



三九医药

2006年度中期报告全文

2006年8月

三九医药股份有限公司 2006年度中期报告全文

重要提示

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

公司董事长孙晓民先生、董事宋清先生、程松林先生因工作原因未能出席，分别委托董事曾春先生、周辉女士代为行使表决权。

公司董事长孙晓民先生、财务总监屈定坤先生、财务部部长陈碧絮女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司中期财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况-----	1
二、股本变动及主要股东持股情况-----	2
三、董事、监事、高级管理人员情况-----	4
四、管理层讨论与分析-----	5
五、重要事项-----	9
六、财务报告(未经审计)-----	23
七、备查文件目录-----	94



第一节 公司基本情况

一、基本资料

- 1、 公司法定中文名称：三九医药股份有限公司
公司英文名称：Sanjiu Medical & Pharmaceutical Co., Ltd.
股票简称：三九医药
股票代码：000999
股票上市的证券交易所：深圳证券交易所
- 2、 公司法定代表人：孙晓民
- 3、 公司董事会秘书：周 辉
联系电话：0755—83360999转3579
电子信箱：000999@999.com.cn
联系传真：0755—82118858
公司证券事务代表：李 昊
联系电话：0755—83360999转3692
电子信箱：lihao@999.com.cn
联系传真：0755—82118858
- 4、 公司注册及办公地址：深圳市罗湖区银湖路口（北环大道1028号）
联系电话：0755—83360999
联系传真：0755—82118858
公司网址：www.999.com.cn 邮编：518029
- 5、 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- 6、 其他相关资料
 - (1) 企业法人营业执照注册号：1000001103157
国税税务登记号码：440301710924590
地税税务登记号码：440303710924590
 - (2) 公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限责任公司
法定地址：北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦C座12层

二、主要财务数据和指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增 减(%)
流动资产	5,480,027,403.52	5,576,616,360.02	-1.73%
流动负债	4,377,347,095.79	4,587,974,147.53	-4.59%
总资产	6,901,272,802.76	7,043,277,200.86	-2.02%
股东权益(不含少数股 东权益)	2,314,020,267.35	2,232,692,721.00	3.64%
每股净资产	2.36	2.28	3.51%
调整后的每股净资产	0.24	0.48	-50.00%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	82,635,986.63	60,781,904.87	35.95%
扣除非经常性损益后 的净利润	48,550,401.30	32,121,962.92	51.14%
每股收益	0.0844	0.0621	35.91%
净资产收益率	3.57%	2.80%	0.77%
经营活动产生的现金 流量净额	203,092,108.66	-26,914,422.72	854.58%

扣除非经常性损益项目及金额:

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资损益	7,743,796.93
处置固定资产损益	-177,174.02
政府补贴(包括各种形式的)	607,783.80
扣除资产减值后其他各项营业外支出	1,666,974.49
以前年度已经计提各项减值准备的转回	24,244,204.13
合计	34,085,585.33

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、公司股本变动情况表(截止2006年6月30日,单位:股)。

项 目	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、未上市流通股份									
1、发起人股份	718,900,000	73.44%						718,900,000	73.44%
其中：国有法人股	717,600,000	73.31%						717,600,000	73.31%
境内法人股	1,300,000	0.13%						1,300,000	0.13%
境外法人股									
其它									
未上市流通股份合计	718,900,000	73.44%						718,900,000	73.44%
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市的流通股份									
1、人民币普通股	260,000,000	26.56%						260,000,000	26.56%
已上市流通股份合计	260,000,000	26.56%						260,000,000	26.56%
三、股份总数	978,900,000	100.00%						978,900,000	100.00%

二、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数	80,443户				
前十名股东持股情况					
股东名称（全称）	股东性质 （国有股东 或外资股东）	比例 （%）	持股总数	持有非流通 股数量	质押或冻结的 股份数量
深圳三九药业有限公司	国有股东	62.72	613,937,480	613,937,480	609,337,480
三九企业集团	国有股东	8.45	82,729,587	82,729,587	79,219,587
厦门阜成贸易发展有限公司	国有股东	1.02	10,000,000	10,000,000	10,000,000
厦门国际信托投资有限公司	国有股东	0.73	7,000,000	7,000,000	
江阴市基础产业总公司	国有股东	0.22	2,200,000	2,200,000	
山东省工贸总公司		0.22	2,197,000		
内蒙古远兴天然碱股份有限公司	国有股东	0.18	1,732,933	1,732,933	1,732,933
张海清		0.17	1,680,000		
华允山		0.14	1,350,913		
海通 — 汇丰 MERRILL LYNCH INTERNATIONAL		0.11	1,079,968		
前十名流通股股东持股情况					



股东名称（全称）	持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
山东省工贸总公司	2,197,000	A
张海清	1,680,000	A
华允山	1,350,913	A
海通—汇丰MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,079,968	A
聂淼	844,195	A
朱立国	794,150	A
天津创益投资有限公司	779,390	A
严基刚	726,909	A
李辉	717,408	A
许乃昌	659,100	A
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前10名股东、前10名流通股股东中，三九企业集团是深圳三九药业有限公司的母公司，存在关联关系。未知其他股东之间、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《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	-	-

注：

(1) 三九企业集团所持股份79,219,587股国有法人股被司法冻结。

(2) 深圳三九药业有限公司持有的529,337,480股国有法人股被司法冻结，80,000,000股国有法人股被质押冻结，其中的50,000,000股被司法再冻结。

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、本公司除副总经理麦毅持有本公司股票2000股外，其他董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票，在本报告期内亦未有买入本公司股票情况。

二、报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

2006年5月26日，公司董事、常务副总经理崔军先生书面提请辞去董事、常务副总经理职务。

2006年5月29日，公司董事会2006年第六次会议选举郭欣先生为公司副总经理。

2006年6月29日，公司2005年度股东大会选举尤锦先生为公司第三届董事会董事。

2006年6月29日，公司2005年度股东大会选举强勇先生为公司第三届监事会监事。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

1、公司主营业务为药品、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。

2006年上半年，在国家医药监管日益严格、市场竞争日趋激烈的大环境下，公司生产经营保持了平稳。OTC产品增长稳定，处方药由于市场环境变化，销售有一定下滑。

报告期内，公司实现主营业务收入1,308,407,961.19元，主营业务利润589,247,578.04元，分别比去年同期下降5.99%和6.68%；净利润82,635,986.63元，比去年同期上升35.95%。

销售业务方面。2006年上半年，凭借准确的市场定位、完善的销售网络及较高的品牌度，公司OTC产品销售稳定增长，核心品种感冒灵、皮炎平、正天丸销售收入有所突破，市场份额均处于市场前三位。

处方药方面，针对市场环境的变化，积极进行变革，调整营销策略，转向注重学术推广和品牌建设的立体化模式。

新产品中强力枇杷露发展势头良好，保健品业务的重点品种三九童泰，市场前景良好，有望成为新的利润增长点。

新产品研发和引进。2006年上半年通过品类筛选引进了用于抗过敏、治疗偏头痛的两个新产品。取得了SFDA颁发的醋酸地塞米松凝胶新药证书和生产批件。生脉注射液产业化、国家科委攻关项目“中药配方颗粒白芍、苦参、薄荷标准化示范研究”已经全部完成，即将参加国家局课题验收答辩。

内部管理方面。公司继续以精细化管理为目标，通过“精在事前，细在过程，化在执行”，以预算管理为主要控制手段，重视生产经营过程的细致管理，推动绩效管理体系顺利实施，努力挖掘成本降低空间，大大提高了生产效率，消化了原辅材料上涨的不利影响。

2、公司主营业务行业及地区构成情况

(1) 主营业务分行业、产品情况

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
医药行业	1,150,969,941.33	606,612,998.48	47.30%	-4.79%	-3.63%	-0.63%
包装印刷	109,428,340.94	77,812,638.50	28.89%	-16.80%	-18.07%	1.10%
医疗服务	19,894,086.20	14,328,839.62	27.97%	21.73%	15.06%	4.17%
其他	28,115,592.72	16,429,438.80	41.56%	-19.70%	-0.55%	-11.26%
合计	1,308,407,961.19	715,183,915.40	45.34%	-5.99%	-5.07%	-0.52%



其中：关联交易 ^{注8}	9,405,193.91	4,956,960.80	47.30%	269.62%	274.11%	-0.63%
皮炎平软膏	226,994,852.76	77,541,441.70	65.84%	26.01%	18.13%	2.28%
感冒灵	186,558,142.24	79,753,605.81	57.25%	3.99%	7.38%	-1.35%
其中：关联交易	94,636.00	32,436.24	65.73%	-	-	-
关联交易的定价原则	市场价格					
关联交易必要性、持续性的说明	购销商品发生的关联交易均为公司及下属子公司日常生产经营中的持续性业务，交易价格遵循市场价格，交易的进行保证了本公司及关联公司的正常生产经营活动，对本公司及下属子公司无不利影响。预计此项交易在一定时期内将继续存在。					

(2) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
广东	162,494,803.45	-38.69%
华南地区(非广东)	27,411,557.77	93.03%
华东地区	568,870,525.33	3.06%
华中地区	165,277,941.98	-7.18%
华北地区	132,622,070.44	-9.33%
东北地区	52,599,870.81	-34.89%
西南地区	137,484,514.25	14.41%
西北地区	38,227,225.15	22.00%
海外地区	23,419,452.00	505.04%
合计	1,308,407,961.19	-5.99%

3、报告期内，公司利润构成、主营业务构成及主营业务盈利能力均未发生重大变化。

4、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

5、经营中的问题和困难

今年以来，国家加强了医药产业的治理、整顿，药品限价政策和对中药针剂产品的限制政策，以及反商业贿赂等法律的实施，对医药市场尤其是处方药市场产生了较大的影响，影响了公司处方药品种的销售规模及获利水平。同时，由于处方药厂家向OTC市场的转移，加剧了OTC市场的竞争。

针对市场环境的变化，公司采取了以下措施：一、处方药建立、执行并完善新的营销模式，以自营及分包相结合，通过学术网络、专家网络、自营网络、分包网络等实现新的营销模式，并持续、及时引入新品种作为处方药增长的来源；二、对OTC的成熟品种加强维护，通过深入分析细分市场做出品类规划方案，进一步提升品牌的核心竞争力；三、强化内部管理，严格预算执行，控制并降低费用，提升单位投入的边际产出。

二、报告期内投资情况

报告期内募集资金使用情况

(1) 报告期内公司共使用募集资金289.36万元，具体如下：(单位：万元)

项目名称	承诺投资金额	本期投资金额	项目进展情况
新生产基地建设项目	25411.41	289.36	7.40%

(2) 截至2006年6月30日的募集资金使用情况(单位: 万元)

项目名称	承诺投资金额	实际投资金额	投资收益额	项目进展情况
1、收购项目				
收购三九黄石制药厂100%资产权益(注1)	3,019	2,505	-	已完成
收购北京三九万东药业有限公司65%股权(注2)	7,851	7,031.70	-9.67	已完成
收购宁波药材股份公司54.1%股权(注3)	4,746	7,664.399	-	已完成
收购长沙三九医药有限公司50.5%股权(注4)	1,987	3,318.03	-	已完成
收购衢州医药有限公司51%股权(注5)	1,379	1,459.32	2.44	已完成
收购雅安三九药业有限公司80%股权(注6)	16,746.37	16,746.37	-533.65	已完成
2、技改项目				
中药电子调配柜(注7)	2,880	2951.68	-	已完成
无菌原料	2,794	2,911.17	-	已完成
新生产基地建设项目(注8)	25411.41	1880.12	-	7.40%
其他项目	26740.09	1562.59	-	--
3、其他项目				
补充流动资金	40,071.13	40,071.13	-	已完成
建设三九医院	33,000	33,000	-	90%

注1: 经公司2003年第一次董事会会议批准, 公司已将所持有的三九黄石制药厂100%权益转让给三九企业集团。

注2: 现更名为北京三九药业有限公司。

注3: 经2001年度股东大会批准, 公司已将持有的宁波药材股份有限公司股权置换给上海三九科技发展股份有限公司。

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

注5: 衢州医药有限公司拟转让;

注6: 2006年上半年受中药注射剂市场变化影响, 雅安三九药业有限公司暂时出现亏损;

注7: 为集中精力发展公司主营业务, 经公司2002年年度股东大会批准, 公司已将中药电子调配柜项目转让给成都三九数码医药设备有限公司(该公司现名“深圳三九数码医药设备有限公司”)。

注8: 报告期内, 公司使用募集资金289.36万元, 用于以新生产基地进行技术改造项目; 新生产基地项目尚处于建设期, 还未产生收益。其余项目的募集资金投入均在报告期之前进行。

2、重大非募集资金投资项目

报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

三、董事会对2005年度非标准无保留意见审计报告涉及事项的说明

信永中和会计师事务所依据中国注册会计师独立审计原则对本公司 2005 年度财务报告出具了非标准无保留意见的审计报告。报告中指出：“截至 2005 年 12 月 31 日，三九医药应收控股公司深圳三九药业有限公司、最终控股公司三九企业集团及其附属企业欠款 3,865,732,100.00 元。截至本报告出具日，三九企业集团的债务重组工作在国务院国有资产监督管理委员会的协调下尚在进行过程中。三九医药董事会确信上述债务重组可在预期的期限内完成，通过债务重组该等债权可以收回，目前不需计提坏账准备。由于我们无法采用相关审计程序获取充分适当证据，为该等债权可全部收回和不需计提坏账准备发表审计意见提供合理的基础，因此，我们无法判断该事项对三九医药财务状况及经营成果的影响。”

截止 2005 年 12 月 31 日，三九医药对三九宜工生化股份有限公司的长期股权投资为 205,810,337.87 元，三九医药已与受让方签订股权转让协议，将所持有的三九生化 38.11% 的股权进行转让，转让价款为 205,739,100.00 元，该股权转让的手续尚未办理完毕。我们无法执行有效的审计程序，就该转让事项对三九医药公司会计报表产生的影响作出判断。”

