 3 年票面利率加上上调基点，在其存续期限后 2 年固定不变，如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在其存续期限后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。

33、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	33,668,920.30	37,615,136.71
三、其他长期福利		
合计	33,668,920.30	37,615,136.71

34、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
其他	304,732.84	599,754.00	792,791.84	111,695.00	
合计	9,814,732.84	599,754.00	792,791.84	9,621,695.00	--

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	14,269,852.39	10,950,000.00	注 1、注 2
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	14,269,852.39	10,950,000.00	--

注 1: 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”)以违反《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 7,390,000.00 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 24,000,000.00 元。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,本集团管理层在征询律师法律意见后,于 2012 年度确认预计负债计人民币 9,950,000 元。本年度,本集团根据诉讼事项的最新进展并在征询律师法律意见后,认为原计提的预计负债合理。

注 2: 本公司于 2012 年 6 月 14 日取得位于观澜办事处辖区宗地号为 A907-0153(面积为 21,258.85 平方米)的工业用地土地使用权,根据土地使用权合同的规定,该地块需于 2013 年 6 月 14 日前动工开发。截至 2014 年 12 月 31 日,本公司尚未对该地块进行开发,本公司根据《闲置土地处置办法》(国土资源部第 53 号令)的规定,对上述闲置土地按照购地款的 20%计提了金额为人民币 4,319,852.39 元的罚金。

36、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	290,750,886.41	94,430,854.87	24,196,773.14	360,984,968.14	医药技术研发
合计	290,750,886.41	94,430,854.87	24,196,773.14	360,984,968.14	--

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

退城进区项目-搬迁补偿	88,172,559.89		4,745,669.61		83,426,890.28	与资产相关
退城进区项目-土地补助款	22,723,031.25		475,875.00		22,247,156.25	与资产相关
中成药技改暨产业化项目资金	22,248,703.57	33,490,000.00	848,194.83		54,890,508.74	与资产相关
产业化经营生产建设--土地补助	18,050,000.00		3,542,289.87		14,507,710.13	与资产相关
单味中药浓缩颗粒剂改造	16,093,852.41		968,184.36		15,125,668.05	与资产相关
原料车间异地新建项目-土地出让金补偿	12,291,014.40	97,700.00	270,627.84		12,118,086.56	与资产相关
华蟾素质量提升政府补助	11,582,298.23		623,388.51		10,958,909.72	与资产相关
基础设施扶持资金	9,645,702.96	6,085,000.00	356,369.18		15,374,333.78	与资产相关
基础设施配套扶持资金		19,000,000.00	441,005.80		18,558,994.20	与资产相关
其他与收益相关	31,860,305.54	10,592,900.00	8,144,862.51	-490,136.80	33,818,206.23	与收益相关
其他与资产相关	58,083,418.16	14,670,000.00	3,290,168.83	10,495,254.87	79,958,504.20	与资产相关
合计	290,750,886.41	83,935,600.00	23,706,636.34	10,005,118.07	360,984,968.14	--

37、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

38、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）	1,135,324,993.98		1,548,775.92	1,133,776,218.06
其他资本公积	13,942,664.40		1,038,584.19	12,904,080.21
合计	1,149,267,658.38		2,587,360.11	1,146,680,298.27

本年度本集团收购桂林天和少数股权冲减资本公积计人民币 1,548,775.92 元。

39、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	-6,805,197.71	-3,239,928.08			-3,239,928.08		-10,045,125.79
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							
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	-6,805,197.71	-3,239,928.08			-3,239,928.08		-10,045,125.79
其他综合收益合计	-6,805,197.71	-3,239,928.08			-3,239,928.08		-10,045,125.79

40、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	427,926,418.73	40,307,785.85		468,234,204.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	427,926,418.73	40,307,785.85		468,234,204.58

41、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	3,599,495,053.45	2,731,216,772.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-164,386,376.45	-92,072,428.43
调整后期初未分配利润	3,435,108,677.00	2,639,144,344.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,035,889,014.46	1,108,790,816.26
减：提取法定盈余公积	40,307,785.85	58,312,483.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	254,514,000.00	254,514,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,176,175,905.61	3,435,108,677.00

由于本年度发生会计政策变更导致进行追溯调整，调减年初未分配利润人民币 164,386,376.45 元。

根据公司章程的规定，法定盈余公积按母公司净利润之 10%提取。

本年度股东大会已批准的现金股利：2013 年度股东大会按已发行之股份 978,900,000 股(每股面值人民币 1 元)计算，以每十股向全体股东派发现金红利人民币 2.6 元，共计派发股利人民币 254,514,000.00 元。

42、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	7,251,187,948.55	2,793,677,295.88	7,257,490,756.42	2,682,115,604.37
其他业务	25,397,622.98	18,503,544.80	35,786,640.35	17,947,242.21
合计	7,276,585,571.53	2,812,180,840.68	7,293,277,396.77	2,700,062,846.58

43、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,666,246.07	691,617.87
城市维护建设税	49,642,360.80	53,781,968.62
教育费附加	39,437,428.82	50,294,762.90
资源税		
土地增值税	7,274,314.38	1,135,264.47
堤位防洪费	449,912.83	
其他	746,394.94	1,695,973.25
合计	99,216,657.84	107,599,587.11

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	877,051,874.12	917,493,506.66
商业推广费	774,173,338.64	728,368,984.57
工资、福利及奖金	429,776,703.60	410,345,417.59
运输费	114,717,643.29	115,784,025.57
差旅费	80,732,254.24	74,960,738.21
会议费	32,467,278.21	98,453,438.48
租赁费	12,507,862.14	13,760,776.18
其他	91,255,978.42	40,764,994.95
合计	2,412,682,932.66	2,399,931,882.21

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	261,144,917.17	249,469,922.33
研究与开发费	231,800,345.09	198,370,205.09
折旧费	42,837,406.55	36,115,631.43
税金	25,532,536.64	23,781,208.58
无形资产摊销	24,669,698.04	30,822,620.23
办公费	20,757,431.12	28,041,012.54
差旅费	14,482,784.49	15,002,297.53
交际应酬费	14,088,452.86	15,073,769.56
咨询与服务费	9,705,708.11	24,569,543.22
维修费	9,372,139.76	17,231,477.13
汽车维护及交通费	9,278,952.90	9,348,294.52
长期待摊费用摊销	9,161,064.78	9,411,642.56
水电气费	6,706,333.45	7,415,235.34
租赁费	5,711,313.63	4,831,110.97
低值易耗品摊销	5,554,452.35	2,835,929.96
存货损失	4,719,535.23	6,481,787.60
环境保护费	98,271.56	3,047,254.43
其他	40,866,091.38	59,112,456.77
合计	736,487,435.11	740,961,399.79

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,610,333.31	22,556,896.96
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	-24,403,693.13	-25,574,681.59
汇兑差额	2,541,712.06	-468,976.26
其他	1,580,094.98	1,553,100.04
合计	7,328,447.22	-1,933,660.85

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,049,735.83	-363,389.03
二、存货跌价损失	16,587,032.20	2,165,814.97
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	2,646,786.46	4,392,951.29
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失	6,481,236.41	4,871,075.00
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	1,330,000.41	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	28,094,791.31	11,066,452.23

48、投资收益

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-675,980.76	-735,560.04
处置长期股权投资产生的投资收益	11,975,416.00	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	56,500.00	343,750.00
理财产品投资收益	36,080,273.97	3,867,398.00
合计	47,436,209.21	3,475,587.96

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,319,117.02	1,570,746.42	1,319,117.02
其中：固定资产处置利得	1,319,117.02	1,570,746.42	1,319,117.02
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	34,421,373.72	29,197,898.44	34,421,373.72
无需支付的各项应付款	4,203,595.88	3,080,614.27	4,203,595.88
各种罚款及扣款收入	1,653,019.99	310,727.65	1,653,019.99
违约赔偿收入	598,381.57	795,714.05	598,381.57
保险赔偿收入	559,960.11	27,500.00	559,960.11
其他	5,978,729.85	4,357,383.40	5,978,729.85
合计	48,734,178.14	39,340,584.23	48,734,178.14

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
从递延收益转入的政府补助	23,706,636.34	11,084,749.88	与资产/收益相关
科技研发资金	3,083,000.00	1,664,760.00	与收益相关
贷款贴息补助	1,603,000.00	1,415,945.00	与收益相关
经济扶持奖励	1,200,000.00	5,082,994.00	与收益相关

国债专项资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
岗位补贴	186,032.00	2,410,171.66	与收益相关
其他	4,142,705.38	7,039,277.90	与收益相关
合计	34,421,373.72	29,197,898.44	--

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	7,522,470.38	4,133,641.11	7,522,470.38
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款损失	4,785,033.38	1,326,203.90	4,785,033.38
对外捐赠	1,809,591.70	1,314,608.16	1,809,591.70
非常损失	518,180.06	3,893,106.85	518,180.06
其他	2,524,587.02	7,077,417.99	2,524,587.02
合计	17,159,862.54	17,744,978.01	17,159,862.54

51、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	190,625,731.46	226,050,542.33
递延所得税费用	-3,163,141.48	-7,708,041.40
合计	187,462,589.98	218,342,500.93

(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	1,259,604,991.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,940,748.73
子公司适用不同税率的影响	12,506,483.42
调整以前期间所得税的影响	-6,858,753.55
非应税收入的影响	-3,217,429.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,929,390.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,900,354.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,463,077.97

研发费用加计扣除的影响	-12,305,304.95
其他	9,830,886.46
所得税费用	187,462,589.98

52、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
收到与经营相关政府补助	21,307,637.38	45,243,709.80
企业往来款	135,868,885.89	68,918,918.92
其他	13,663,778.55	31,092,987.64
合计	170,840,301.82	145,255,616.36

(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	941,561,101.19	762,541,606.21
运输费	114,478,938.69	115,784,025.57
商业推广费	724,728,702.76	766,625,450.04
其他	86,387,133.80	345,987,820.60
合计	1,867,155,876.44	1,990,938,902.42

(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	73,342,700.00	18,550,000.00
收到退回的股权受让款	11,912,742.85	
收到的工程保证金	21,941,430.49	7,000,000.00
收到的利息收入	23,142,422.34	
其他	536,159.20	301,006.25
合计	130,875,454.88	25,851,006.25

(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
购买固定资产保证金	20,977,906.06	3,500,000.00
处置子公司减少的净现金	324,443.38	
其他	1,352,130.00	4,794,244.30
合计	22,654,479.44	8,294,244.30

(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	3,748,524.14	2,931,103.96
临清华威收到前股东借款		5,712,881.80
收到脑科医院归集的资金		10,000,000.00
合计	3,748,524.14	18,643,985.76

(6) 支付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
购买少数股权	4,696,640.00	
子公司偿还前股东借款		6,355,805.76
合计	4,696,640.00	6,355,805.76

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,072,142,401.54	1,142,317,582.95
加：资产减值准备	28,094,791.31	11,066,452.23
固定资产折旧	203,254,691.32	181,823,567.45
投资性房地产折旧	949,861.25	979,444.79
无形资产摊销	31,545,098.37	30,395,753.22
长期待摊费用摊销	22,598,864.74	13,190,929.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	6,203,353.36	2,562,894.69
固定资产报废损失(收益)	-	2,768.96
财务费用	27,859,001.90	18,374,948.29
投资损失(收益)	-47,436,209.21	-3,475,587.96
递延所得税资产减少(增加)	-23,734,396.87	-4,868,747.50
递延所得税负债增加(减少)	20,571,255.39	-2,839,293.90
存货的减少(增加)	108,061,101.44	-122,925,143.90
递延收益的变动	-13,113,736.34	-
经营性应收项目的减少(增加)	146,164,336.66	-708,632,364.48
经营性应付项目的增加(减少)	-398,732,692.75	776,080,042.48
其他	-	10,670,344.18

经营活动产生的现金流量净额	1,184,427,722.11	1,344,723,590.75
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
加: 现金等价物的年末余额	1,114,737,476.82	1,164,111,322.90
减: 现金等价物的年初余额	1,164,111,322.90	1,191,199,286.19
现金及现金等价物净增加(减少)额	-49,373,846.08	-27,087,963.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	175,629,226.93
其中:	--
吉林和善堂	108,000,000.00
杭州老桐君	67,629,226.93
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,507,647.32
其中:	--
吉林和善堂	2,728,439.32
杭州老桐君	1,779,208.00
加: 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	47,672,748.82
其中:	--
桂林天和	44,291,057.50
华润顶峰	3,381,691.32
取得子公司支付的现金净额	218,794,328.43

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2.00
其中:	--
东莞市翔盈仓储有限公司("翔盈仓储")	2.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	324,445.38
其中:	--
翔盈仓储	324,445.38
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	-324,443.38

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,114,737,476.82	1,164,111,322.90
其中: 库存现金	283,200.36	339,979.62

可随时用于支付的银行存款	1,114,454,276.46	1,163,771,343.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	1,114,737,476.82	1,164,111,322.90

54、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	25,275,857.31	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	170,566,732.84	用于银行授信的票据
存货		
固定资产	6,961,088.58	银行借款抵押担保
无形资产	3,807,349.08	银行借款抵押担保
合计	206,611,027.81	--

55、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	--	--	16,596,847.95
其中：美元	1,161,288.74	6.2010	7,201,185.42
欧元	11,846.29	7.4381	88,114.00
港币	9,991,381.29	0.8296	8,288,762.57
日元	19,684,390.00	0.0511	1,006,397.20
澳元	2,472.70	5.0102	12,388.76
应收账款	--	--	
其中：美元	387,131.97	6.2010	2,368,860.52
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明

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货币确定港币为其记账本位币。本年度该等境外子公司的记账本位币未发生变动。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林和善堂	2014年08月31日	120,000,000.00	100.00%	购买	2014年08月31日	办理完成工商变更登记手续	39,095,821.56	969,229.87
杭州老桐君	2014年11月12日	99,000,000.00	100.00%	购买	2014年11月12日	办理完成工商变更登记手续	13,003,823.07	2,601,564.72

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	吉林和善堂	杭州老桐君
--现金	120,000,000.00	99,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
合并成本合计	120,000,000.00	99,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	34,494,938.05	59,078,296.39
商誉	85,505,061.95	39,921,703.61

注 1：本公司于 2014 年度以人民币 120,000,000 元的对价取得了吉林和善堂的全部股权。购买对价超过购买日吉林和善堂可辨认净资产公允价值的差额计人民币 85,505,061.95 元确认为商誉。

注 2：本公司于 2014 年度以人民币 99,000,000 元的对价取得了杭州老桐君的全部股权。购买对价超过购买日杭州老桐君可辨认净资产公允价值的差额计人民币 39,921,703.61 元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	吉林和善堂		杭州老桐君	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	2,728,439.32	2,728,439.32	2,279,208.00	2,279,208.00
应收票据	-	-	792,936.00	792,936.00
应收账款	902,816.65	902,816.65	7,045,776.00	7,045,776.00
预付款项	96,300.00	96,300.00	112,136.00	112,136.00
其他应收款	247,260.00	247,260.00	25,118,686.00	25,118,686.00
存货	7,535,959.73	7,535,959.73	6,550,636.00	6,550,636.00
其他流动资产	467,826.29	467,826.29	30,084.00	30,084.00
固定资产	41,233,242.55	34,318,982.76	29,727,889.33	11,332,086.94
在建工程	2,050,000.00	2,050,000.00	18,911,144.51	18,433,831.00
无形资产	7,891,434.45	2,426,609.25	23,993,912.78	3,820,256.44
长期待摊费用	1,238,445.10	1,238,445.10	457,500.00	457,500.00