公司董事会对上述事项说明如下：

(1) 关于大股东及其关联方占用公司资金

公司董事会认为，三九企业集团目前正在国务院国资委的领导下进行资产债务重组，有关重组各方已就在重组中彻底解决三九企业集团及关联方占用三九医药资金问题达成共识。并提出一部分由战略投资者用现金归还，一部分用三九企业集团有关资产偿还的还款方式。因此，对于三九企业集团及三九药业截止 2005 年 12 月 31 日的应收款项，公司确信可以完全收回，不需计提坏账准备。有关三九集团资产债务重组进展情况见本报告“第五部分”六、3。

(2) 关于三九生化转让事项

公司转让三九生化股份事项已于 2006 年 4 月 28 日获得国务院国资委批准。三九生化已于 2005 年 6 月 13 日与振兴集团签订资产置换协议，将振兴集团持有的山西振兴集团电业有限公司（以下简称“振兴电业”）65.216% 的股权置入三九生化。振兴电业股权的转让过户手续已于 2005 年 8 月办理完成，振兴电业已成为三九生化的重大经营性资产。同时，三九生化董事会中已有振兴集团推荐的三名董事。因此，公司认为，三九生化受让方已对三九生化进行了实质性重组，且股份转让事项已不存在障碍。转让价格以三九生化 2004 年 12 月 31 日经审计的每股净资产为依据，三九生化 2005 年度及 2006 年中期损益情况对公司没有影响。

上述审计意见为全体股东及公司的利益相关者提示了风险，公司董事会将尽力推动三九企业集团重组进程，促使大股东及关联公司尽早清偿欠款，以维护全体股东的利益。并积极推进三九生化股份过户的尽早完成。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司根据新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》等有关法律法规的规定，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章和制度。在大股东正在进行资产债务重组的特殊背景下，公司努力做好公司治理的各项工作，并积极配合大股东推进重组进程，尽快解决资金占用问题。

二、报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

三、公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、重大诉讼仲裁事项

(一) 中国工商银行深圳市上步支行诉本公司贷款纠纷案

1、针对深圳市中级人民法院一审已判决本公司承担还款责任，三九企业集团承担连带责任的四起案件，公司已上诉至广东省高级人民法院（以下简称“广东省高院”），广东省高院已裁定中止诉讼。具体情况如下：

序号	一审案号	二审案号	标的额（万元）
1	(2004)深中法民二初字第130号	(2004)粤高法民二终字第297号	5000
2	(2004)深中法民二初字第131号	(2004)粤高法民二终字第298号	2000
3	(2004)深中法民二初字第133号	(2004)粤高法民二终字第299号	2000
4	(2004)深中法民二初字第136号	(2004)粤高法民二终字第300号	5000
			合计：14000

2、针对深圳市中级人民法院一审判决驳回原告诉讼请求的四起案件，原告中国工商银行深圳市上步支行已上诉至广东省高院，广东省高院已裁定中止诉讼。具体案号如下：

序号	一审案号	二审案号	标的额（万元）
1	(2004)深中法民二初字第128号	(2004)粤高法民二终字第264号	3000
2	(2004)深中法民二初字第129号	(2004)粤高法民二终字第296号	5000
3	(2004)深中法民二初字第137号	(2004)粤高法民二终字第301号	2900
4	(2004)深中法民二初字第138号	(2004)粤高法民二终字第302号	4500
			合计：15400

(二) 中国民生银行深圳分行滨海支行（以下称“民生滨海”）诉本公司8000万元贷款纠纷案，我公司及民生滨海均已向广东省高院提起上诉，广东省高院已裁定中止诉讼。

(三) 广东发展银行深圳分行景田支行要求本公司归还贷款2000万元的诉讼, 公司已向广东省高院提起上诉, 广东省高院已裁定中止诉讼。

(四) 上海浦东发展银行广州分行诉本公司17000万元借款纠纷案, 广东省高院已裁定中止诉讼。

(五) 兴业银行深圳分行诉本公司五起案件涉及金额11400万元的借款纠纷案, 深圳市中级人民法院已受理, 截止本报告报出日尚未开庭审理。

五、报告期内收购及出售资产事项

(一) 报告期内无收购资产事项。

(二) 出售资产进展情况

1、三九生化38.11%的股份转让进展情况

2006年1月14日, 公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上发布公告: 该股份转让项目的有关材料已正式上报国务院国有资产监督管理委员会, 审批程序正在进行中。截至目前, 尚不存在影响该股份转让协议履行的事项。

2006年2月28日, 《股份转让协议书》各方签署《关于〈股份转让协议书〉的补充协议》, 将原《股份转让协议书》中“协议解除及退款”、“冻结解除”、“生效和终止”条款中的有关协议解除、终止期限延长至2006年12月31日。

2006年3月10日, 公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上发布关于转让三九生化的补充公告: 为加快转让的审批程序, 经各方协商一致, 将原受让方之一任彦堂变更为山西恒源煤业有限公司。

2006年5月9日, 公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上发布关于转让三九生化进展情况的公告: 本次股份转让事宜已获国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]488号文批复, 同意三九医药股份有限公司将所持三九宜工生化股份有限公司6162.1064万股、1906.0936万股国有法人股分别转让给振兴集团有限公司、山西恒源煤业有限公司。

截至目前, 该转让事项已获得国务院国资委批复, 尚需取得中国证监会出具无异议函。

公司将敦促收购方按照中国证监会的要求尽快补充报送相关资料。

2、转让三九连锁 93.6%股份

2005年10月31日, 公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上发布公告: 公司拟将所持有的深圳市三九医药连锁股份有限公司(以下简称“三九连锁”)93.6%的股份在深圳国际高新技术产权交易所挂牌转让。

2006年6月30日, 三九连锁股权转让获得相关债权人同意, 进入挂牌程序。2006年7月

27 日，挂牌期满。多个意向方摘牌，进入拍卖程序。2006 年 8 月 10 日，该股份由深圳国际高新技术产权交易所与深圳市华奇拍卖有限公司联合进行拍卖，最终受让人为浙江中耀药业集团有限公司，成交金额为人民币 1710 万元。相关协议将于近期签署。公司在 2006 年 8 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上发布了关于转让三九连锁进展情况的公告。

3、转让匹基生物25%股权

公司转让深圳匹基生物技术有限责任公司（简称“匹基生物”）25%股权的过户手续已完成，该交易涉及的债权债务已全部转移。本次股权转让使公司获得9,150,512.09元的收益。

六、重大关联交易情况

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

具体事项见财务报告附注。

购销商品关联交易的必要性及持续性说明：购销商品发生的关联交易主要为下属子公司日常生产经营中的持续性业务，交易价格遵循市场价格，交易的进行保证了公司及下属子公司的正常生产经营活动，对本公司及下属子公司无不利影响。

2、公司与关联方存在债权、债务或担保事项

(1) 公司与关联方的债权、债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳三九药业有限公司	-	2,809,154,812.83	-193,454.31	2,529,713.99
三九企业集团(深圳南方制药厂)	-	486,010,620.84	-2,184,861.27	5,463,572.72
深圳金融租赁有限公司	3,401,223.56	361,340,470.71	-	
南方药厂工会委员会	-	21,300,000.00	-	
德阳三九药业有限公司	-	2,496,842.76	-	307,001.66
深圳南方医疗研究中心	-	-	-	645,176.86
深圳市三九经贸发展有限公司	-	375,034.28	-25,000.00	3,500,000.00
三九现代中药发展有限公司	-	7,607,470.36	-	
河北三九爱德福药业有限公司****	-	4,700,000.00	-	
深圳九升生物制品有限公司**	-	238,105.04	573,896.09	573,896.09
北京东方华宇房地产开发有限公司	-1,546,957.65	12,574,191.53	-	
成都三九数码医药设备有限公司	-	24,463,041.98	-	
深圳三九精细化工有限公司	-	35,505,722.05	-17,421.53	-
三九汽车实业有限公司	-	6,800,000.00	-	22,000.00
中医药连锁国际有限公司	-1,163,387.93	3,867,496.98	-712,805.97	-
现九新科技(深圳)有限公司	-	4,800,000.00	-	
深圳九恒印刷包装器材有限公司	-	1,831,364.06	-	



深圳市三九胃泰股份有限公司	-	2,975,500.00	-	
三九(美国)有限公司	-	1,655,440.00	-	
常州三九克莱斯瑞药业有限公司	-	14,219,213.55	-	
三九黄石制药厂	34,698.71	11,605,308.71	-181,158.85	29,211.21
哈尔滨九星印刷包装有限公司	-	108,250.00	-	
哈尔滨九隆印刷一厂	-	3,235,813.93	-	
哈尔滨九隆印刷二厂	-	70,100.00	-	
宁波药材股份有限公司****	-2,831,956.23	651,649.81	-360,000.00	-
三九高科技有限公司	-	1,500,000.00	-	
河北三九四达药业有限公司	-	405,138.76	-	
香港物业公司	-	3,160,000.00	-	
深圳九先生物工程有限公司	-	748,249.17	-	
香港九新印刷包装有限公司	-	593,827.22	-	
宁波立华制药有限公司***	-	1,589,217.02	-1,182,107.50	5,360,943.15
深圳三九数字健康管理有限公司	-	38,012,704.54	-	
乐山三九长征药业股份有限公司	-	99,240.00	-	
上海唯科生物制药有限公司	-	6,000,000.00	-	
深圳市先达明物业管理有限公司	43,466.98	31,652,434.42	-127,122.71	19,979.69
三九宜工生化股份有限公司	-	5,340,000.00	-	
重庆三九药业有限公司	-	-	3,009,894.33	5,407,098.13
三九集团湛江开发区双林药业有限公司	-1,283,117.16	153,337.85	-1,200,000.00	-
江西瑞金三九药业有限公司****	4,672.00	104,671.90	4,444,843.12	5,243,561.64
三九轻纺(香港)有限公司	-	1,482,517.17	-	
深圳市三九轻纺贸易有限公司	5,286.24	267,381.80	-	
三九医疗门诊部	-	551,764.01	-	
上海价美医药连锁有限公司	-2,623.15	3,000.00	-	
杭州三九医药连锁有限公司	-	3,645,379.19	-	
江苏三九医药连锁有限公司	-	5,350,579.12	-	
汕头市九康保健品有限公司	-	6,776,134.92	-	
俄罗斯[南方]股份有限公司	-35,046.60	-	-	
湖南三九唯康药业有限公司	-	116,992.28	14,020.72	55,764.31
三九企业集团兰考葡萄酒业有限公司	-	330,530.40	-	
三九制药厂(马来西亚)有限公司	457,954.52	791,998.94	-	
山东三九药业有限公司	-155,816.75	31,072.80	-6,518,562.34	700,622.43
山西三九同达药业有限公司	-	98,795.10	-	138,550.14
上海三九企业发展总公司	-	25,000.00	-	
深圳三九创业投资管理有限公司	-	200,000.00	-	
深圳三九智能数码有限公司	-	52,996.00	-	
深圳市三九大白鲨海鲜鱼翅酒楼有限公司	-	-	-	1,226,625.08
香港三九实业有限公司	-	1,864,095.88	-	624,918.68
郑州三九恒源医药有限公司***	-931,443.85	1,858,744.29	-	25,600.00
湖南三九南开制药有限公司	-	-	1,296,192.52	1,894,204.91
北京三九药业有限公司**	-	2,014,430.12	-	
江西三九药业有限公司**	3,733,499.46	12,440,191.95	-	
深圳市三九医药连锁股份有限公司**	-	91,971,312.28	-	
深圳市三九医药贸易有线公司**	-23,957,384.66	83,113,629.84	-	
深圳九辉实业有限公司**	-	3,777,738.30	-	
深圳市三九现代中药有限公司**	9,279.47	3,960,971.16	-	



三九（安国）现代中药开发有限公司**			1,253,824.36	7,752,311.42
广东三九广告传播公司			-	291,200.00
加拿大 E-TECH 公司**	80,906.67	302,775.39	-	337,810.41
三九湖州药业有限公司			-	183,769.44
三九胃泰（香港）有限公司			-	86,901.46
深圳九威塑料印刷包装有限公司			-47,000.00	369,695.82
总计		4,103,973,301.24		42,790,129.24

NOTE:

注 1、表中带**标记的为本公司之控股子公司，非上市规则认定的关联方；

注 2、表中带***标记的曾为本公司之参股、控股子公司，现已出售，非上市规则认定的关联方；

注 3、表中带****标记的曾为公司实际控制人控制的企业，现已随其母公司出售。

其中，报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 468.36 万元（主要为计提应收长期融资租赁款 340.12 万元及其他经营性往来），余额 386,389.76 万元（含经营性及非经营性占用）。

（2）公司为关联方提供担保情况如下：

报告期内公司未新增对关联方的担保。

发生在以前年度延续到报告期的为关联方的担保事项包括：

三九企业集团（深圳南方制药厂）和本公司之子公司深圳市三九医药贸易有限公司、深圳九新药业有限公司、雅安三九药业有限公司联合为深圳三九药业有限公司在中国银行深圳分行的两年期银行借款人民币 1.8 亿元提供担保，担保期间为 2002 年 4 月 19 日至 2004 年 4 月 18 日，该贷款目前已逾期。

公司为三九黄石制药厂高新技术产业发展财政周转金人民币 100 万元提供担保，担保期限为 2002 年 5 月 10 日至 2005 年 5 月 10 日，该贷款目前已逾期。

公司子公司深圳九新药业有限公司为三九企业集团永安制药厂贷款人民币 812 万元提供担保，担保期限 2001 年 3 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日，该贷款目前已逾期。

公司子公司深圳九新药业有限公司为黑河三九满山红药业有限公司贷款人民币 255 万元提供担保，担保期限 2001 年 3 月 26 日至 2002 年 12 月 31 日，该贷款目前已逾期。