递延所得税资产	472,377.24	472,377.24	-	-
资产总计	64,864,101.33	52,485,016.34	115,019,908.62	75,973,136.38
负债：				
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	18,900,000.00	18,900,000.00
应付票据	-	-	2,057,500.00	2,057,500.00
应付账款	1,761,138.78	1,761,138.78	9,885,030.00	9,885,030.00
预收款项	2,296,986.73	2,296,986.73	-	-
应付职工薪酬	1,316,346.57	1,316,346.57	2,067,427.00	2,067,427.00
应交税费	-	-	1,849,564.40	1,849,564.40
其他应付款	3,288,855.20	3,288,855.20	2,325,075.00	2,325,075.00
一年内到期的非流动负债	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
长期借款	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
递延收益	10,611,064.75	10,611,064.75	-	-
递延所得税负债	3,094,771.25	-	5,857,015.83	-
负债总计	30,369,163.28	27,274,392.03	55,941,612.23	50,084,596.40
净资产				
净资产	34,494,938.05	25,210,624.31	59,078,296.39	25,888,539.98
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	34,494,938.05	25,210,624.31	59,078,296.39	25,888,539.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司聘请了中介机构分别对吉林和善堂及杭州老桐君 2013 年 11 月 30 日及 2014 年 28 日的净资产进行了评估，在资产评估结果的基础上，考虑评估基准日至购买日之间各项资产应折旧或摊销的金额，确定购买日取得的净资产的公允价值。

2 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
翔盈仓储	2.00	100.00%	出售	2014 年 05 月 13 日	工商变更登记	13,103,109.88						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

3、其他原因的合并范围变动

本年度，本公司之子公司深圳市九迪包装设计有限公司(以下简称“九迪包装”)、九恒(香港)印刷包装器材有限公司(以下简称“香港九恒”)及哈尔滨九星印刷包装有限公司完成了工商注销登记手续，本集团在编制本年度合并财务报表时，已合并该等公司年初至注销日期间的利润表和现金流量表。本集团因注销该等公司产生的投资损失为人民币 1,127,693.88 元。

本年度，本公司之子公司九星印刷投资设立了全资子公司本溪九星印刷包装有限公司。

九、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	-	78.86%	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	-	80.00%	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
本溪国家中成药工程技术研究有限公司(“国研中心”)	本溪市	本溪市	研发	92.17%	7.83%	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(“临清华威”)	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司(“华润三九中医药”)	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
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%	-	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%	-	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
合肥神鹿九华药业有限公司	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
雅安三九	雅安市	雅安市	制药	-	80.00%	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
华润顺峰	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

(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	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
雅安三九	20%	34,512,123.91	9,800,000.00	182,144,518.76

(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
雅安三九	742,902,493.68	444,169,439.70	1,187,071,933.38	215,792,468.32	63,072,107.99	278,864,576.31	742,759,952.93	343,858,924.74	1,086,618,877.67	275,581,352.69	25,095,545.22	300,676,897.91

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	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
雅安三九	640,576,098.75	171,265,377.30	171,265,377.30	59,170,436.56	624,284,070.43	179,887,078.71	179,887,078.71	142,067,073.33

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本年度，本公司从桂林天和少数股东处购买了 0.78% 的股权，本公司持有桂林天和的股权比例已由上年底的 97.76% 增加到 98.54%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	桂林天和
购买成本	
--现金	4,696,640.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	4,696,640.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,147,864.08
差额	1,548,775.92
其中：调整资本公积	1,548,775.92
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、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：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	15,547,635.75	16,223,616.51
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-675,980.76	-735,560.04
--其他综合收益		

--综合收益总额	-675,980.76	-735,560.04
----------	-------------	-------------

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%，截至本年实际出资金额为人民币为 7,500,000 元，占其实收资本的 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 30%的表决权，故将该项投资作为联营投资。

十、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借款外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产和负债为港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。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。

人民币元

	币种	年末余额	年初余额
货币资金	港币	5,256,278.05	3,041,628.05
货币资金	美元	7,201,185.42	8,518,655.99
货币资金	日元	1,006,397.20	115,768.60
货币资金	欧元	88,114.00	1,230,507.01
货币资金	澳大利亚元	12,388.76	16,233.34
货币资金	人民币	667,285.09	794,218.77
应收账款	美元	2,368,860.52	6,741,982.38

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。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	750,315.09	750,315.09	928,076.51	928,076.51
所有外币	对人民币贬值 5%	(750,315.09)	(750,315.09)	(928,076.51)	(928,076.51)

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。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率的变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响列示如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-128,108.10	-128,108.10	-227,524.26	-227,524.26
长期借款	增加 1%	-18,836.34	-18,836.34	-28,254.53	-28,254.53
短期借款	减少 1%	128,108.10	128,108.10	227,524.26	227,524.26
长期借款	减少 1%	18,836.34	18,836.34	28,254.53	28,254.53

1.2 信用风险

2014 年 12 月 31 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：

人民币元

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	1,140,013,334.13	-	-	-	1,140,013,334.13
应收票据	1,336,411,224.19	-	-	-	1,336,411,224.19
应收账款	542,367,374.32	-	-	-	542,367,374.32
应收利息	5,708,767.12	-	-	-	5,708,767.12
其他应收款	47,881,206.06	-	-	-	47,881,206.06
其他流动资产	1,100,000,000.00				1,100,000,000.00
短期借款	33,125,284.49	-	-	-	33,125,284.49
应付票据	220,980,513.47	-	-	-	220,980,513.47
应付账款	504,671,860.88	-	-	-	504,671,860.88
应付利息	25,417,354.16	-	-	-	25,417,354.16
其他应付款	1,115,315,292.98	-	-	-	1,115,315,292.98
一年内到期的非流动负债	5,249,955.00	-	-	-	5,249,955.00
长期借款	569,759.85	9,312,029.94	240,334.44	458,345.80	10,580,470.03
应付债券	23,000,000.00	23,000,000.00	523,000,000.00	-	569,000,000.00

2. 金融资产转移

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票计人民币 519,507,603.09 元(2013 年 12 月 31 日，人民币 646,923,685.03 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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续的公允价值计量				
(一)持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额	13,896,465.77	-	-	13,896,465.77
(二)持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额	463,148.61	-	-	463,148.61
(三)持有待售资产及负债净额	13,433,317.16	-	-	13,433,317.16

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

2014 年 12 月华润神鹿与云南滇峰药业有限公司签订产权交易合同，约定以人民币 15,910,000 元的价格转让其持有的合肥神鹿九华药业有限公司的 100% 股权及应收合肥神鹿九华药业有限公司的债权计人民币 21,430,702.08 元，其中，股权的作价为人民币 1 元。截至 2014 年 12 月 31 日，华润神鹿尚未收到股权转让对价款，也尚未完成合肥神鹿九华药业有限公司股权转让的工商变更登记手续。本集团在编制本年度财务报告时，已将合肥神鹿九华药业有限公司的总资产重分类至持有待售资产，将其总负债剔除应付股东华润神鹿的款项后的净额列示为持有待售负债。因年末持有待售资产及负债的净额低于合同约定的处置价款，故以账面价值列示。

3、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

本公司管理层认为，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。

十二、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	人民币 5,385,000,000.00	63.59%	63.59%

本企业的母公司情况的说明

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

本公司的子公司情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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
北京医药集团有限责任公司	同受最终控制方控制
华润医药商业集团有限公司	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
华润昆山医药有限公司	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
华润西安医药有限公司	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
华润湖南双舟医药有限公司	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
华润南通医药有限公司	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
华润湖南医药有限公司	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
华润苏州礼安医药有限公司	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
衢州南孔中药有限公司	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
华润内蒙古医药有限公司	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
华润赛科药业有限责任公司	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
华润山西医药有限公司	同受最终控制方控制
华润国康(广东)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
华润吉林康乃尔医药有限公司	同受最终控制方控制
华润牡丹江天利医药有限公司	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
华润无锡药业有限公司	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(原名为"华润廊坊医药有限公司")	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
山东聊城阿华制药有限公司	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
延边润药医药有限公司	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(山西)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
华润新龙医药有限公司	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
华润双鹤药业股份有限公司	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
武汉双鹤医药有限责任公司	同受最终控制方控制
黑龙江双鹤医药有限责任公司	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
山西晋新双鹤药业有限责任公司	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
西安京西双鹤药业有限公司	同受最终控制方控制
上海华源安徽仁济制药有限公司	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
安徽华源医药股份有限公司	同受最终控制方控制
深圳市三九医药连锁股份有限公司	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
山东东阿阿胶股份有限公司	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
山东阿华包装印务有限公司	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
桂林紫竹乳胶制品有限公司	同受最终控制方控制
北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司	同受最终控制方控制
中国医药研究开发中心有限公司	同受最终控制方控制
北京京新龙医药销售有限公司	同受最终控制方控制
济南华泰医药有限公司	同受最终控制方控制
山东鲁抗药品经营有限公司	同受最终控制方控制
三九现代中药发展有限公司	同受最终控制方控制
深圳市三九药品配送有限公司	同受最终控制方控制
昆明三九济民医药连锁有限公司	同受最终控制方控制
辽宁三九国药堂医药连锁有限公司	同受最终控制方控制
广州采活医药连锁有限公司	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
湛江三九药店有限公司	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
三九轻纺贸易有限公司	同受最终控制方控制
哈尔滨九隆印刷一厂	同受最终控制方控制