3、大股东及其附属企业非经营性占用公司资金的总体情况

报告期初（2005 年 12 月 31 日），公司大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额为 374,578.33 万元；报告期末（2006 年 6 月 30 日），该余额变为 374,922.54 万元；其中增加额主要为计提应收长期融资租赁款 340.12 万元。截至 2006 年 6 月 30 日，公司控股股东深圳三九药业有限公司非经营性占用公司资金余额为 280,314.75 万元，实际控制人三九企业集团（深圳南方制药厂）非经营性占用公司资金余额为 48,187.15 万元，该等占用金额均未变动。

上市公司 2006 年 6 月份度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算的 会计科目	2006 年期 初占用资金 余额	2006 年度占 用累计发生 金额	2006 年度 占用资金 的利息	2006 年度 偿还累计 发生金额	2006 年期中 期占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	深圳三九药业有限公司	控股股东	其他应收款	280,314.75				280,314.75	拆借资金、代垫款、提供担保被银行扣款等	非经营性占用
	三九企业集团（深圳南方制药厂）	最终控股股东	其他应收款	48,187.15				48,187.15	拆借资金、代垫款等	非经营性占用
	深圳市先达明物业管理有限公司	股东 三九集团控制	其他应收款	3,145.89	11.19		6.84	3,150.24	因担保被银行扣款；日常领用物料	非经营性占用
	深圳九先生物工程有限公司	股东 三九集团控制	其他应收款	70.00				70.00	拆借资金	非经营性占用
	深圳金融租赁有限公司	三九药业控制	其他应收款	32,201.25	340.12			32,541.37	委托租赁存款到期增加转入	非经营性占用
	南方药厂工会委员会	三九集团控制	其他应收款	2,130.00				2,130.00	代垫款	非经营性占用
	德阳三九药业有限公司	三九集团控制	其他应收款	101.66				101.66	代垫款	非经营性占用
	深圳市三九经贸发展有限公司	三九集团控制	其他应收款	37.50				37.50	增加代垫款	非经营性占用
	三九现代中药发展有限公司	三九集团控制	其他应收款	375.61				375.61	代垫款	非经营性占用
	河北三九爱德福药业有限公司	曾属三九集团控制	其他应收款	460.00				460.00	拆借资金	非经营性占用
	深圳三九精细化工有限公司	三九集团控制	其他应收款	2,329.71				2,329.71	代垫款	非经营性占用
	三九汽车贸易公司	三九集团控制	其他应收款	680.00				680.00	拆借资金	非经营性占用
	中医药连锁国际有限公司	三九集团控制	其他应收款	150.00				150.00	拆借资金	非经营性占用
	现九新科技（深圳）有限公司	三九集团控制	其他应收款	480.00				480.00	拆借资金	非经营性占用
深圳九恒印刷包装器材有限公司	三九集团控制	其他应收款	183.14				183.14	拆借资金	非经营性占用	

控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	深圳市三九胃泰股份有限公司	三九药业控制	其他应收款	297.55				297.55	拆借资金	非经营性占用
	三九(美国)有限公司	三九集团控制	其他应收款	165.54				165.54	拆借资金	非经营性占用
	三九黄石制药厂	三九集团控制	其他应收款	1,153.97				1,153.97	拆借资金	非经营性占用
	三九高科技有限公司	三九药业控制	其他应收款	150.00				150.00	拆借资金	非经营性占用
	河北三九四达药业有限公司	三九集团控制	其他应收款	39.66				39.66	拆借资金	非经营性占用
	香港物业公司	三九集团控制	其他应收款	316.00				316.00	拆借资金	非经营性占用
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	三九医疗门诊部	三九集团控制	其他应收款	55.18				55.18	债务重组	非经营性占用
	上海价美医药连锁有限公司	三九药业控制	其他应收款	0.56	0.79		1.05	0.30	拆借资金	非经营性占用
	杭州三九医药连锁有限公司	三九药业控制	其他应收款	364.54				364.54	拆借资金	非经营性占用
	江苏三九医药连锁有限公司	三九药业控制	其他应收款	302.15	0.61		0.61	302.15	拆借资金	非经营性占用
	汕头市九康保健品有限公司	曾属三九集团控制	其他应收款	677.61				677.61	拆借资金	非经营性占用
	上海三九企业发展总公司	三九集团控制	其他应收款	2.50				2.50	拆借资金	非经营性占用
	深圳三九创业投资管理有限公司	三九集团控制	其他应收款	20.00				20.00	拆借资金	非经营性占用
	香港三九实业有限公司	三九集团控制	其他应收款	186.41				186.41	拆借资金	非经营性占用
合计	合 计			374,578.33	352.71	-	8.50	374,922.54		
经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2006 年年初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额	2006 年度占用资金的利息	2006 年度偿还累计发生金额	2006 年期末中期占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	深圳三九药业有限公司	控股股东	应收帐款	600.73				600.73	销售货物	经营性占用
	三九企业集团(深圳南方制药厂)	最终控股股东	应收帐款	413.92				413.92	销售货物	经营性占用

控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	深圳市先达明物业管理有限公司	股东 三九集团控制	预付帐款	15.00				15.00	食堂押金	经营性占用
	深圳九先生物工程有限公司	股东 三九集团控制	其他应收款	4.83				4.83	待垫临床实验费	经营性占用
	深圳金融租赁有限公司	三九药业控制	其他应收款	3,592.68				3,592.68	债务重组款等	经营性占用
	德阳三九药业有限公司	三九集团控制	应收帐款	148.03				148.03	销售货物	经营性占用
	三九现代中药发展有限公司	三九集团控制	应收帐款	385.14				385.14	销售货物	经营性占用
	河北三九爱德福药业有限公司	曾属三九集团控 制	应收帐款	10.00				10.00	销售货物	经营性占用
	深圳市九升生物制品有限公司	曾属三九集团控 制	应收帐款	23.81				23.81	应收材料款	经营性占用
	成都三九数码医药设备有限公司	三九集团控制	其他应收款	2,446.30				2,446.30	转让项目款	经营性占用
	深圳三九精细化工有限公司	三九集团控制	应收帐款	1,220.86				1,220.86	销售货物	经营性占用
	中医药连锁国际有限公司	三九集团控制	应收帐款	353.08	24.52		140.85	236.75	增加销售货物	经营性占用
	常州三九克莱斯瑞药业有限公司	三九集团控制	其他应收款	1,421.92				1,421.92	销售退回	经营性占用
	三九黄石制药厂	三九集团控制	应收帐款	0.30				0.30	销售货款	经营性占用
			预付帐款	2.79	6.11		2.64	6.26	预付采购款	经营性占用
	哈尔滨九星印刷包装有限公司	三九集团控制	其他应收款	10.83				10.83	转让设备款	经营性占用
	哈尔滨九隆印刷一厂	三九集团控制	其他应收款	323.58				323.58	销售设备款	经营性占用
		三九集团控制	应收帐款	0.01				0.01	销售货款	经营性占用
	哈尔滨九隆印刷二厂	三九集团控制	其他应收款	7.01				7.01	销售货款	经营性占用
	宁波药材股份有限公司	曾属三九集团控 制	应收帐款	348.35	36.69		319.88	65.16	增加销售货款	经营性占用
	河北三九四达药业有限公司	三九集团控制	应收帐款	0.85				0.85	销售货款	经营性占用
	江西瑞金三九药业有限公司	曾属三九集团控 制	应收帐款	10.00				10.00	销售货物	经营性占用

控股股东、实际控制人及其附属企业	三九轻纺（香港）有限公司	三九集团控制	应收帐款	148.25				148.25	销售货物	经营性占用
	深圳市三九轻纺贸易有限公司	三九集团控制	其他应收款	26.21	0.53			26.74	提供餐饮劳务款	经营性占用
	江苏三九医药连锁有限公司	三九药业控制	应收帐款	232.91				232.91	销售货物	经营性占用
	俄罗斯[南方]股份有限公司	三九集团控制	应收帐款	3.50			3.50	-	销售货物	经营性占用
	三九企业集团兰考葡萄酒业有限公司	三九集团控制	应收帐款	33.05				33.05	销售货物	经营性占用
	三九制药厂（马来西亚）有限公司	三九集团控制	应收帐款	33.41	59.65		13.85	79.21	销售货物	经营性占用
	山东三九药业有限公司	三九集团控制	应收帐款	18.69			15.58	3.11	销售货物	经营性占用
	山西三九同达药业有限公司	三九集团控制	应收帐款	9.88				9.88	销售货物	经营性占用
	深圳三九智能数码有限公司	三九药业控制	应收帐款	5.30				5.30	销售货物	经营性占用
	江西瑞金三九药业有限公司	曾属三九集团控制	预付帐款	-	0.90		0.43	0.47	销售货物	经营性占用
	湖南三九南开制药有限公司	三九集团控制	预付帐款	-	2.76		2.76	-	销售货物	经营性占用
合计	合 计			11,851.22	131.15	-	449.49	11,482.88		
其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2006 年年初占用资金余额	2006 年度占用累计发生金额	2006 年度占用资金的利息	2006 年度偿还累计发生金额	2006 年期中期占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司、联营公司及其附属企业	北京三九药业有限公司	子公司	其他应收款	201.44				201.44	拆借资金	非经营性占用
	深圳市三九医药贸易有限公司	子公司	其他应收款	10,707.10	4.26		2,400.00	8,311.36	拆借资金	非经营性占用
	江西三九药业有限公司	子公司	其他应收款	870.67	373.35			1,244.02	拆借资金	非经营性占用
	深圳市三九医药连锁股份有限公司	子公司	其他应收款	9,197.13				9,197.13	拆借资金、债务重组	非经营性占用

	深圳九辉实业有限公司	子公司	其他应收款	377.77				377.77	代垫款	非经营性占用
	深圳市三九现代中药有限公司	子公司	其他应收款	395.17	0.93			396.10	代垫款	非经营性占用
	深圳三九数字健康管理有限公司*	子公司	其他应收款	3,801.27				3,801.27	拆借资金	非经营性占用
	三九宜工生化股份有限公司	联营公司	其他应收款	534.00				534.00	拆借资金	非经营性占用
	乐山三九长征药业股份有限公司	联营公司之子公司	预付帐款	9.92				9.92	预付货款	经营性占用
	湖南三九唯康药业有限公司	联营公司之子公司	应收帐款	11.69				11.69	销售货物	经营性占用
	上海唯科生物制药有限公司	联营公司之子公司	其他应收款	600.00				600.00	拆借资金	非经营性占用
	三九集团湛江开发区双林药业有限公司	联营公司之子公司	预付帐款	143.65			128.31	15.34	预付货款	经营性占用
关联自然人及其控制的法人	北京东方华宇房地产开发有限公司	与子公司同一关键管理人	其他应收款	1,412.12	75.39	54.90	284.99	1,257.42	出售土地价款	经营性占用
其他关联人及其附属企业	香港九新印刷包装有限公司	子公司之股东	其他应收款	46.51				46.51	拆借资金	非经营性占用
			应收帐款	12.88				12.88	增加销售货物	经营性占用
	宁波立华制药有限公司	曾属联营公司	应收帐款	158.92				158.92	转让专利使用权	经营性占用
	郑州三九恒源医药有限公司	曾属三九医药控制	应收帐款	279.02	83.06		176.21	185.87	增加销售货物	经营性占用
合 计				28,759.27	536.99	54.90	5,389.51	23,961.65		

经国务院批准，三九集团债权人委员会、国务院国有资产监督管理委员会目前正在对三九企业集团（深圳南方制药厂）（以下简称三九集团）进行资产债务重组，目前与债权人委员会的谈判已进入最后阶段。

三九集团债权人委员会与国务院国有资产监督管理委员会及三九集团经过多次会谈，现已对三九集团债务的总体保全率基本取得一致意见，并就解决占用资金问题达成共识，大股东占用资金问题应在债务重组中全面解决，初步解决方案为：一是由战略投资者用现金归还一部分；二是用三九集团有关资产偿还一部分；三是通过债务重组解决一部分。

该方案根据最新的债务重组进展情况拟订，尚需在战略投资者确定后与战略投资者协商，且需获得相关批准。最终方案可能会有部分调整。

截止目前，两家潜在投资者对三九集团重组及解决三九集团占用三九医药股份有限公司资金的方案没有发生变化。

近期，三九集团债权人委员会拟召开大会，讨论三九集团债务重组方案。有关三九集团重组方案最终将由国务院批准后实施。

三九集团将继续在国务院国有资产监督管理委员会的领导下配合三九集团债权人委员会及潜在投资者的工作，尽全力在2006年底之前解决资金占用问题，并在三九集团资产债务重组方案获得国务院批复后，按照国务院批复实施清欠方案。

七、报告期内公司重大担保事项

(1) 经本公司董事会 2006 年第四次会议审议，同意为公司子公司深圳九星印刷包装集团有限公司原有的总额为人民币 5,998 万元的融资额度提供期限一年的续保。报告期内公司实际承担担保责任的贷款金额为人民币 5,998 万元。

(2) 经本公司董事会 2006 年第四次会议审议，同意为公司子公司雅安三九药业有限公司原有的总额为人民币 7,400 万元的授信额度提供期限两年的续保，该额度下报告期实际余额为 7,400 万元贷款。

(3) 经本公司董事会 2005 年第七次会议审议通过的，为惠州九惠制药有限公司提供的金额为人民币 1,500 万元的流动资金贷款担保，截至报告期末担保责任已解除。

(4) 延续到报告期且尚未到期的担保事项包括：为公司参股公司三九宜工生化股份有限公司提供的总额为人民币 40,106 万元的流动资金贷款及承兑汇票担保；为公司子公司深圳市三九医院有限公司美国医疗优惠贷款提供的担保，截至报告期末，该担保余额折算为人民币为 3147.05 万元；为公司子公司深圳九星印刷包装集团有限公司总额约人民币 636 万元（低于 600 万港币）的用于购买机器设备的融资额度提供的担保，截至报告期末，该担保余额为港币 235.24 万元（人民币 254.29 万元）；为公司子公司深圳市三九医药连锁股份有限公司之子公司广州市三九健康连锁有限公司提供的人民币 2,765 万元的流动资金贷款担保；为公司子公司深圳市三九医药连锁股份有限公司之子公司昆明三九济民医药连锁有限公司提供的人民币 600 万元的流动资金贷款担保；为公司子公司深圳市三九医药连锁股份有限公司提供的人民币 10,282.71 万元的流动资金贷款担保；为公司子公司江西三九药业有限公司提供的人民币 995 万元的固定资产贷款担保，为公司子公司深圳市三九医药贸易有限公司提供的人民币 4,900 万元的流动资金