哈尔滨九隆印刷二厂	同受最终控制方控制
安徽三九药业有限公司	同受最终控制方控制
三九(安国)现代中药开发有限公司	同受最终控制方控制
深圳三九广告传播公司	同受最终控制方控制
武汉市三九物流有限公司	同受最终控制方控制
青岛北药鲁抗药品经营有限公司	同受最终控制方控制
三九企业集团(南方制药厂)	同受最终控制方控制
深圳南方医疗研究中心	同受最终控制方控制
中医药连锁国际有限公司	同受最终控制方控制
三九汽车贸易公司	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
华润(深圳)地产发展有限公司	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
贵阳三九科技开发有限公司	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
润联软件系统(深圳)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
公司董事、总经理、副总经理	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	上期发生额
衢州南孔中药有限公司	采购商品	10,582,674.39	14,625,504.57
山东阿华包装印务有限公司	采购商品	2,324,492.14	1,829,726.67
华润广东医药有限公司	采购商品		1,295,014.41
山东聊城阿华制药有限公司	采购商品	265,254.27	323,188.04
华润国康(广东)医药有限公司	采购商品		95,360.19
华润医药商业集团有限公司	运输服务		2,348,369.00
中国医药研究开发中心有限公司	技术服务		528,301.89
郴州华润燃气有限公司	采购商品	5,286,010.06	
华润湖南医药有限公司	采购商品	2,969,767.12	
润联软件系统(深圳)有限公司	采购商品	123,400.00	
华润医药控股有限公司	采购商品	708,737.86	
合计		22,260,335.84	21,045,464.77

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	上期发生额
华润广东医药有限公司	销售商品	1,986,251.28	
华润邯郸医药有限公司	销售商品	665,652.09	
华润河北医大医药有限公司	销售商品	104,300.86	

华润河北医药有限公司	销售商品	4,646,116.61	226,400.03
华润吉林康乃尔医药有限公司	销售商品	650,820.52	49,375.21
华润济宁医药有限公司	销售商品	3,655,865.65	3,686,301.28
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	销售商品	699,339.78	467,096.14
华润山西医药有限公司	销售商品	3,057,670.09	
华润唐山医药有限公司	销售商品	124,598.29	
华润天津医药有限公司	销售商品	1,132,901.43	341,314.06
华润新龙(荆州)医药有限公司	销售商品	1,515,142.31	
华润周口医药有限公司	销售商品	37,160.68	
华润紫竹药业有限公司	销售商品	5,419,957.53	2,266,364.92
山西晋新双鹤药业有限责任公司	销售商品	816,547.04	
西安京西双鹤药业有限公司	销售商品	52,051.28	
延边润药医药有限公司	销售商品	810,160.31	
北京万辉双鹤药业有限责任公司	销售商品	319,480.94	
华润保定医药有限公司	销售商品	204,307.68	
华润衢州医药有限公司	销售商品	21,904,280.27	32,269,118.13
华润济南医药有限公司	销售商品	101,086,547.70	125,673,628.14
华润山东医药有限公司	销售商品	2,259,908.45	581,830.80
华润辽宁医药有限公司	销售商品	14,279,189.13	5,988,225.97
华润湖南双舟医药有限公司	销售商品	2,278,589.71	1,951,196.54
华润湖北金马医药有限公司	销售商品	177,744.12	295,302.28
华润西安医药有限公司	销售商品	36,123,118.77	38,828,844.54
安徽华源医药股份有限公司	销售商品	5,341,221.77	5,090,639.14
华润医药商业集团有限公司	销售商品	66,285,619.54	58,162,763.24
华润河南医药有限公司	销售商品	47,240,035.80	51,532,595.68
华润苏州礼安医药有限公司	销售商品	38,290,893.23	4,184,844.63
华润新龙医药有限公司	销售商品	64,638,323.55	62,913,610.30
华润双鹤药业股份有限公司	销售商品	4,989,287.72	5,659,792.85
华润昆山医药有限公司	销售商品	1,729,880.07	1,703,913.94
北京双鹤药业经营有限责任公司	销售商品	7,079,870.51	26,875,703.40
华润潍坊远东医药有限公司	销售商品	140,282.07	214,153.84
华润新龙(山西)医药有限公司	销售商品	67,031,894.46	59,490,072.97
华润新龙(北京)医药有限公司	销售商品	3,826,254.75	3,423,462.80
华润吉林医药有限公司	销售商品	7,771,131.57	23,509,059.90
安徽双鹤药业有限责任公司	销售商品	1,859,586.36	605,555.56
北京双鹤制药装备有限责任公司	销售商品	76,495.68	3,205.13
北京医药集团有限责任公司	销售商品		697.44
桂林紫竹乳胶制品有限公司	销售商品	6,162,142.31	788,681.73
杭州三九医药连锁有限公司	销售商品		2,555.56
华润湖南瑞格医药有限公司	销售商品	1,117,842.76	784,153.88
华润湖南医药有限公司	销售商品	167,377,367.39	132,112,599.94
华润牡丹江天利医药有限公司	销售商品		907,022.19
华润南通医药有限公司	销售商品	289,673.18	268,515.65

华润内蒙古医药有限公司	销售商品		1,367.52
华润赛科药业有限责任公司	销售商品	1,867,999.99	74,241.03
华润五丰有限公司	销售商品		55,252.62
山东东阿阿胶股份有限公司	销售商品		519,691.18
上海金香乳胶制品有限公司	销售商品	1,064,676.62	57,077.35
合计		698,188,181.85	651,566,227.51

(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	19,142,132.42	27,169,537.22

(3) 其他关联交易

2014 年 12 月 31 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 153,540,753.11 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 209,055,349.69 元)，本年确认利息收入人民币 3,853,324.66 元(2013 年度：人民币 6,023,087.76 元)。2014 年度，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(2013 年度：人民币 0 元)，获取投资收益人民币 1,421,095.89 元(2013 年度：人民币 0 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	年末余额		年初余额	
		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	77,661.77	-	79,392.00	-
	安徽双鹤药业有限责任公司	1,492,367.80	-	676,000.00	-
	北京双鹤药业经营有限责任公司	821,638.32	-	868,154.80	69,778.80
	桂林紫竹乳胶制品有限公司	1,317,961.10	-	758,955.62	-
	杭州三九医药连锁有限公司	11,876.36	452.01	11,872.56	2,903.97
	华润河南医药有限公司	668,258.62	-	642,667.71	-
	华润湖北金马医药有限公司	68,176.80	-	60,301.80	-
	华润湖南瑞格医药有限公司	403,072.00	-	455,300.00	-
	华润湖南双舟医药有限公司	472,571.00	-	637,448.00	-
	华润湖南医药有限公司	2,028,361.67	11,720.87	3,396,979.74	2,317.02
	华润吉林康乃尔医药有限公司	232,317.50	-	27,718.00	-
	华润吉林医药有限公司	578,840.00	34,672.00	-	-
	北京京新龙医药销售有限公司	8,691.40	-	-	-
	北京万辉双鹤药业有限责任公司	286,618.80	-	-	-
	华润广东医药有限公司	640,686.50	-	-	-
	华润邯郸医药有限公司	6,676.00	-	-	-
	华润河北医大医药有限公司	79,764.00	-	-	-
	华润河北医药有限公司	72,993.00	-	55,125.00	-