贷款担保；为三九黄石制药厂提供的人民币 100 万元的高新技术产业发展财政周转金担保。

此外，公司下属公司的对外担保额还包括：2002年发生延续至今的三九企业集团（深圳南方制药厂）和本公司之子公司深圳市三九医药贸易有限公司、深圳九新药业有限公司、雅安三九药业有限公司联合为深圳三九药业有限公司在中国银行深圳分行的两年期银行借款人民币 18,000 万元提供的担保；公司子公司深圳九新药业有限公司为三九企业集团永安制药厂提供的人民币 812 万元的贷款担保；公司子公司深圳九新药业有限公司为黑河三九满山红药业有限公司提供的人民币 255 万元的贷款担保；公司子公司深圳九星印刷包装集团有限公司为其子公司上海九星印刷包装有限公司提供的人民币 2000 万元的贷款担保；公司子公司深圳市三九医药连锁股份有限公司为其子公司无锡市三九医药有限公司提供的人民币 375 万元的贷款担保。

八、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的专项说明及独立意见

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

2006 年上半年三九医药对外担保实际发生额（不包括对控股子公司的担保）为人民币 0 元，对控股子公司的担保发生额为人民币 12,398.00 万元。截至 2006 年 6 月 30 日，三九医药及子公司对外担保余额（不包括对控股子公司的担保）为人民币 60,773 万元，三九医药及下属公司对控股子公司的担保余额为 37,093.05 万元，三九医药担保总额合计为 97,886.05 万元，占公司净资产的比例为 42.29%。其中，公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额为 19,167.00 万元；公司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为 85,566.71 万元；公司担保总额未超过公司净资产的 50%。

在 56 号文下发之后，公司均严格按照其要求审核担保事项，对外担保均履行了必要的内部审批程序；同时，我们也将按照 120 号文的精神，严格控制上市公司对外担保风险，督促上市公司执行法定及公司章程约定的担保审批程序，履行相关信息披露义务。

报告期末，公司担保余额已有一定幅度下降。有关以前年度形成的担保事项及具体处理措施说明如下：

1、关于为股东、实际控制人及其关联方提供的担保

对于公司子公司深圳市三九医药贸易有限公司、深圳九新药业有限公司、雅安三九药业有限公司为控股股东深圳三九药业有限公司提供的人民币 18,000 万元的联合担保、公司子公司深圳九新药业有限公司为三九企业集团永安制药厂提供的人民币 812 万元的贷款担保及为黑河三

九满山红药业有限公司提供的人民币 255 万元的贷款担保、公司为三九集团下属三九黄石制药厂提供的人民币 100 万元的贷款担保，公司、三九企业集团及深圳三九药业有限公司已与有关债权人协商，争取在三九集团的资产债务重组中妥善解决。

2、关于为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保

公司为控股子公司深圳市三九医药连锁股份有限公司及其子公司的人民币 13,647.71 万元贷款提供了担保，被担保公司资产负债率目前高于 70%，主要原因是药店前期建设投入较大，且医药连锁行业竞争激烈，尚未形成规模优势，盈利能力难以保证。2006 年 8 月，该公司股份已挂牌出售并通过拍卖最终确定了受让人。近期公司将与受让方签署转让协议，出售过程中将解除公司对该等公司的贷款担保。

公司为直接持股 94% 的子公司深圳市三九医药贸易有限公司的人民币 4,900 万元的贷款提供担保，该公司资产负债率目前暂高于 70%，主要原因是该公司以前年度亏损所致。由于该公司为本公司下属的专业销售公司，公司有必要的保证其正常的生产经营活动。该担保将在三九集团资产债务重组中以适当方式予以解决。

3、特殊事项说明

截至目前，公司为参股公司三九宜工生化股份有限公司提供的担保合计人民币 40,106 万元。公司正在办理该公司的股份出让手续，转让协议中已约定在转让过程中解除本公司担保责任。由于该公司为上市公司，此前公司为其提供担保数额相对较大，在解除对其担保后，公司对外担保金额将大大降低。

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	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
惠州九惠制药有限公司	2005 年 6 月 17 日	1,500.00	连带责任担保	2005 年 6 月 17 日 --2006 年 6 月 17 日	是	否
三九宜工生化股份有限公司	2003 年 12 月 10 日	5,700.00	连带责任担保	2004 年 5 月 27 日 --2005 年 5 月 27 日	否	否
三九宜工生化股份有限公司	2002 年 12 月 27 日	7,160.00	连带责任担保	2004 年 1 月 14 日 --2005 年 12 月 20 日	否	否
三九宜工生化股份有限公司	2002 年 12 月 24 日	5,256.00	连带责任担保	2004 年 2 月 27 日 --2005 年 5 月 26 日	否	否
三九宜工生化股份有限公司	2002 年 12 月 19 日	11,000.00	连带责任担保	2004 年 9 月 23 日 --2005 年 10 月 27 日	否	否
三九宜工生化股份有限公司	2003 年 11 月 1 日	1,000.00	连带责任担保	2003 年 11 月 1 日 --2004 年 11 月 1 日	否	否
三九宜工生化股份有限公司	2003 年 5 月 30 日	4,990.00	连带责任担保	2003 年 5 月 30 日 --2008 年 5 月 29 日	否	否
三九宜工生化股份有限公司	2004 年 2 月 25 日	5,000.00	连带责任担保	2004 年 4 月 1 日—2005 年 12 月 7 日	否	否

三九黄石制药厂	2002年5月10日	100.00	连带责任担保	2002年5月10日—2005年5月10日	否	是
深圳三九药业有限公司	2002年4月19日	18,000.00	连带责任担保	2002年4月19日—2004年4月18日	否	是
三九企业集团永安制药厂	2001年3月1日	812.00	连带责任担保	2001年3月1日—2003年12月31日	否	是
黑河三九满山红药业有限公司	2001年3月26日	255.00	连带责任担保	2001年3月26日—2002年12月31日	否	是
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计 (A)						60,773.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						12,398.00
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)						37,093.05
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额 (A+B)						97,866.05
担保总额占公司净资产的比例						42.29%
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)						19,167.00
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)						85,566.71
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)						0.00
上述三项担保金额合计*(C+D+E)						85,566.71

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

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

十一、承诺事项。

1、关于股权分置改革。

经征询大股东意见，三九集团表示将根据三九集团资产债务重组工作的进展和进度，在资产债务重组获得相关批准后，积极推动公司的股权分置改革工作，力争于2006年12月底之前实施。

2、公司或持股5%以上股东无在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

十二、报告期内无公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；亦无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十三、其他重要事项信息索引

公告索引	披露日期	披露报刊	披露互联网网址
澄清公告	2006年1月14日	中国证券报、上海证券报、证券时报	www.cninfo.com.cn
三九生化股份转让进展情况公告	2006年1月25日	中国证券报、上海证券报、证券时报	www.cninfo.com.cn
三九生化股份转让补充公告	2006年3月11日	中国证券报、上海证券报、证券时报	www.cninfo.com.cn
三九生化股份转让进展情况公告	2006年5月9日	中国证券报、上海证券报、证券时报	www.cninfo.com.cn
2005年年度股东大会决议公告	2006年6月30日	中国证券报、上海证券报、证券时报	www.cninfo.com.cn

第六节 财务报告（未经审计）



资产负债表

单位：人民币元

资 产	附注	合并数		母公司	
		2006年6月30日	2005年12月31日	2006年6月30日	2005年12月31日
流动资产：					
货币资金		462,227,553.25	363,863,244.93	152,262,835.37	99,600,854.31
短期投资					
应收票据		255,564,044.87	465,580,085.96	158,301,509.71	144,094,004.29
应收股利					
应收利息					
应收帐款		404,596,433.00	400,923,259.05	958,405,003.46	981,325,347.22
其他应收款		3,891,047,489.61	3,885,961,432.52	3,600,461,932.44	3,617,641,425.80
预付帐款		29,532,916.76	15,046,390.93	13,932,485.75	2,513,398.00
应收补贴款		1,262,779.96			
存货		420,597,807.47	429,673,743.22	50,152,703.06	54,469,255.19
待摊费用		9,710,952.37	10,235,677.34		
一年内到期的应收融资租赁款		5,487,426.23	5,332,526.07	5,487,426.23	5,332,526.07
其他流动资产					
流动资产合计		5,480,027,403.52	5,576,616,360.02	4,939,003,896.02	4,904,976,810.88
长期投资：					
长期股权投资		359,006,225.28	380,851,205.16	421,236,076.43	465,477,327.73
其中：合并价差		70,315,068.18	76,630,182.26		
长期投资合计		359,006,225.28	380,851,205.16	421,236,076.43	465,477,327.73
固定资产：					
固定资产原价		1,143,128,619.26	1,138,904,439.08	140,100,331.92	142,017,884.92
减：累计折旧		422,870,213.94	392,655,918.80	75,173,811.52	73,474,195.67
固定资产净值		720,258,405.32	746,248,520.28	64,926,520.40	68,543,689.25
减：固定资产减值准备		59,681,499.51	60,534,571.95	31,393,462.61	31,941,562.61
固定资产净额		660,576,905.81	685,713,948.33	33,533,057.79	36,602,126.64
工程物资					
在建工程		332,655,200.41	323,839,070.88	17,435,510.60	14,243,328.45
固定资产清理					
固定资产合计		993,232,106.22	1,009,553,019.21	50,968,568.39	50,845,455.09
无形资产及其他资产：					
无形资产		45,583,096.12	47,769,831.60		
长期待摊费用		1,127,825.35	3,425,076.37	260,560.80	270,056.46
应收融资租赁款		22,296,146.27	25,061,708.50	22,296,146.27	25,061,708.50
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		69,007,067.74	76,256,616.47	22,556,707.07	25,331,764.96
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		6,901,272,802.76	7,043,277,200.86	5,433,765,247.91	5,446,631,358.66

资产负债表(续)

负债和股东权益	附注	合并数		母公司	
		2006年6月30日	2005年12月31日	2006年6月30日	2005年12月31日
流动负债:					
短期借款		3,204,242,907.89	3,211,542,907.89	2,725,515,827.03	2,725,515,827.03
应付票据		102,153,703.95	25,557,464.17		
应付帐款		370,019,969.94	514,634,624.84	60,935,429.50	121,719,895.16
预收帐款		49,736,423.42	128,547,216.74		
代销商品款					
应付工资		14,544,477.57	26,024,059.79	1,939,575.67	4,342,500.43
应付福利费		15,997,289.87	13,797,844.32	1,670,224.15	1,768,950.33
应付股利		4,828,968.30	9,028,968.30	2,373,789.95	2,373,789.95
应交税金		66,926,489.98	115,191,528.31	18,338,557.26	31,573,801.65
其他应交款		932,636.48	870,203.47	372,626.27	252,843.43
其他应付款		245,278,103.23	263,702,690.99	169,126,906.78	155,482,070.32
预提费用		265,806,851.81	245,800,068.40	110,977,112.75	119,697,804.85
预计负债					
一年内到期的长期负债		36,879,273.35	33,276,570.31		
其他流动负债					
流动负债合计		4,377,347,095.79	4,587,974,147.53	3,091,250,049.36	3,162,727,483.15
长期负债:					
长期借款		32,191,220.06	35,191,220.06		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		28,033,645.80	27,784,645.80	20,370,000.00	20,370,000.00
其他长期负债				-	
长期负债合计		60,224,865.86	62,975,865.86	20,370,000.00	20,370,000.00
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		4,437,571,961.65	4,650,950,013.39	3,111,620,049.36	3,183,097,483.15
少数股东权益:					
少数股东权益		149,680,573.76	159,634,466.47		
股东权益:					
股本		978,900,000.00	978,900,000.00	978,900,000.00	978,900,000.00
资本公积		1,505,911,553.85	1,506,226,857.27	1,505,911,553.85	1,506,226,857.27
盈余公积		114,796,718.46	114,796,718.46	114,796,718.46	114,796,718.46
其中:法定公益金		38,265,572.81	38,265,572.81	38,265,572.81	38,265,572.81
未确认投资损失			-2,185,847.01		
未分配利润		-285,588,004.96	-365,045,007.72	-277,463,073.76	-336,389,700.22
外币报表折算差额					
股东权益合计		2,314,020,267.35	2,232,692,721.00	2,322,145,198.55	2,263,533,875.51
负债和股东权益总计		6,901,272,802.76	7,043,277,200.86	5,433,765,247.91	5,446,631,358.66

利润及利润分配表

项 目	附注	合并数		母公司	
		2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
一、主营业务收入		1,308,407,961.19	1,391,722,266.99	410,594,777.10	416,171,528.48
减：主营业务成本		715,183,915.40	753,419,580.54	148,638,709.93	151,122,715.41
主营业务税金及附加		3,976,467.75	6,850,956.77	1,738,986.76	2,385,283.93
二、主营业务利润		589,247,578.04	631,451,729.68	260,217,080.41	262,663,529.14
加：其他业务利润		13,398,724.42	12,572,170.09	798,561.49	496,366.11
减：营业费用		315,953,385.55	319,885,068.52	62,537,039.27	58,884,562.25
管理费用		99,100,178.28	165,792,596.37	30,443,064.86	30,229,902.71
财务费用		95,008,220.59	65,871,507.24	79,609,509.66	52,079,668.20
三、营业利润		92,584,518.04	92,474,727.64	88,426,028.11	121,965,762.09
加：投资收益		2,982,197.74	-11,870,300.21	-18,038,347.27	-18,433,432.87
补贴收入		844,834.00	26,780.00	-	-
营业外收入		2,363,557.54	8,990,485.80	817,032.32	286,329.56
减：营业外支出		575,833.64	1,764,111.20	28,283.09	44,024.32
四、利润总额		98,199,273.68	87,857,582.03	71,176,430.07	103,774,634.46
减：所得税		14,368,485.52	23,552,008.68	12,249,803.61	18,571,041.79
减：少数股东损益		1,194,801.53	3,523,668.48		
加：未确认投资损失					
五、净利润		82,635,986.63	60,781,904.87	58,926,626.46	85,203,592.67
加：年初未分配利润		-365,645,007.72	-484,789,446.64	-336,389,700.22	-475,070,886.91
其他转入				-	
六、可供分配的利润		-283,009,021.09	-424,007,541.77	-277,463,073.76	-389,867,294.24
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工福利奖励基金		2,578,983.87			
七、可供股东分配的利润		-285,588,004.96	-424,007,541.77	-277,463,073.76	-389,867,294.24
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-285,588,004.96	-424,007,541.77	-277,463,073.76	-389,867,294.24