	华润新龙(荆州)医药有限公司	85,068.50	-	-	-
	华润周口医药有限公司	43,478.00	-	-	-
	山西晋新双鹤药业有限责任公司	671,057.23	-	-	-
	上海金香乳胶制品有限公司	314,872.40	-	-	-
	西安京西双鹤药业有限公司	60,900.00	-	-	-
	延边润药医药有限公司	18,705.50	-	-	-
	华润济南医药有限公司	406,034.45	35,416.18	8,381,439.08	-
	华润济宁医药有限公司	377,994.96	-	600,632.15	-
	华润昆山医药有限公司	431,011.86	-	452,478.48	1,089.10
	华润辽宁医药有限公司	5,636,280.81	3,361.41	2,083,058.42	24,566.79
	华润南通医药有限公司	122,346.12	-	201,558.11	2,204.73
	华润普仁鸿(北京)医药有限公司	268,500.00	-	302,310.00	-
	华润衢州医药有限公司	47,057.74	-	39,400.00	-
	华润赛科药业有限责任公司	686,202.00	-	15,042.00	-
	华润山东医药有限公司	777,271.41	14,859.17	146,990.58	4,226.45
	华润双鹤药业股份有限公司	1,729,422.25	-	1,994,298.93	14,583.68
	华润苏州礼安医药有限公司	344,400.00	-	1,058,103.56	102,932.00
	华润天津医药有限公司	998,936.35	-	104,379.00	-
	华润潍坊远东医药有限公司	31,572.10	15,786.05	51,856.30	15,556.89
	华润五丰有限公司	-	-	219.92	-
	华润西安医药有限公司	103,888.00	-	674,730.00	-
	华润新龙(北京)医药有限公司	217,673.61	-	228,557.55	-
	华润新龙(山西)医药有限公司	89,928.00	-	660,928.00	-
	华润新龙医药有限公司	462,055.50	503.60	28,628.60	503.6
	华润医药商业集团有限公司	10,039,049.35	23,128.02	9,242,299.39	33,232.49
	华润紫竹药业有限公司	2,121,044.63	-	860,969.06	-
	济南华泰医药有限公司	-	-	1,547.90	464.37
	山东东阿阿胶股份有限公司	-	-	313,484.85	-
	山东鲁抗药品经营有限公司	-	-	88,492.00	88,492.00
	三九现代中药发展有限公司	-	-	7,074,389.26	7,074,389.26
	深圳市三九药品配送有限公司	-	-	1,439,240.77	1,439,240.77
	深圳市三九医药连锁股份有限公司	-	-	281,608.71	281,608.71
	昆明三九济民医药连锁有限公司	-	-	220,687.00	220,687.00
	辽宁三九国药堂医药连锁有限公司	-	-	112,267.50	112,267.50
	广州采活医药连锁有限公司	-	-	95,001.50	95,001.50
	北京双鹤制药装备有限责任公司	46,000.00	-	-	-
	武汉双鹤医药有限责任公司	-	-	13,919.65	13,919.65
	黑龙江双鹤医药有限责任公司	-	-	3,103.71	3,103.71
	湛江三九药店有限公司	-	-	176,131.50	176,131.5
	合计	35,399,283.41	139,899.31	44,617,668.71	9,779,201.49
应收票据	北京双鹤药业经营有限责任公司	-	-	250,000.00	-
	华润新龙(山西)医药有限公司	37,000,000.00	-	20,000,000.00	-
	华润河南医药有限公司	-	-	3,000,000.00	-
	华润湖南双舟医药有限公司	-	-	310,401.00	-

	华润湖南医药有限公司	13,964,550.98	-	45,680,000.00	-
	华润济南医药有限公司	-	-	1,000,000.00	-
	华润济宁医药有限公司	1,792,538.00	-	3,947,200.00	-
	华润河北医药有限公司	4,000,000.00	-	10,480,000.00	-
	华润辽宁医药有限公司	1,025,132.60	-	173,340.00	-
	华润衢州医药有限公司	-	-	3,000,000.00	-
	华润西安医药有限公司	8,751,834.00	-	-	-
	华润新龙(北京)医药有限公司	-	-	1,085,127.60	-
	华润新龙医药有限公司	6,876,730.89	-	15,838,150.54	-
	华润吉林康乃尔医药有限公司	200,000.00	-	-	-
	华润无锡医药有限公司	2,000,000.00	-	-	-
	华润紫竹药业有限公司	306,541.00	-	-	-
	山西晋新双鹤药业有限责任公司	281,040.93	-	-	-
	上海金香乳胶制品有限公司	180,000.00	-	-	-
	合计	76,378,368.40	-	104,764,219.14	-
预付款项	北京欣泰和医药信息咨询有限责任公司	-	-	14,820.00	-
	郴州华润燃气有限公司	-	-	562,000.00	-
	华润湖南医药有限公司	-	-	200,000.00	-
	合计	-	-	776,820.00	-
其他应收款	深圳华润物业管理有限公司	-	-	17,020.97	17,020.97
	上海华源安徽仁济制药有限公司	-	-	33,795.48	33,795.48
	三九轻纺贸易有限公司	-	-	267,001.80	267,001.80
	北京医药集团有限责任公司	6,000.00	1,200.00	6,000.00	300.00
	三九(安国)现代中药开发有限公司	32,966.22	-	66,427.80	-
	哈尔滨九隆印刷一厂	-	-	70,100.00	70,100.00
	哈尔滨九隆印刷二厂	-	-	3,235,813.93	3,235,813.93
	郴州华润燃气有限公司	1,500,000.00	-	-	-
	合计	1,538,966.22	1,200.00	3,696,159.98	3,624,032.18

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京双鹤制药装备有限责任公司	1,752.14	95,896.56
	山东阿华包装印务有限公司	955,025.62	633,343.92
	华润湖南医药有限公司	2,581,071.16	568,480.04
	衢州南孔中药有限公司	3,199,501.92	3,304,243.32
	深圳市三九医药连锁股份有限公司	-	414,103.44
	山东聊城阿华制药有限公司	66,850.00	69,475.00
	安徽三九药业有限公司	-	59,509.10
	华润广东医药有限公司	-	1,312,822.24
	广东三九广告传播公司	-	21,980.00
	华润双鹤药业股份有限公司	-	5,651.28

	郴州华润燃气有限公司	3,286,010.06	-
	合计	10,090,210.90	6,485,504.90
预收款项	华润医药商业集团有限公司	1,151,432.50	1,050,682.20
	华润衢州医药有限公司	1,645,842.89	1,247,145.88
	华润湖南医药有限公司	-	16,637,909.90
	华润济南医药有限公司	176,819.16	2,581,757.93
	安徽华源医药股份有限公司	226,810.97	723,773.88
	深圳市三九药品配送有限公司	-	550,971.71
	华润河南医药有限公司	391,611.30	345,684.54
	深圳市三九医药连锁股份有限公司	-	145,250.00
	武汉市三九物流有限公司	-	29,369.00
	华润辽宁医药有限公司	813,113.66	21,600.00
	昆明三九济民医药连锁有限公司	-	19,800.00
	青岛北药鲁抗药品经营有限公司	-	1,933.50
	华润湖南双舟医药有限公司	(69.20)	74,169.20
	华润吉林医药有限公司	73,459.01	621,525.18
	华润河北医药有限公司	(145,997.00)	2,760,806.72
	华润山西医药有限公司	37,647.00	38,530.00
	华润苏州礼安医药有限公司	60,871.62	13,154.00
	华润西安医药有限公司	5,817,525.98	324,235.02
	华润新龙(山西)医药有限公司	3,691,609.73	7,259,316.40
	华润新龙医药有限公司	790,967.49	4,121,574.37
	合计	14,731,645.11	38,569,189.43
其他应付款	三九企业集团(南方制药厂)	-	709,300.00
	深圳华润物业管理有限公司	176,717.89	31,568.99
	北京医药集团有限责任公司	1,476,064.10	2,215,151.08
	深圳南方医疗研究中心	-	645,176.86
	广东三九广告传播公司	-	269,220.00
	华润湖南医药有限公司	-	78,000.00
	衢州南孔中药有限公司	50,000.00	50,000.00
	中医药连锁国际有限公司	-	32,477.49
	华润河北医药有限公司	-	25,000.00
	三九汽车贸易公司	-	22,000.00
	华润苏州礼安医药有限公司	-	13,002.00
	宁夏华源耀康医药有限公司	-	27,787.86
	华润西安医药有限公司	(50,000.00)	5,000.00
	北京双鹤制药装备有限责任公司	65,600.00	1,044,126.13
	华润新龙医药有限公司	-	720.00
	华润(深圳)地产发展有限公司	-	718,901.87
	华润新龙(山西)医药有限公司	-	3,000.00
	华润医药控股有限公司	-	127,800.58
	华润资产管理有限公司	9,908.04	9,908.04
	贵阳三九科技开发有限公司	100,000.00	-
	合计	1,828,290.03	6,028,140.90