补充资料：

项 目	合并数	
	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	9,101,743.02	
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2006 年 6 月 30 日	
		合并数	母公司
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		1,323,887,311.86	297,938,660.41
收到的税费返回		1,144,509.53	2,629.00
收到的其他与经营活动有关的现金		37,427,326.77	20,918,269.76
现金流入小计		1,362,459,148.16	318,859,559.17
购买商品、接受劳务支付的现金		638,596,226.49	92,082,965.62
支付给职工以及为职工支付的现金		108,796,215.75	12,471,726.23
支付的各项税费		168,958,492.01	70,752,869.41
支付的其他与经营活动有关的现金		243,016,105.25	25,603,791.85
现金流出小计		1,159,367,039.50	200,911,353.11
经营活动产生的现金流量净额		203,092,108.66	117,948,206.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		26,404,560.46	26,004,560.46
其中：出售子公司所收到的现金		100,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		855,809.47	33,603.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		443,871.12	353,045.83
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		27,704,241.05	26,391,209.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,690,832.49	4,334,841.54
投资所支付的现金		2,821,656.00	-
其中：购买子公司所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		24,512,488.49	4,334,841.54
投资活动产生的现金流量净额		3,191,752.56	22,056,368.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		1,227,155,499.46	1,164,322,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		50,797,274.65	-
现金流入小计		1,277,952,774.11	1,164,322,000.00
偿还债务所支付的现金		1,232,393,411.93	1,164,322,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		104,046,378.12	87,333,983.02
支付的其他与筹资活动有关的现金		85,127,155.12	8,610.00
现金流出小计		1,421,566,945.17	1,251,664,593.02
筹资活动产生的现金流量净额		-143,614,171.06	-87,342,593.02
四、汇率变动对现金的影响		106.31	-
五、现金及现金等价物净增加额		62,669,796.47	52,661,981.06

现金流量表补充资料

单位：人民币元

项 目	附注	2006 年 6 月 30 日	
		合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		82,635,986.63	58,926,626.46
减：未确认的投资损失		-	-
加：少数股东损益		1,194,801.53	-
计提的资产减值准备		-7,891,359.00	-548,100.00
固定资产折旧		32,724,544.13	1,104,472.55
无形资产摊销		2,073,143.76	-
长期待摊费用摊销		2,356,251.02	49,504.34
待摊费用减少（减：增加）		524,724.97	-
预提费用增加（减：减少）		20,006,783.41	16,808,971.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-9,101,743.02	-
固定资产报废损失		34,862.14	23,946.61
财务费用		95,008,220.59	79,609,509.66
投资损失（减：收益）		-2,982,197.74	18,038,347.27
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		6,125,958.30	5,013,707.69
经营性应收项目的减少（减：增加）		189,813,109.91	801,138.22
经营性应付项目的增加（减：减少）		-215,537,208.18	-62,066,109.73
其他		6,106,230.21	186,191.30
经营活动产生的现金流量净额		203,092,108.66	117,948,206.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		462,227,553.25	152,262,835.37
减：不可随时支取的定期存款及保证金存款		88,481,891.77	-
现金的期末余额小计		373,745,661.48	152,262,835.37
现金的期初余额		363,863,330.55	99,600,854.31
减：不可随时支取的定期存款及保证金存款		52,787,465.54	-
减：现金的期初余额小计		311,075,865.01	99,600,854.31
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		62,669,796.47	52,661,981.06

资产减值准备明细表（合并）

单位：人民币元

项 目	2005. 12. 31	本期增加数	本期转回数			2006. 6. 30
			因资产 价值回 升转回 数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	631,230,206.35	17,217,291.51		24,047,031.06	24,047,031.06	624,400,466.80
其中：应收账款	485,492,994.59	4,950,208.16		1,905.00	1,905.00	490,441,297.75
其他应收款	145,737,211.76	12,267,083.35		24,045,126.06	24,045,126.06	133,959,169.05
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	51,467,977.70			208,547.01	208,547.01	51,259,430.69
其中：库存商品	46,093,373.77			8,547.01	8,547.01	46,084,826.76
原材料	5,374,603.93			200,000.00	200,000.00	5,174,603.93
四、长期投资减值准备合计	16,950,317.44					16,950,317.44
其中：长期股权投资	16,950,317.44					16,950,317.44
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	60,534,571.95			853,072.44	853,072.44	59,681,499.51
其中：房屋、建筑物	2,381,286.99					2,381,286.99
机器设备	54,954,115.59			548,100.00	548,100.00	54,406,015.59
运输设备	3,199,169.37			304,972.44	304,972.44	2,894,196.93
六、无形资产减值准备	9,190,657.90					9,190,657.90
其中：专利权						
商标权						
土地使用权	9,190,657.90					9,190,657.90
七、在建工程减值准备	49,455,595.33					49,455,595.33
八、委托贷款减值准备						

资产减值准备明细表（母公司）

单位：人民币元

项 目	2005. 12. 31	本期增加数	本期转回数			2006. 6. 30
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	53,870,313.48	5,229,900.34				59,100,213.82
其中：应收账款	3,081,121.14					3,081,121.14
其他应收款	50,789,192.34	5,229,900.34				56,019,092.68
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	6,252,635.50					6,252,635.50
其中：库存商品						
原材料	6,252,635.50					6,252,635.50
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	31,941,562.61			548,100.00	548,100.00	31,393,462.61
其中：房屋、建筑物						
机器设备	31,941,562.61			548,100.00	548,100.00	31,393,462.61
运输设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
土地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						



三九医药股份有限公司会计报表附注

2006 年 1 月 1 日至 2006 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

三九医药股份有限公司(以下简称“本公司”)系根据中华人民共和国有关法律的规定,于 1999 年 3 月 2 日经国家经济贸易管理委员会国经贸企改[1999]134 号文件批准,由深圳三九药业有限公司(以下简称“三九药业”)、三九企业集团(深圳南方制药厂)(以下简称“三九集团”)、深圳九先生物工程有限公司、深圳市先达明物业管理有限公司和惠州市壬星工贸有限公司作为发起人,以发起方式设立,并于 1999 年 4 月 21 日在国家工商行政管理局注册登记,领取注册号为 1000001103157 的企业法人营业执照。本公司成立时注册资本为人民币 55,300 万元。

本公司经中国证券监督管理委员会以证监发行字[1999]142 号文批准,于 1999 年 11 月发行人民币普通股 20,000 万股,并于 2000 年 3 月 9 日在深圳证券交易所正式上市交易,发行后本公司注册资本为人民币 75,300 万元。

本公司于 2003 年 6 月 11 日实施 2002 年度股东大会审议通过的用资本公积金每 10 股转增 3 股的方案,注册资本增加了人民币 22,590 万元。截止 2006 年 6 月 30 日,本公司总股本 97,890 万股,但增资的工商登记变更手续尚未办理完毕。

本公司经批准的经营经营范围包括: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)。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算。由此产生的汇兑损益属于筹建期间的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

6、 外币会计报表的折算方法

资产负债项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算为人民币，除未分配利润外的股东权益类项目按历史汇率折算，损益表项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折算，由此产生的差异作为外币会计报表折算差额处理。

7、 现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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作为现金等价物。

8、 短期投资核算方法

(1) 短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，一般按投资类别计提跌价准备。

9、 应收款项坏账损失核算方法

(1) 坏账的确认标准：

a 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

b 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；

c 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2) 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末对应收账款和其他应收款按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对有确凿证据证明可以收回的应收款项不计提坏账准备。

一般坏账准备计提比例如下：

账 龄	计 提 比 例	
	应收账款	其他应收款
六个月以内	0%	0%
六个月至一年	8%	2%
一至二年	30%	5%
二至三年	50%	10%
三至五年	80%	30%
五年以上	100%	100%

(3) 本公司之联营公司三九宜工生化股份有限公司的坏账准备系“按期末应收款项的余额 6% 计提，对个别应收款项采用个别认定法，并根据实际风险程度按一定比例增加计提”。

10、存货核算方法

(1) 存货的分类：存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、委托代销商品、委托加工材料、包装物、开发成本、开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销法。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算。

b 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额时，将差额按一定的期限摊销计入损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额时，将差额计入资本公积。

(2) 长期债权投资

a 长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款减去尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息，计入投资

收益。

b 债券投资溢价和折价的摊销方法：本公司将债券投资初始投资成本减去相关费用及已到付息期但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内于确认相关利息收入时，按直线法分期摊销。

c 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的资产；或不属于生产、经营主要设备的、单位价值在 2,000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备、固定资产装修费、经营租入固定资产改良支出等。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入帐价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用直线法计算，根据固定资产类别、估计使用年限和预计净残值确定折旧率。各类固定资产折旧年限、预计净残值率如下：

<u>类 别</u>	<u>净残值率 (%)</u>	<u>折旧年限 (年)</u>
房屋建筑物	3-10	20-40
机器设备	3-10	5-10
医疗设备	5-10	5-10
电子设备	3-10	5-10
运输设备	3-10	5-10
其他设备	3-10	5-6

(5) 融资租入固定资产的计价方法：按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款

额的现值两者中较低者，作为入账价值；如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30% 的，按最低租赁付款入账；否则，按最低租赁付款的现值入账。

(6) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出和更新改良支出，其会计处理方法为：

a 固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

b 固定资产改良支出，以增计后不超过该固定资产的可收回金额的部分计入固定资产账面价值，其余金额计入当期费用；

c 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

d 固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

e 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(7) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按单项资产计提。

a 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

b 陈旧过时或发生实体损坏等；

c 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如本公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对本公司产生负面影响；

d 本公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对本公司产生负面影响；

e 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响本公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

f 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

a 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

b 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

c 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- a 资产支出已经发生；
- b 借款费用已经发生；
- c 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本，在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加权平均利率。

15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。本公司的无形资产分为土地使用权、专有技术、商标权等，其中土地使用权按出让年限 30-50 年摊销，专有技术按预计受益年限 10 年摊销，商标权按法定年限 10 年摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- a 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价和溢、折价的摊销：应付债券按照实际的发行价格计价；发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应付债券的应计利息：根据应付债券的债券面值和规定的利率按期计提应计利息，并按借款费用资本化的处理原则，分别计入工程成本或当期财务费用。

18、预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- a 该义务是本公司承担的现时义务；
- b 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

19、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按

完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50% 以上，或虽不足 50% 但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合并会计报表无重大影响的，不纳入合并会计报表范围。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

本公司及其于深圳注册的子公司的企业所得税税率为 15%，于香港地区注册的子公司的企业所得税税率为 17.5%，境内其他地区注册的子公司的企业所得税税率为 0-33%。

2、增值税

本公司商品销售业务适用增值税。其中：一般商品销项税率为 17%，中药材销项税率为 13%，计生用品以及残疾人士用医疗器材免征增值税。

购买原材料、燃料、动力等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

3、营业税

本公司及其子公司取得的房地产销售收入、其他技术服务收入等适用营业税，税率为 5%。

本公司之子公司武汉市三九物流有限公司从事物流服务的收入适用营业税，税率为 3%。

4、城市维护建设税及教育费附加

城市维护建设税按增值额和营业额的 1%至 7%缴纳。

教育费附加按增值额和营业额的 3%至 5%缴纳。

5、房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。有房屋出租的，以出租房屋收入为计税依据，适用税率为 12%。

四、合并报表范围及主要控股子公司情况

(一) 合并报表范围及主要控股子公司情况如下：

公 司 名 称	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	期末持股比例 %		主 营 业 务	是否 合并	备 注
			直接	间接			
深圳市三九医药贸易有限公司	800.00	3935.22	94	6	销售医药品	是	
深圳九新药业有限公司	USD1000.00	13846.59	75	25	制药	是	
深圳九星印刷包装集团有限公司	USD860.00	8992.14	70	--	印刷包装	是	
三九药业（香港）有限公司	HKD600.00	636.72	100	--	投资	是	
雅安三九药业有限公司	3660.00	14346.37	--	80	制药	是	
汉源三九黎红食品有限公司	689.76	379.37	--	55	调味品	是	
深圳市三九医药连锁股份有限公司	17200.00	17200.00	93.60	6.40	药品零售	是	
北京三九药业有限公司	1652.45	3649.72	90	--	制药	是	
深圳九辉实业有限公司	1500.00	3332.60	75	--	印刷包装	是	
广东三九脑科医院	USD500.00	10101.14	81.05	18.95	脑专科疾病治疗	是	注 5
深圳富文投资有限公司	3000.00	2556.56	90	--	生物工程	是	
深圳市三九医院有限公司	49811.00	38195.24	82.89	--	医疗服务	是	
深圳三九数字健康管理有限公司（以下简称“三九数字健康”）	400.00	7825.00	65	--	计算机软硬件、网络技术开发	否	注 1



深圳三九中医药投资发展有限公司	1000.00	950.00	95	--	兴办中医药实业、国内商业	是	
深圳市三九现代中药有限公司	200.00	120.00	60	--	中药材、成药、生物制品	是	
江西三九药业有限公司	1000.00	700.00	70	--	软胶囊剂、口服液、保健食品生产	是	
深圳市三九企业管理有限公司	100.00	30.00	90	--	企业管理顾问、咨询	否	注 2
北京三九医药科技有限公司	500.00	500.00	70	30	医药技术开发、技术转让	是	
加拿大 999 E-Tech Inc.	CAD91.05	294.28	54	--	中医诊所	否	注 4
东莞市常平三九仓储有限公司	100.00	215.06	10	90	仓储、联运、理货、包装	是	
太原慷辉三九医药有限责任公司	520.00	265.20	--	51	中药、医药保健	是	
深圳市九恒印刷设备器材有限公司	600.00	1200.00	--	90	商品的批发和零售、进出口业务	是	
深圳九星包装有限公司	USD180.00	1042.90		100	生产销售包装印刷制品	是	
上海九星印刷包装有限公司	USD350.00	2033.45	--	100	生产销售包装印刷制品	是	
深圳九星柔印科技有限公司	USD122.00	606.79	--	100	生产、销售包装印刷制品	是	
深圳市九迪包装设计有限公司	100.00	90.00	--	100	设计、印刷包装品	是	
九星(香港)有限公司	HKD10.00	10.70	--	100	投资	是	
哈尔滨九星印刷包装有限公司	1000.00	1035.61	--	100	生产、销售包装印刷制品	否	注 2
九恒(香港)印刷包装器材有限公司	HKD10.00	300.00		100	销售包装器材	是	
沈阳九鹏精细化工厂	120.00	120.00	--	100	有机化工原料	否	注 2
沈阳南方中间体开发有限公司	USD116.00	331.70	--	50	医药中间体制造	否	注 2
成都三九投资管理有限公司	2700.00	2650.00	--	98.15	项目投资、咨询服务、房地产开发	是	
雅安三九中药材科技产业化有限公司	200.00	195.00	--	72.26	种植加工销售药材	是	
雅安三九中药贸易有限公司	143.33	100.33	--	70	中药材贸易	否	注 1
成都圣安物业管理有限公司	50.00	47.50	--	95	物业管理	否	注 3
深圳市三九药品配送有限公司	600.00	540.00	--	90	药品、保健品零售	是	
广州市三九健康医药连锁有限公司	1580.00	1480.00	--	94	药品、保健品零售	是	
衢州医药有限公司	2550.00	1505.60	--	51	销售医药品	是	
武汉市三九物流有限公司	2000.00	1700.00	--	85	仓储,运输,物流咨询.药品零售	是	
武汉三九商贸发展有限公司	1224.50	1200.00	--	98	药品、保健品零售	是	
无锡市三九医药有限公司	333.00	945.00	--	70	药品、保健品零售	是	
石家庄三九药店有限公司	330.00	222.00	--	75.76	药品、保健品零售	是	
北京三九朝阳医药有限公司	400.00	204.00	--	50.5	药品、保健品零售	是	
襄樊三九医药连锁有限公司	666.00	394.00	--	52.55	药品、保健品零售	是	
岳阳市三九药店连锁有限公司	500.00	363.50	--	70	药品、保健品零售	是	



昆明三九济民医药连锁有限公司	1200.00	889.00	--	71.67	药品、保健品零售	是
长沙三九药店连锁有限公司	500.00	490.00	--	98	药品、保健品零售	是
济南三九华康医药零售有限公司	230.00	121.00	--	77	药品、保健品零售	是
济南三九医药零售有限公司	170.00	112.00	--	60	药品、保健品零售	是
太原三九药店连锁有限公司	90.00	85.70	--	95.23	药品、保健品零售	否 注 1
江西三九医药连锁有限公司	400.00	280.00	--	70	药品、保健品零售	否 注 1
青海三九医药有限公司	80.00	99.00	--	90	药品、保健品零售	否 注 1
郑州三九医药连锁有限公司	283.00	193.00	--	68.20	药品、保健品零售	否 注 1
湛江三九药店有限公司	260.00	230.00	--	84.60	药品、保健品零售	否 注 1
辽宁三九国药堂医药连锁有限公司	550.00	303.00	--	55.10	药品、保健品零售	否 注 2

注 1: 该等子公司严重亏损, 净资产为负数, 拟进行清理或转让。

注 2: 该等子公司已停业, 本期未纳入合并范围。

注 3: 该等子公司的资产总额、主营业务收入及利润总额均低于母子公司相应指标合计数的 10%, 本期未纳入合并范围。

注 4: 对该等子公司不具有实质控制权, 不纳入合并范围。

注 5: 广东三九脑科医院(以下简称“脑科医院”)系由美国迈克国际公司及深圳南方医疗研究中心合资设立的中外合资经营企业, 设立日期为 1994 年 12 月 9 日。美国迈克国际公司及深圳南方医疗研究中心于 2002 年将股权转让给本公司及三九药业(香港)有限公司, 转让后本公司持有脑科医院 81.05% 的股权, 三九药业(香港)有限公司持有脑科医院 18.95% 的股权, 但该股权转让未办理相关的批准及工商变更手续。2005 年 5 月 12 日深圳南方医疗研究中心持有的脑科医院 64% 的股权已被法院冻结。另外, 脑科医院的经营期限已于 2004 年 12 月 9 日届满, 延期手续正在办理中。

(二) 主要子公司基本情况:

深圳市三九医药贸易有限公司(以下简称“三九医贸”)成立于 1996 年 7 月, 注册资本为人民币 800 万元, 本公司直接和间接持有其 100% 的股份。主要经营范围: 中成药、化学药制剂、生化药品制剂、血液制品、影像设备、手术用品、诊断仪器、一次性用品、保健食品的购销。

深圳九新药业有限公司(以下简称“九新药业”)成立于 1992 年 1 月, 注册资本为美元 300 万元, 本公司直接和间接持有其 100% 的股份。2002 年 11 月 30 日该公司以利润转增股本, 增资后的注册资本为美元 1,000 万元。主要经营范围: 加工、生产经营、科研创新原料药及制剂。

深圳九星印刷包装集团有限公司(以下简称“九星印刷”)成立于 1989 年 9 月, 注册资本为美元 860 万元, 本公司持股比例 70%; 合资方为(香港)九新印刷包装有限公司, 持股比例为

30%。主要经营范围：生产经营彩盒印刷包装和其他产品及商标印刷，设计制作国内印刷品，广告业务。

三九药业（香港）有限公司（以下简称“香港三九”）为本公司在香港注册的全资子公司，注册资本为港币 600 万元。本公司通过该公司间接持有深圳九新药业有限公司 25% 的股权、持有雅安三九药业有限公司 80% 的股权、持有汉源三九黎红食品有限公司 55% 的股权、持有脑科医院 18.95% 的股权。

雅安三九药业有限公司（以下简称“雅安三九”）成立于 1995 年 7 月，注册资本为人民币 3660 万元，本公司间接持股比例 80%；雅安雨禾药业有限公司和成都安时利企业管理咨询有限公司分别持有其 17% 和 3% 的股权。主要经营范围：生产、销售各类中成药及西药。

(三)本期合并范围的变更情况：

本期合并报表范围减少一家：

公司名称	减少原因	股权出售日
北京华卫医药有限责任公司	出售股权	2006 年 1 月 6 日

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2005.12.31	2006.6.30
现金	7,676,614.23	3,102,017.95
银行存款	348,617,599.01	449,458,166.45
其他货币资金	7,569,031.69	9,667,368.85
合计	363,863,244.93	462,227,553.25

(1) 货币资金期末余额中有 88,481,891.77 元的保证金存款不可随时支取,并被用于质押,具体情况详见注释十、2 (1) 至 (4)。

(2) 期末货币资金较上年末增加的主要原因是本期经营性现金流较好。

2、应收票据

票 据 种 类	2005.12.31	2006.6.30
商业承兑汇票	95,107.69	
银行承兑汇票	465,484,978.27	255,564,044.87
合 计	<u>465,580,085.96</u>	<u>255,564,044.87</u>

(1) 应收票据期末余额中有 15,921,534.51 元银行承兑汇票被质押于招商银行股份有限公司深圳市市民中心支行用开出银行承兑汇票 15,884,908.74 元，详见注释十、2(5)。

(2) 期末应收票据较上年末减少的主要原因系以银行承兑汇票为主要结算方式支付采购款。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄如下：

项 目	2005.12.31			2006.6.30		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
6 个月以内	311,563,262.46	35.15%	0.00	297,358,828.41	33.22%	0.00
6 个月至 1 年	44,645,828.87	5.04%	3,113,551.40	62,907,145.23	7.03%	5,032,571.62
1 至 2 年	32,327,820.79	3.65%	8,055,206.18	27,115,322.43	3.03%	8,134,596.73
2 至 3 年	53,652,147.01	6.05%	32,690,318.30	42,753,020.60	4.78%	21,376,510.30
3 至 5 年	28,526,229.01	3.21%	25,932,953.21	49,202,448.58	5.50%	40,196,653.60
5 年以上	415,700,965.50	46.90%	415,700,965.50	415,700,965.50	46.45%	415,700,965.50
合 计	<u>886,416,253.64</u>	<u>100%</u>	<u>485,492,994.59</u>	<u>895,037,730.75</u>	<u>100%</u>	<u>490,441,297.75</u>

坏账准备的计提比例参见注释二、9。

(2) 期末应收账款中包含持本公司 62.72% 表决权股份的股东单位三九药业款项 6,007,277.20 元；包含持本公司 8.45% 表决权股份的股东单位三九集团款项 139,167.82 元。三九集团目前正在进行资产债务重组，在其重组计划中已针对所欠本公司的款项制订了组合还款方案，本公司董事会确信上述款项可以完全收回，故不需计提坏账准备。

(3) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为 62,015,740.13 元, 占应收账款总额的 6.93%。

(4) 应收关联方的款项余额详见注释七、(三)。

4、其他应收款

(1) 其他应收款账龄如下:

项 目	2005.12.31			2006.6.30		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
6 个月以内	50,723,585.62	1.26%	45,331.51	49,163,499.31	1.22%	0.00
6 个月至 1 年	341,709,431.38	8.48%	196,980.99	53,231,281.82	1.32%	643,375.96
1 至 2 年	1,100,841,262.16	27.30%	24,778,436.59	436,659,249.29	10.85%	8,681,869.85
2 至 3 年	694,785,667.94	17.23%	28,973,455.54	1,317,350,586.42	32.73%	17,855,150.50
3 至 5 年	567,507,498.60	14.08%	55,753,294.76	839,138,801.65	20.85%	55,061,782.79
5 年以上	1,276,131,198.58	31.65%	35,989,712.37	1,329,463,240.17	33.03%	51,716,989.95
合计	4,031,698,644.28	100%	145,737,211.76	4,025,006,658.66	100%	133,959,169.05

坏账准备的计提比例参见注释二、9。

(2) 期末其他应收款中包含持本公司 62.72% 表决权股份的股东单位三九药业欠款 2,801,645,351.94 元; 包含持本公司 8.45% 表决权股份的股东单位三九集团欠款 481,285,858.35 元。三九集团目前正在进行资产债务重组, 在其重组计划中已针对所欠本公司的款项制订了组合还款方案, 本公司董事会确信上述款项可以完全收回, 故未计提坏账准备。

(3) 本期坏帐准备余额比上年末减少的主要原因是由于本公司之子公司深圳市三九医药贸易有限公司在以前年度对应收深圳三九数字健康管理有限公司的款项计提了特殊准备 32,282,668.11 元, 在本报告期内收到该公司还款 24,000,000.00 元, 故冲回坏帐准备 24,000,000.00 元导致。

(4) 期末其他应收款中包含应收深圳金融租赁有限公司委托租赁存款本金、利息及往来款合计 361,340,470.71 元, 已计提坏账准备 3,648,526.79 元。相关委托租赁存款协议已于 2004 年 12 月到期, 截止本报告日, 本公司尚未与其续签委托租赁存款协议。

(5) 期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为 3,729,774,115.42 元, 占其他应收款总额

的 92.67%。

(6) 应收关联方的款项余额详见注释七、(三)

5、 预付账款

(1) 预付账款账龄如下：

项目	2005.12.31		2006.6.30	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	13,603,699.44	90.41%	20,684,416.31	70.04%
1 至 2 年	854,491.49	5.68%	1,978,794.28	6.70%
2 至 3 年	574,200.00	3.82%	5,064,567.27	17.15%
3 年以上	14,000.00	0.09%	1,805,138.90	6.11%
合计	15,046,390.93	100%	29,532,916.76	100%

(2) 期末预付账款中不含预付持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。

6、 存货及跌价准备

项 目	2005.12.31		2006.6.30	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	69,617,791.34	5,374,603.93	53,485,775.29	5,174,603.93
包装物	15,637,166.74	0.00	14,499,740.88	
低值易耗品	1,829,205.76	0.00	2,773,992.91	
库存商品	225,896,220.13	46,093,373.77	236,390,652.20	46,084,826.76
房地产开发产品	1,859,411.71	0.00	1,859,411.71	0.00
房地产开发成本	148,321,049.27	0.00	142,450,820.42	0.00
分期收款发出商品	7,543,590.76	0.00	10,062,147.36	0.00
在产品	10,437,285.21	0.00	10,334,697.39	0.00
合 计	481,141,720.92	51,467,977.70	471,857,238.16	51,259,430.69

7、 待摊费用

项 目	2005.12.31	2006.6.30	期末结存原因
暂估入账存货进项税	4,452,165.17	876,992.47	存货暂估进项税
租金	4,116,189.70	7,320,144.45	预付 2006 年租金
装修费	760,840.26		受益期内
保险费	179,394.43	163,829.32	受益期内
修理检测费	296,574.18	386,370.35	受益期内
其他	430,513.60	963,615.78	受益期内
合 计	10,235,677.34	9,710,952.37	