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1)资本承诺

人民币元

项目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	122,611,768.22	111,332,845.68
合计	122,611,768.22	111,332,845.68

(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：

人民币元

项目	年末数	年初数
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	24,433,458.60	12,286,707.48
资产负债表日后第 2 年	17,541,805.00	12,143,555.00
资产负债表日后第 3 年	7,951,219.60	8,347,940.00
以后年度	3,245,781.22	2,895,230.00
合计	53,172,264.42	35,673,432.48

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

成都库克与北京双鹭及本公司之子公司华润三九(北京)的诉讼事项尚未完结，本公司之子公司华润三九(北京)已确认的预计负债计人民币 9,950,000.00 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	399,391,200
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚需股东大会批准

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司之子公司华润高科生产的舒血宁注射液产品在市场抽检中出现两个批次不合格的产品。为保证用药安全，本集团已于 2015 年 2 月启动对问题产品和存在风险的其他批次产品的召回工作。本集团正在实施对物料、工艺、设备等的全面检测工作。根据目前的检测和分析结果，本集团没有发现该事项对本财务报表存在重大影响。

十五、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，分别为医疗行业分部、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		印刷包装分部		其他		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入										
对外交易收入	6,867,256,581.39	6,842,172,987.40	409,328,990.14	446,245,728.87	-	4,858,680.50	-	-	7,276,585,571.53	7,293,277,396.77
分部间交易收入	-	-	167,049,339.50	173,137,534.24	-	-	(167,049,339.50)	(173,137,534.24)	-	-
分部营业收入合计	6,867,256,581.39	6,842,172,987.40	576,378,329.64	619,383,263.11	-	4,858,680.50	(167,049,339.50)	(173,137,534.24)	7,276,585,571.53	7,293,277,396.77
营业成本	5,696,236,950.29	5,534,742,635.97	561,567,678.88	581,901,901.31	536,980.55	11,682,958.21	(162,350,504.90)	(170,638,988.42)	6,095,991,104.82	5,957,688,507.07
投资收益	48,534,860.00	3,475,587.96	(1,098,650.79)	-	-	-	-	-	47,436,209.21	3,475,587.96
分部营业利润	1,219,554,491.10	1,310,905,939.39	13,711,999.97	37,481,361.80	(536,980.55)	(6,824,277.71)	(4,698,834.60)	(2,498,545.82)	1,228,030,675.92	1,339,064,477.66
营业外收入	44,885,961.80	34,704,514.20	3,848,216.34	4,636,070.03	-	-	-	-	48,734,178.14	39,340,584.23
营业外支出	17,104,233.01	16,821,103.16	55,629.53	923,874.85	-	-	-	-	17,159,862.54	17,744,978.01
利润总额	1,247,336,219.89	1,328,789,350.43	17,504,586.78	41,193,556.98	(536,980.55)	(6,824,277.71)	(4,698,834.60)	(2,498,545.82)	1,259,604,991.52	1,360,660,083.88
所得税	186,569,963.88	216,309,225.12	1,597,451.29	4,431,190.40	-	-	(704,825.19)	(2,397,914.59)	187,462,589.98	218,342,500.93
净利润	1,060,766,256.01	1,112,480,125.31	15,907,135.49	36,762,366.58	(536,980.55)	(6,824,277.71)	(3,994,009.41)	(100,631.23)	1,072,142,401.54	1,142,317,582.95

单位：元

项目	医药行业分部		印刷包装		其他		未分配项目		分部间相互抵减		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年

分部资产总额	10,562,872,840.97	14,106,920,204.31	500,960,216.63	537,719,164.33	216,285,862.31	238,971,898.92	125,223,151.69	102,164,735.59	(738,099,692.78)	(5,010,016,072.04)	10,667,242,378.82	9,975,759,931.11
报表资产总额	10,562,872,840.97	14,106,920,204.31	500,960,216.63	537,719,164.33	216,285,862.31	238,971,898.92	125,223,151.69	102,164,735.59	(738,099,692.78)	(5,010,016,072.04)	10,667,242,378.82	9,975,759,931.11
分部负债总额	3,610,171,600.50	6,265,605,893.03	232,719,451.37	286,770,988.69	2,565,840.40	17,971,313.04	73,599,785.59	53,028,530.20	(247,335,616.62)	(2,844,222,928.30)	3,671,721,061.24	3,779,153,796.66
报表负债总额	3,610,171,600.50	6,265,605,893.03	232,719,451.37	286,770,988.69	2,565,840.40	17,971,313.04	73,599,785.59	53,028,530.20	(247,335,616.62)	(2,844,222,928.30)	3,671,721,061.24	3,779,153,796.66
补充信息:												
折旧	182,780,474.80	160,635,813.14	20,474,216.52	21,187,754.31	-	-	-	-	-	-	203,254,691.32	181,823,567.45
摊销	52,314,062.39	43,917,665.51	2,779,761.97	648,461.75	-	-	-	-	-	-	55,093,824.36	44,566,127.26
利息收入	24,278,493.92	25,248,387.80	124,208.77	325,311.96	990.44	981.83	-	-	-	-	24,403,693.13	25,574,681.59
利息费用	26,747,920.57	20,365,791.02	862,412.74	2,191,105.94	-	-	-	-	-	-	27,610,333.31	22,556,896.96
当期确认的减值损失	(196,938,926.53)	728,838.04	20,807.24	2,984,911.37	-	7,352,702.82	-	-	225,012,910.59	-	28,094,791.30	11,066,452.23
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收	(675,980.76)	(735,560.04)	-	-	-	-	-	-	-	-	(675,980.76)	(735,560.04)
采用权益法核算的长期股权投资余额	15,547,635.75	16,223,616.51	-	-	-	-	-	-	-	-	15,547,635.75	16,223,616.51
长期股权投资以外的非流动资产	4,210,019,340.46	4,650,842,087.00	110,708,771.61	125,975,656.63	1,097,973,555.87	149,554,000.00	-	-	-	-	5,418,701,667.94	4,926,371,743.63
资本性支出	482,710,125.13	323,114,808.33	5,369,760.27	12,373,052.35	-	-	-	-	-	-	488,079,885.40	335,487,860.68
其中: 在建工程支出	348,218,469.56	205,413,179.85	329,200.04	-	-	-	-	-	-	-	348,547,669.60	205,413,179.85
购置固定资产支出	69,049,515.35	93,217,906.57	5,040,560.23	12,373,052.35	-	-	-	-	-	-	74,090,075.58	105,590,958.92
购置无形资产支出	65,442,140.22	24,483,721.91	-	-	-	-	-	-	-	-	65,442,140.22	24,483,721.91
折旧和摊销以外的非现金费用	5,155,808.68	4,777,373.45	-	-	-	-	-	-	-	-	5,155,808.68	4,777,373.45

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位: 元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	7,246,198,201.80	7,251,157,756.30
来源于其他国家的对外交易收入	30,387,369.73	42,119,640.47
合计	7,276,585,571.53	7,293,277,396.77

单位: 元

项目	年末余额	年初余额
位于本国的非流动资产	5,418,683,405.82	4,926,348,955.70
位于其他国家的非流动资产	18,262.12	22,787.93
合计	5,418,701,667.94	4,926,371,743.63