8、长期股权投资

项目	2005.12.31		2006.6.30	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对未合并子公司投资(1)	16,055,007.76	12,152,044.33	16,055,007.76	12,152,044.33
对联营企业投资(2)	226,693,355.07	487,648.25	215,257,989.39	487,648.25
其他股权投资(3)	26,489,554.70	4,310,624.86	26,489,554.70	4,310,624.86
其他项目投资(4)	46,433,422.69	0.00	47,838,922.69	0.00
股权投资差额(5)	5,500,000.12	0.00	0.00	0.00
合并价差(5)	76,630,182.26	0.00	70,315,068.18	0.00
合计	397,801,522.60	16,950,317.44	375,956,542.72	16,950,317.44
股权投资净额	380,851,205.16		359,006,225.28	

(1) 对未合并子公司投资的详细情况如下:

被投资单位名称	投资期限	所占比例	初始投资金额	期初余额	本年增减(+,-)	本期权益调整	累计权益调整	期末余额	期末减值准备	期初减值准备
深圳市三九企业管理有限公司	15 年	90.00%	300,000.00	460, 770.28	0.00	0.00	160,770.28	460,770.28	0.00	0.00
三九数字健康	20 年	65.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加拿大 999 E-Tech Inc	未约定	54.00%	2,942,823.78	2, 942, 823.78	0.00	0.00	0.00	2,942,823.78	0.00	0.00
哈尔滨九星印刷包装有限公司	20 年	100.00%	8,056,989.16	7, 774, 108.99	0.00	0.00	-282,880.17	7,774,108.99	7, 774, 108.99	7, 774, 108.99
雅安三九中药贸易公司	10 年	70.00%	1,003,300.00	0.00	0.00	0.00	-1,003,300.00	0.00	0.00	0.00
成都圣安卓物业管理有限公司	50 年	95.00%	475,000.00	499, 369.37	0.00	0.00	24,369.37	499,369.37	0.00	0.00
深圳市九辉塑料制品有限公司	20 年	60.00%	1,950,000.00	1, 950, 000.0	0.00	0.00	0.00	1,950,000.00	1, 950, 000.0	1, 950, 000.0
沈阳九鹏精细化工厂	未约定	100.00%	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,200,000.00	0.00	0.00	0.00
沈阳南方中间体开发有限公司	未约定	50.00%	3,317,020.00	0.00	0.00	0.00	-3,317,020.00	0.00	0.00	0.00
江西三九医药连锁有限公司	30 年	70.00%	3,06,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,600,000.00	0.00	0.00	0.00
太原三九药店有限公司	未约定	95.23%	857,000.00	0.00	0.00	0.00	-857,000.00	0.00	0.00	0.00
青海三九医药有限公司	未约定	90.00%	567,018.62	0.00	0.00	0.00	-567,018.62	0.00	0.00	0.00
郑州三九医药连锁有限公司	未约定	68.20%	1,930,000.00	0.00	0.00	0.00	-1,930,000.00	0.00	0.00	0.00
湛江三九药店有限公司	未约定	84.60%	1,455,809.21	0.00	0.00	0.00	-1,455,809.21	0.00	0.00	0.00
辽宁三九国药堂医药连锁有限公司	未约定	55.0%	3,030,000.00	2, 427, 935.34	0.00	0.00	-602,064.66	2,427,935.34	2, 427, 935.34	2, 427, 935.34
			27, 084, 960.77	16, 055, 007.76	-715,039.96	0.00	-14,629, 953.01	16,055,007.76	12,152,044.33	12,152,044.33

(2) 对联营企业投资的详细情况如下:

被投资单位名称	投资期限	所占比例	初始投资金额	期初余额	本年增减(+,-)	本期权益调整	累计权益调整	期末余额	期末减值准备	期初减值准备
三九宜工生化股份有限公司	未约定	38.00%	256,212,707.41	205,810,337.87	0.00	0.00	-50,402,369.54	205,810,337.87	0.00	0.00
三九(安国)现代中药开发有限公司	30年	49.89%	4,830,000.00	5,656,597.37	0.00	195,568.80	826,597.37	5,852,166.17	0.00	0.00
深圳市匹基生物工程股份有限公司*2	15年	25.00%	5,000,000.00	11,237,088.41	-11,237,088.41	0.00	6,237,088.41	0.00	0.00	0.00
四川德天医药科技投资管理有限公司	20年	49.00%	1,470,000.00	868,481.53	0.00	0.00	-601,518.47	868,481.53	0.00	0.00
深圳市星景点美术设计有限公司	5年	25.00%	125,000.00	125,000.00	0.00	0.00	0.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00
深圳市联益利实业有限公司	10年	25.00%	250,000.00	393,846.07	-393,846.07	0.00	143,846.07	0.00	0.00	0.00
九星文化发展有限公司	10年	38.00%	150,000.00	79,355.57	0.00	0.00	-70,644.43	79,355.57	0.00	0.00
深圳市基因谷实业发展有限公司	未约定	40.00%	4,000,000.00	2,522,648.25	0.00	0.00	-1,477,351.75	2,522,648.25	362,648.25	362,648.25
			272,037,707.41	226,693,355.07	-11,630,934.48	195,568.80	-45,344,352.34	215,257,989.39	487,648.25	487,648.25

(3) 其他股权投资的详细情况如下:

被投资公司名称	投资	所占比 例	期初价值		本期增减(+,-)		期末价值	
	期限		余额	减值准备	余 额	减值准备	期末余额	减值准备
瑞恒医药科技投资 有限责任公司	50 年	6.00%	6,178,929.84	0.00	0.00	0.00	6,178,929.84	0.00
苏州兰鼎生物制品 有限公司	未约定	5.23%	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
长沙三九医药经营 有限公司	未约定	10.00%	4,830,224.86	3,830,224.86	0.00	0.00	4,830,224.86	3,830,224.86
江苏三九医药连锁 有限公司	未约定	1.00%	80,000.00	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00
湛江三九药店有限公司	未约定	15.00%	400,400.00	400,000.00	0.00	0.00	400,400.00	400,400.00
合计			26,489,554.70	4,310,624.86	0.00	0.00	26,489,554.70	4,310,624.86

(4) 其他项目投资

	2005.12.31	2006.6.30
成都万华国际社区 B 组团*	46,433,422.69	47,838,922.69

* 为本公司间接控股的子公司成都三九投资管理有限公司为合作开发项目所支付的款项，其按合同约定的比例出资，并按合同约定比例取得收益。

(5) 股权投资差额及合并价差的详细情况如下:

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期增减(+,-)	本年摊销额	累计摊销额	期末余额
股权投资差额							
匹基公司	10 年	10,000,000.00	5,500,000.12	5,500,000.12	0.00	4,499,999.88	0.00
		10,000,000.00	5,500,000.12	5,500,000.12	0.00	4,499,999.88	0.00
合并价差							
脑科医院	10 年	22,109,434.66	14,401,059.09	0.00	1,105,471.74	8,813,847.31	13,295,587.35
江西三九药业有限公司	10 年	2,053,060.52	1,522,686.54	0.00	102,653.04	633,027.02	1,420,033.50
雅安三九	11.5 年	80,311,566.38	33,754,136.69	0.00	3,491,807.24	50,049,236.93	30,262,329.45
深圳九星包装有限公司	10 年	860,412.61	602,288.72	0.00	43,020.66	301,144.55	559,268.06
深圳市九恒印刷设备器材有限公司	10 年	2,557,034.67	2,003,010.55	0.00	127,815.72	681,875.84	1,875,158.83
九恒(香港)印刷包装器材有限公司	10 年	194,173.30	174,756.10	0.00	9,708.60	29,125.80	165,047.50
武汉市三九物流有限公司	10 年	1,099,677.80	668,970.63	0.00	54,983.88	485,691.05	613,986.75
济南三九华康医药零售有限公司	10 年	288,423.40	158,472.50	0.00	13,079.04	143,030.78	145,392.62
昆明三九济民医药连锁有限公司	10 年	1,602,189.60	1,014,720.44	0.00	80,109.48	667,578.64	934,610.62
襄樊三九医药连锁有限公司	10 年	699,288.20	412,499.11	0.00	31,709.04	318,498.13	380,790.07
北京三九朝阳医药有限公司	10 年	-287,524.80	-182,123.33	0.00	-14,376.30	-119,777.77	-167,747.03
无锡三九医药有限公司	10 年	6,783,773.60	4,974,767.40	0.00	339,188.70	2,148,194.90	4,635,578.70
岳阳市三九药店连锁有限公司	10 年	135,000.00	108,000.00	0.00	6,750.00	33,750.00	101,250.00
长沙三九药店连锁有限公司	10 年	18,724,504.00	13,893,688.63	0.00	923,156.40	5,753,971.77	12,970,532.23
东莞市常平三九仓储有限公司	4.75 年	4,435,797.54	3,123,249.19	0.00	0.00	1,312,548.35	3,123,249.19
		141,566,811.48	76,630,182.26	0.00	6,315,114.08	71,251,743.30	70,315,068.18

(6) 长期股权投资的其他说明

①期末本公司所持股权被冻结情况详见注释十二、1。

②本公司和香港三九受让的脑科医院 100%的股权、本公司和三九医贸受让三九连锁 8.5%的股权、本公司受让的深圳市三九医院有限公司 32.67%的股权、本公司受让的北京三九药业有限公司 90%的股权，该等股权变更的工商变更登记手续尚未办理完毕。

③除上述事项外，期末本公司长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

9、固定资产原值、累计折旧及减值准备

(1) 固定资产原值及累计折旧

	房屋建筑物	机器设备	医疗设备	运输设备	电子设备	其他设备	经营租入 固定资产 改良	装修费	合计
固定资产原值									
2005.12.31	386,519,532.14	390,641,721.86	132,001,058.14	63,337,862.31	47,759,379.37	48,088,736.15	10,606,652.88	59,949,496.23	1,138,904,439.08,
本期增加	17,501.00	7,041,457.51	66,270.09	1,246,568.11	366,829.57	688,096.06			9,426,722.34
其中：在建工									
程转入		301,606.90							301,306.90
本期减少		1,343,215.00		2,255,090.00	1,530,230.64	91,006.52			5,219,524.164,
其中：出售减									
少				1,349,600.37					
2006.6.30	386,537,033.14	398,108,465.49	132,067,328.23	62,329,340.42	46,595,978.30	48,685,825.69	10,606,652.88	59,949,496.23	1,143,111,619.26
累计折旧									
2005.12.31	73,631,641.31	130,757,902.70	53,550,653.79	38,467,258.95	31,318,460.61	23,613,917.40	7,313,483.98	34,002,600.06	392,655,918.80
本期增加	6,434,566.27	14,738,555.92	5,757,363.77	2,281,837.34	2,232,512.54	58,648.83	595,143.30	1,426,571.37	33,525,199.34
本期减少		775,702.01		981,773.30	1,488,776.36	81,652.53			3,327,904.20
2006.6.30	80,066,207.58	144,720,756.61	59,308,017.56	39,767,322.99	32,062,196.79	23,590,913.70	7,908,627.28	35,429,171.43	422,853,213.94
固定资产净值									
2005.12.31	312,887,890.83	259,883,819.16	78,450,404.35	24,870,603.36	16,440,918.76	24,474,818.75	3,293,168.90	25,946,896.17	746,248,520.28
2006.6.30	306,470,825.56	253,387,708.88	72,759,310.67	22,562,017.43	14,533,781.51	25,094,911.99	2,698,025.60	24,520,324.80	720,258,405.32

* 本公司期末尚有部分房屋建筑物未取得产权证或未办理产权过户手续，该部分固定资产原值合计 162,488,211.35 元，期末净值合计 132,888,286.10 元，其中主要包括以下项目：

1) 本公司的子公司脑科医院位于广州市的医疗综合大楼（原值 112,438,610.33 元，期末净值 102,792,391.74 元）由于实际建造情况与原报建资料存在差异，正在重新申报相关资料，产权登记手续尚未办理完毕；

2) 本公司的子公司九新药业位于深圳市福田区凯丰路的南方制药厂合成车间及锅炉房（原值 30,154,473.92 元，期末净值 15,577,378.87 元）产权证上记载的所有权人为三九集团，尚未办理产权过户手续；

3) 本公司的子公司三九医贸位于深圳市宝安区观澜镇福民村三九农场的培训中心大楼（原值 8,600,624.40 元，期末净值 6,541,436.45 元）由于未取得土地使用权无法办理产权证；

4) 本公司的间接控股子公司北京三九朝阳医药有限公司位于北京市朝阳区新街大院甲 8 号的房屋（原值 779,647.00 元，期末净值 585,446.36 元）由于未取得土地使用权无法办理产权证。

(2) 期末被用于抵押的固定资产原值合计 75,181,953.80 元，净值合计 43,083,864.02 元，详细情况见注释十、1 (1) 至 (6) 和 (8)。

(3) 固定资产减值准备

类别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
房屋建筑物	2,381,286.99			2,381,286.99
机器设备	54,954,115.59		548,100.00	54,406,015.59
运输设备	3,199,169.37		304,972.44	2,894,196.63
合计	60,534,571.95		853,072.44	59,681,499.51

10、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	工程预算	2005.12.31	本期增加	本期转固	其他减少	2006.6.30	其中：		备
							借款费用资本化	资金来源	
新生产基地	158,270,000.00	14,243,328.45	2,893,632.15	0.00		17,136,960.60		募集、其他	
三九医院医疗大楼	250,000,000.00	262,616,116.07	4,450,000.00	0.00		267,066,116.07	31,237,783	贷款及自有资金	*