十六、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	年末余额					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	716,891.96	40.81	-	-	716,891.96	149,313,774.06	96.47	-	-	149,313,774.06
组合 2	1,039,955.41	59.19	-	-	1,039,955.41	5,471,633.28	3.53	3,851,401.43	70.39	1,620,231.85
组合小计	1,756,847.37	100.00	-	-	1,756,847.37	154,785,407.34	100.00	3,851,401.43	2.49	150,934,005.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,756,847.37	100.00	-	-	1,756,847.37	154,785,407.34	100.00	3,851,401.43	2.49	150,934,005.91

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,039,955.41	-	-
合计	1,039,955.41	-	-

本公司对应收子公司的款项不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年本公司无计提、收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	3,851,401.43
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
三九现代中药发展有限公司	应收贸易款	3,851,401.43	无法收回	经总裁审批	是
合计	--	3,851,401.43	--	--	--

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	年末余额	坏账准备年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)
华润三九医贸	716,891.96	-	40.81
福建同春药业股份有限公司	355,680.01	-	20.25
漳州鹭燕医药有限公司	164,160.00	-	9.34
福建省泉州市医药有限责任公司	164,160.00	-	9.34
南平鹭燕医药有限公司	109,439.99	-	6.23
合计	1,510,331.96	-	85.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

种类	年末余额					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	-	-	-	-	-	5,340,000.00	1.88	5,340,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	318,598,358.38	98.99	-	-	318,598,358.38	277,929,870.69	97.38	-	-	277,929,870.69
组合 2	8,949,838.82	1.01	1,092,205.23	12.20	7,857,633.59	2,124,921.62	0.74	597,820.43	28.13	1,527,101.19
组合小计	327,548,197.20	100.00	1,092,205.23	0.33	326,455,991.97	280,054,792.31	98.12	597,820.43	0.21	279,456,971.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	327,548,197.20	100.00	1,092,205.23	0.33	326,455,991.97	285,394,792.31	100.00	5,937,820.43	2.08	279,456,971.88

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,158,355.63	70,778.69	0.99
1 至 2 年	380,002.79	76,052.98	20.01
2 至 3 年	932,213.73	466,106.89	50.00
3 到 4 年	200,181.07	200,181.07	100.00
4 到 5 年	77,000.00	77,000.00	100.00
5 年以上	202,085.60	202,085.60	100.00
合计	8,949,838.82	1,092,205.23	12.20

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

本年计提坏账准备金额人民币 560,858.27 元；本年收回或转回坏账准备金额人民币 66,473.47 元，本年因核销其他应收款而核销坏账准备人民币 5,340,000.00 元。本年无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,340,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
华润三九宜工生化股份有限公司	代垫款	5,340,000.00	无法收回	经总裁审批	是
合计	--	5,340,000.00	--	--	--

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
应收关联方款项	318,631,324.60	277,890,959.30
公司往来款项	6,601,682.41	6,233,164.11
个人借款	774,000.00	250,653.80
代垫费用	634,896.68	-
保证金	369,000.00	374,400.00
押金	331,085.60	331,085.60
其他	206,207.91	314,529.50
合计	327,548,197.20	285,394,792.31

(5) 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)	往来款	80,000,000.00	3-5 年	24.86%	
华润三九(黄石)	往来款	53,477,500.00	3-5 年	16.62%	
华润本溪三药	往来款	43,000,000.00	1-2 年	13.36%	
华润三九(郴州)	往来款	30,000,000.00	2-3 年	9.32%	
吉林和善堂	往来款	30,000,000.00	1 年以内	9.32%	
合计	--	236,477,500.00	--	73.48%	

3、长期股权投资

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
对子公司投资	3,370,305,827.46	237,811,016.26	3,132,494,811.20	3,146,609,187.46	237,554,200.45	2,909,054,987.01
对联营、合营企业投资	15,547,635.75		15,547,635.75	16,223,616.51		16,223,616.51
合计	3,385,853,463.21	237,811,016.26	3,148,042,446.95	3,162,832,803.97	237,554,200.45	2,925,278,603.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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)	381,952,387.78			381,952,387.78	256,815.81	225,526,542.22
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	337,099,426.29			337,099,426.29		
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)	52,782,560.07			52,782,560.07		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		
临清华威	36,034,150.47			36,034,150.47		
桂林天和	586,532,820.00	4,696,640.00		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		
合计	3,146,609,187.46	223,696,640.00		3,370,305,827.46	256,815.81	237,811,016.26

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	8,723,616 .51			-666,840. 32						8,056,776 .19	
华润兰花 (晋城)药 业有限公 司	7,500,000 .00			-9,140.44						7,490,859 .56	
小计	16,223,61 6.51			-675,980. 76						15,547,63 5.75	
合计	16,223,61 6.51			-675,980. 76						15,547,63 5.75	

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	1,925,753,468.24	1,153,655,259.92	2,101,683,726.09	1,205,701,701.41
其他业务	2,961,583.38	1,082,492.54	10,757,073.35	7,564,679.79
合计	1,928,715,051.62	1,154,737,752.46	2,112,440,799.44	1,213,266,381.20

5、投资收益

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,635,336.25	104,993,781.05
权益法核算的长期股权投资收益	-675,980.76	-735,560.04

处置长期股权投资产生的投资收益	-215,057.95	-
理财产品投资收益	36,080,273.97	3,867,398.00
合计	86,824,571.51	108,125,619.01

成本法核算的长期投资收益明细如下：

单位：元

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
华润三九现代中药	51,635,336.25	-
华润九新	-	75,000,000.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	-	343,750.00
华润三九(枣庄)	-	28,034,782.43
华润顺峰	-	1,615,248.62
合计	51,635,336.25	104,993,781.05

6、其他

关联方交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华润三九(南昌)	接受劳务	207,882.49	-
衢州南孔中药有限公司	采购商品	10,582,674.39	14,625,507.57
九星印刷	采购商品	57,461,590.27	83,931,008.14
华润三九(郴州)	接受劳务	40,752,800.85	52,109,382.55
华润三九(枣庄)	接受劳务	153,748,461.38	142,443,252.11
九辉实业	采购商品	19,671,115.59	28,460,151.99
华润金蟾	采购商品	87,382,369.97	114,077,626.33
华润三九(北京)	采购商品	-	16,923.08
合计		369,806,894.94	435,663,851.77

出售商品情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华润三九医贸	销售商品	1,904,138,576.57	1,787,796,744.34
华润三九现代中药	销售商品	14,960,040.28	307,749,232.09
合计		1,919,098,616.85	2,095,975,976.47

(2)关联担保情况

本公司作为担保方为子公司开具银行承兑汇票提供担保：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

九星印刷	120,000,000.00	02/12/2014	02/12/2016	否
华润九新	70,000,000.00	02/12/2014	02/12/2016	否
华润顺峰	20,000,000.00	02/12/2014	02/12/2016	否
华润三九(枣庄)	40,000,000.00	02/12/2014	02/12/2016	否
合计	250,000,000.00			

(3)关联方资金拆借

本公司本年度无拆借资金的情况。

上年度:

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
九星印刷	7,000,000.00	13/09/2013	29/08/2014	
九星印刷	10,000,000.00	13/08/2013	29/08/2014	
华润高科	20,000,000.00	13/06/2013	31/05/2015	
华润神鹿	10,000,000.00	13/06/2013	31/07/2014	
合计	47,000,000.00			

(4) 关联方应收应付款项

应收项目:

单位: 元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华润三九医贸	716,891.96	-	-	-
	华润三九现代中药	-	-	149,313,774.06	-
	合计	716,891.96	-	149,313,774.06	-
应收票据	华润三九医贸	4,177,002.22	-	332,468.41	-
	华润湖南医药有限公司	3,612,630.00	-	-	-
	华润济宁医药有限公司	1,000,000.00	-	-	-
	华润河北医药有限公司	4,000,000.00	-	-	-
	华润无锡医药有限公司	2,000,000.00	-	-	-
	华润西安医药有限公司	8,751,834.00	-	-	-
	华润新龙(山西)医药有限公司	26,000,000.00	-	-	-
	合计	49,541,466.22	-	332,468.41	-
其他应收款	华润三九医贸	6,530.84	-	32,322.87	-
	华润三九(南昌)	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-
	华润三九(郴州)	30,008,403.64	-	56,000,439.88	-
	华润三九(北京)	27,667,943.75	-	27,667,943.75	-
	华润三九现代中药	1,353.08	-	5,526.21	-

	华润三九(黄石)	66,362,500.00	-	53,477,500.00	-
	华润金蟾	192.00	-	-	-
	临清华威	9,551,435.07	-	151,435.07	-
	华润高科	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
	华润本溪三药	43,000,000.00	-	10,000,000.00	-
	国研中心	12,000,000.00	-	-	-
	吉林和善堂	30,000,000.00	-	-	-
	三九(安国)现代中药开发有限公司	32,966.22	-	66,427.80	-
	华润三九(枣庄)	-	-	3,594,080.48	-
	华润神鹿	-	-	10,000,000.00	-
	九星印刷	-	-	17,000,000.00	-
	华润三九中医药	-	-	622.43	-
	合计	318,631,324.60		277,996,298.49	-
预付款项	国研中心	300,000.00		-	-

应付项目：

单位：元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	衢州南孔中药有限公司	3,199,501.92	4,874,243.32
	九星印刷	12,717,421.14	22,712,210.28
	华润三九(郴州)	7,832,939.22	12,750,712.45
	华润三九(枣庄)	39,209,318.04	34,334,229.01
	九辉实业	2,813,157.26	4,537,446.32
	华润金蟾	23,510,696.04	59,531,835.77
	北京双鹤制药装备有限责任公司	1,752.14	-
	合计	89,284,785.76	138,740,677.15
预收款项	华润三九医贸	-	54,463.03
其他应付款	华润三九医贸	231,562,041.70	321,373,852.80
	华润三九(南昌)	26,401,274.38	12,030,751.00
	衢州南孔中药有限公司	50,000.00	-
	九星印刷	96,166,787.52	77,037,858.98
	九星包装	338,565.42	-
	上海九星	9,857,554.16	-
	九恒设备	8,429,280.05	-
	华润三九(香港)	474,660,257.96	459,322,607.96
	华润三九(雅安)	200,861,600.98	208,567,884.88
	华润三九(郴州)	37,715,156.60	21,023,920.09
	华润三九(枣庄)	42,720,923.30	33,752,340.95
	华润九新	315,456,401.32	81,344,571.85
	雅安中药	2,997,337.64	10,127,949.67
	华润三九(北京)	25,029,437.26	9,915,754.93

富文投资	25,036,196.37	25,036,196.37
九辉实业	42,077,350.01	40,542,238.50
三九医院	23,394,000.90	23,931,686.26
华润三九中医药	18,822,416.24	7,842,082.13
华润三九现代中药	15,986,691.78	77,118,273.09
华润三九(黄石)	8,180,017.26	6,723,340.57
华润金蟾	108,753,211.41	44,016,918.78
临清华威	7,769,368.43	1,520,634.10
华润北贸	62,199,676.73	24,797,324.43
华润高科	14,076,977.56	15,334,126.19
华润本溪三药	14,714,713.35	15,528,787.69
华润神鹿	17,040,091.33	15,920,649.47
沈阳三九	3,771,925.28	5,517,283.06
华润顺峰	127,131,096.82	107,268,809.03
国研中心	5,359,185.32	13,191,398.55
桂林天和	187,456,847.47	132,325,636.01
天和伊维	2,702,693.62	1,777,055.94
桂林天和生物科技	139,547.35	140,202.45
吉林和善堂	3,301,668.00	-
北京双鹤制药装备有限责任公司	65,600.00	-
深圳华润物业管理有限公司	166,602.58	-
合计	2,160,392,496.10	1,793,030,135.73

十七、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	5,772,062.64	
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）	34,421,373.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,356,295.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,351,261.50	
少数股东权益影响额	1,450,637.20	
合计	34,747,832.90	--

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	15.93%	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.40%	1.02	1.02

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,226,920,963.24	1,182,611,471.79	1,140,013,334.13
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	1,242,170,372.20	1,431,684,393.21	1,336,411,224.19
应收账款	476,077,386.33	551,060,332.15	542,367,374.32
预付款项	165,935,776.93	120,951,163.97	64,328,151.24
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	61,731,532.60	60,140,659.63	53,589,973.18
买入返售金融资产			
存货	817,021,122.28	978,062,486.15	858,304,103.11
划分为持有待售的资产			13,896,465.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,494,630.51	622,712,944.99	1,114,406,933.24
流动资产合计	4,013,351,784.09	4,947,223,451.89	5,123,317,559.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	179,100,363.69	179,100,363.69	179,100,363.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,459,176.55	16,223,616.51	15,547,635.75
投资性房地产	12,961,754.59	15,132,589.97	16,864,943.03
固定资产	1,923,364,192.59	2,294,991,537.07	2,243,151,051.75
在建工程	356,490,311.85	269,203,239.12	564,868,273.73
工程物资	9,374,674.00	395,271.45	812,820.52
固定资产清理			197,364.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,430,573,523.79	1,515,882,711.98	1,578,604,842.62
开发支出	36,912,287.14	37,806,016.91	32,466,158.59
商誉	306,998,523.28	581,891,950.99	707,318,716.55
长期待摊费用	41,343,205.90	42,306,992.29	44,482,974.11
递延所得税资产	61,850,447.93	75,602,189.24	99,336,586.11

其他非流动资产	133,612,951.31		61,173,088.98
非流动资产合计	4,502,041,412.62	5,028,536,479.22	5,543,924,819.64
资产总计	8,515,393,196.71	9,975,759,931.11	10,667,242,378.82
流动负债：			
短期借款	79,092,847.70	22,752,425.55	31,710,810.16
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	130,488,340.24	251,224,413.82	220,980,513.47
应付账款	545,799,362.03	702,576,351.61	504,671,860.88
预收款项	337,620,090.91	255,627,867.35	228,540,828.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	290,844,375.45	318,937,209.30	330,891,242.07
应交税费	226,664,620.35	247,683,803.98	207,869,029.80
应付利息		14,758,333.36	25,417,354.16
应付股利	1,075,872.47		
其他应付款	1,042,606,366.53	1,048,177,614.54	1,115,315,292.98
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			463,148.61
一年内到期的非流动负债		14,199,449.00	5,225,455.00
其他流动负债			
流动负债合计	2,654,191,875.68	2,875,937,468.51	2,671,085,535.16
非流动负债：			
长期借款	26,260,936.00	2,825,453.00	9,883,634.00
应付债券		498,231,588.99	498,606,670.67
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		37,615,136.71	33,668,920.30
专项应付款	10,521,066.90	9,814,732.84	9,621,695.00
预计负债	10,950,000.00	10,950,000.00	14,269,852.39
递延收益	260,709,996.59	290,750,886.41	360,984,968.14
递延所得税负债	38,258,521.71	53,028,530.20	73,599,785.59
其他非流动负债			

非流动负债合计	346,700,521.20	903,216,328.15	1,000,635,526.09
负债合计	3,000,892,396.88	3,779,153,796.66	3,671,721,061.25
所有者权益：			
股本	978,900,000.00	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	1,269,197,095.80	1,149,267,658.38	1,146,680,298.27
减：库存股			
其他综合收益	8,672,375.96	-6,805,197.71	-10,045,125.79
专项储备			
盈余公积	369,613,935.19	427,926,418.73	468,234,204.58
一般风险准备			
未分配利润	2,639,144,344.28	3,435,108,677.00	4,176,175,905.61
归属于母公司所有者权益合计	5,248,182,999.31	5,984,397,556.40	6,759,945,282.67
少数股东权益	266,317,800.52	212,208,578.05	235,576,034.90
所有者权益合计	5,514,500,799.83	6,196,606,134.45	6,995,521,317.57
负债和所有者权益总计	8,515,393,196.71	9,975,759,931.11	10,667,242,378.82

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王春城

华润三九医药股份有限公司董事会

二〇一五年三月十七日

999 家庭用药
领导品牌



华润三九医药股份有限公司

China Resources Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd

地址：广东省深圳市龙华新区观澜高新园区观清路1号

电话：0755-83360999

邮箱：000999@999.com.cn