天津 OTIS 电梯	--	20,590,748.21	0.00	0.00	0.00	20,590,748.21	自有资金
职工宿舍	53,000,000.00	21,116,498.18	0.00	0.00	0.00	21,116,498.18	自有资金
空调设备	9,000,000.00	7,957,940.83	0.00	0.00	0.00	7,957,940.83	自有资金
LHNCOLN 锅炉	5,200,000.00	4,912,679.70	0.00	0.00	0.00	4,912,679.70	自有资金
高压配电设备	3,500,000.00	3,190,471.48	0.00	0.00	0.00	3,190,471.48	自有资金
风机盘管	3,000,000.00	2,876,185.20	0.00	0.00	0.00	2,876,185.20	自有资金
楼宇自动化	--	2,157,178.22	0.00	0.00	0.00	2,157,178.22	自有资金
其他小型设备	--	11,056,823.06	1,645,502.96	0.00	311,874.68	1,2390,451.34	自有资金
九星厂房工程	--	0.00			0.00		自有资金
九星设备工程	--	0.00			0.00		自有资金
雅安三九新药厂	5,700,000.00	0.00					贷款及自有资金
雅安 GMP 工程	--	0.00					自有资金
江西三九 GMP 工程	26,900,000.00	22,576,696.81		301606.90	0.00	22,275,089.91	自有资金
坊门街大楼	--	0.00	0.00	0.00	0.00		自有资金
其他	--	0.00	141,926.00	0.00	0.00	141,926.00	自有资金
合 计		373,294,666.21	9,131,061.11	301606.90	311,874.68	381,812,245.74	

* 该在建工程因与施工方存在纠纷，暂停土建施工。

** 该项工程的用地尚未签订土地转让合同，相关的报建手续尚未办理完毕。

(2) 在建工程减值准备

工程名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30	计提原因
三九医院医疗大楼	49,455,595.33	0.00	0.00	49,455,595.33	*

11、无形资产

(1) 无形资产

项目名称	取得方式	原值	2005.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006.6.30	剩余摊销年限
土地使用权*	投资者投入、 债务重组	62,869,150.29	52,787,753.97	0.00	801,269.83	10,882,666.15	51,986,484.14	5-58 年
商标使用权	投资者投入	26,531,066.67	3,632,633.00	0.00	1,320,303.37	24,218,737.04	2,312,329.63	1-15 年



其他	759,903.60	540,102.53	0.00	65,162.28	284,963.35	474,940.25	1-8 年
合 计	90,160,120.56	56,960,489.50	0.00	2,186,735.48	35,386,366.54	54,773,754.02	

*其中：三九集团作为出资投入九新药业的账面原值为 9,746,938.85 元的土地使用权、三九集团作为出资投入深圳九辉实业有限公司的账面原值为 9,188,508.57 元的土地使用权、三九连锁之子公司北京三九朝阳医药有限公司的少数股东北京市朝阳区药品器材经营公司作为投资投入的账面原值为 2,250,955.00 元的土地使用权、三九连锁之子公司武汉市三九物流有限公司的少数股东武汉市岱家山实业公司作为投资投入的账面原值为 1,065,000.00 元的土地使用权，尚未办理过户手续。

(2) 期末无形资产被用于银行借款抵押情况的账面原值为 7,070,000.00 元，期末净值 6,634,016.67 元，详见注释十、1 (7)。

(3) 无形资产减值准备

项目名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30	计提原因
土地使用权	9,190,657.90	0.00	0.00	9,190,657.90	预计可回收金额 低于账面价值

12、长期待摊费用

项目名称	原始发生额	2005.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2006.6.30	剩余摊 销年限
连锁药店销售系统软硬件	22,318,127.10	1,176,089.31	0.00	0.00	1,176,089.31	22,318,127.10	0.00	1-4 年
维修费	6,928,097.68	1,288,031.72	0.00	0.00	603,207.68	6,243,273.04	684,824.64	1-4 年
其他	2,008,776.57	960,955.34	0.00	0.00	517,954.63	1,565,775.86	443,000.71	1-4 年
合 计	31,255,001.35	3,425,076.37	0.00	0.00	2,297,251.62	30,127,176.00	1,127,825.35	

13、应收融资租赁款

本公司 2003 年从深圳金融租赁公司购入三架“大篷车”飞机，并通过深圳金融租赁公司以融资租赁方式，将飞机租赁给山东航空彩虹公务机有限公司，按 8 年分 16 期收回。该融资租赁的最低租赁收款额情况如下：

期间	2006.6.30
2006.6.4-2007.6.3	7,266,171.82

2007.6.4-2008.6.3	7,266,171.82
2008.6.4-2009.6.3	7,266,171.82
2009.6.4-2010.6.3	7,266,171.82
2010.6.4-2010.12.3	3,633,085.91
减：未实现融资收益余额	4,914,200.69
应收融资租赁款	27,783,572.50
其中：1 年内到期的应收融资租赁款	5,487,426.23
1 年后到期的应收融资租赁款	22,296,146.27

* 本公司采用实际利率法分配未实现融资收益。

14、短期借款

借款类别	2005.12.31	2006.6.30	备 注
信用借款	98,098,830.00	98,098,830.00	*
保证借款	3,062,974,077.89	3,041,874,077.89	**
抵押借款	36,070,000.00	44,370,000.00	详见注释十、1(1)-(4)
质押借款	0.00	0.00	
保证及抵押借款	14,400,000.00	19,900,000.00	***
合 计	3,211,542,907.89	3,204,242,907.89	

* 期末信用借款系本公司 2005 年贴现由三九药业出具的商业汇票，因三九药业未能按期付款而转为银行借款，金额为 98,098,830.00 元。

** 期末保证借款中：由三九集团单独提供担保 1,069,012,000.00 元，由三九集团和三九医贸共同提供担保 57,000,000.00 元，共计 1,126,012,000.00 元；由三九药业单独提供担保 1,599,704,997.03 元，由三九药业和本公司共提供担保 102,827,080.86 元，共计 1,702,532,077.89 元；由本公司为下属子公司提供担保 184,580,000.00 元；由衢州中小企业信用担保有限责任公司单独提供担保 5,000,000.00 元；由本公司之子公司三九连锁单独提供担保 3,750,000.00 元，相关情况详见注释七、(二) 7。

*** 期末保证及抵押借款 19,900,000.00 元由本公司为下属子公司提供担保，同时以贷款单位资产作为抵押，相关情况详见注释十、1(5)和 (8)。

(1) 期末已到期但未如期偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	贷款金额	合同利率	资金用途	未还原因	预计还款期
广东发展银行深圳景田支行	49,000,000.00	5.5775%	流动资金	资金紧张	2006 年
广东发展银行深圳景田支行	20,000,000.00	5.5775%	流动资金	资金紧张	2006 年
民生银行深圳滨海支行	79,700,000.00	5.8410%	流动资金	资金紧张	2006 年
中国建设银行总行营业部	180,000,000.00	5.8410%	流动资金	资金紧张	2006 年
兴业银行深圳分行	114,000,000.00	5.7960%	流动资金	资金紧张	2006 年
中信银行广州珠江新城支行	98,098,830.00	7.5600%	流动资金	资金紧张	2006 年
上海浦东发展银行广州分行	170,000,000.00	5.3100%	流动资金	资金紧张	2006 年
中国工商银行深圳上步支行	74,000,000.00	5.8410%	流动资金	资金紧张	2006 年
中国工商银行深圳上步支行	220,000,000.00	5.3100%	流动资金	资金紧张	2006 年
中国工商银行雅安市支行	37,900,000.00	6.0300%	流动资金	受三九集团整体 债务重组影响	2006 年
中国工商银行雅安市支行	30,000,000.00	5.1150%	技改工程 项目用款	受三九集团整体 债务重组影响	2006 年
华夏银行雅安支行	5,000,000.00	7.1608%	流动资金	受三九集团整体 债务重组影响	2006 年
中国农业银行北京朝阳区支行	21,000,000.00	6.4728%	流动资金	资金紧张	2006 年
深圳市商业银行总行	14,400,000.00	6.0450%	流动资金	受三九集团整体 债务重组影响	2006 年
福建兴业银行深南支行	30,000,000.00	5.1150%	流动资金	受三九集团整体 债务重组影响	2006 年
广东发展银行广州世贸支行	20,000,000.00	4.2000%	流动资金	资金紧张	2006 年
中国农业银行顺德分行	7,650,000.00	4.5750%	流动资金	资金紧张	2006 年
中国工商银行无锡锡山支行	3,150,000.00	5.3083%	流动资金	资金紧张	2006 年
交通银行无锡朝阳支行	6,970,000.00	4.6500%	流动资金	资金紧张	2006 年
广东发展银行深圳分行深南支行	102,827,080.86	5.4900%	流动资金	资金紧张	2006 年
广东发展银行昆明护国广场支行	6,000,000.00	5.2800%	流动资金	资金紧张	2006 年
合计	1,289,695,910.86				

15、应付票据



票据种类	2005.12.31	2006.6.30	期末已到期的金额
银行承兑汇票	25,557,464.17	102,153,703.95	0.00

期末应付票据中不含应付持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东单位的票据。

16、应付账款、预收账款

项 目	2005.12.31	2006.6.30
应付账款	514,634,624.84	370,019,969.94
预收账款	128,547,216.74	49,736,423.42

(1) 期末应付账款减少的原因是大量运用回收的银行承兑汇票支付采购款。

(2) 期末应付账款中不含应付持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收账款中不含预收持本公司 5% 及 5% 以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付工资

项 目	2005.12.31	2006.6.30
应付工资	26,024,059.79	14,544,477.57

应付工资期末余额中没有拖欠或属于工效挂钩性质的应付工资。

18、应付股利

主要股东名称	2005.12.31	2006.6.30
社会公众股东	1,909,665.88	1,909,665.88
内蒙古远兴天然碱股份有限公司	359,337.97	359,337.97
深圳九先生物工程公司	29,384.55	29,384.55
惠州市壬星工贸有限公司	58,645.65	58,645.65
深圳市先达明物业管理有限公司	16,755.90	16,755.90
香港九新印刷包装有限公司	6,655,178.35	2,455,178.35
合 计	9,028,968.30	

4,828,968.30

19、应交税金

税 种	2005.12.31	2006.6.30
增值税	67,133,509.64	58,051,674.60
营业税	1,342,056.87	302,876.30
城市维护建设税	1,781,696.18	224,049.35
企业所得税	42,189,711.22	7,427,321.07
个人所得税	1,529,123.32	600,417.70
土地增值税	723,164.71	0.00
房产税	408,438.38	73,255.32
其他	83,827.99	246,895.64
合 计	115,191,528.31	66,926,489.98

20、其他应交款

项 目	2005.12.31	2006.6.30
教育费附加	490,750.68	634,406.20
其他	379,452.79	28,607.43
水利基金		269,622.85
合 计	870,203.47	932,636.48

21、其他应付款

(1) 期末其他应付款余额为 245,278,103.23 元, 其中包含持本公司 62.72%表决权股份的股东单位三九药业款项 2,529,713.99 元; 包含持本公司 8.45%表决权股份的股东单位三九集团款项 5,463,572.72 元。

(2) 期末大额其他应付款的明细情况如下:

单 位 名 称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
成都万华房地产开发有限公司	113,384,702.44	1 年以内	代收售房款
振兴集团有限公司	13,750,000.00	1 年以内	预收股权转让款
任彦堂	4,250,000.00	1 年以内	预收股权转让款
深圳市三九经贸发展有限公司	3,500,000.00	2 至 3 年	应付股权收购款
合 计	134,884,702.44		

(3) 期末其他应付款余额中无账龄超过三年的大额应付款项。

(4) 应付关联方的款项余额详见注释七、(三)

22、预提费用

费用类别	2005.12.31	2006.6.30
市场营销费	103,941,862.51	115,425,590.21
加工费	1,404,959.52	599,354.94
借款利息	124,051,177.44	118,266,540.52
水电能源费	451,906.23	815,629.24
租金	2,892,885.71	1,024,102.57
运输费	6,594,826.70	5,568,249.79
其他	6,462,450.29	24,107,384.54
合 计	245,800,068.40	265,806,851.81

23、长期借款

借款类别	2005.12.31	2006. 6.30	备 注
抵押借款	4,500,000.00	0.00	
保证借款	56,317,790.37	41,420,493.41	**
保证及抵押借款	7,650,000.00	27,650,000.00	*
合 计	68,467,790.37	69,070,493.41	
减：一年内到期的长期借款	33,276,570.31	36,879,273.35	
其中：抵押借款	4,500,000.00	0.00	
保证借款	21,126,570.31	9,229,273.35	
保证及抵押借款	7,650,000.00	27,650,000.00	
长期借款	35,191,220.06	32,191,220.06	

* 有关抵押的情况详见注释十、1(6)和(7)。

** 保证借款中有 11,385,482.31 元已逾期，系本公司的子公司深圳市三九医院有限公司截止 2006 年 6 月 30 日尚未支付的本金及利息。

24、专项应付款

	2005.12.31	2006.6.30	备注
国家重点技术改造项目补助资金	20,370,000.00	20,370,000.00	*
地方财政补助资金	5,400,000.00	5,400,000.00	
中央财政贷款贴息资金	1,860,269.25	1,860,269.25	
专利实施专项补助资金	55,000.00	304,000.00	
技术改造专项资金	99,376.55	99,376.55	
合计	27,784,645.80	28,033,645.80	

*本公司 2002 年按国家经贸委国经贸投资[2002]847 号《关于下达 2002 年第三批国债专项资金国家重点技术改造项目资金计划的通知》取得中央补助 2037 万元，用于单味中药浓缩颗粒剂设备购置及车间建设。

25、少数股东权益

少数股东名称	被投资单位名称	2005.12.31		2006.6.30	
		比例	余额	比例	余额
上海三九科技发展股份有限公司	深圳市三九医院有限公司	17.11%	69,166,322.47	17.11%	68,627,687.65
上海三九科技发展股份有限公司	深圳富文投资有限公司	10%	2,287,398.41	10%	2,281,548.21
(香港)九新印刷包装有限公司	九星印刷	30%	25,115,024.14	30%	26,512,824.55
香港三九地产有限公司	深圳九辉实业有限公司	25%	2,011,229.67	25%	2,091,533.29
雅安雨禾药业有限公司	雅安三九	17%	19,976,234.95	17%	13,742,232.26
成都安时利企业管理咨询有限公司	雅安三九	3%	3,525,217.93	3%	2,425,099.81
北京市东风农工商公司	北京三九药业有限公司	10%	2,624,308.98	10%	2,613,553.49
四川省汉源县供销合作社联合社	汉源三九黎红食品有限公司	45%	8,411,677.85	45%	7,470,866.64
深圳市先达明物业管理有限公司	深圳三九中医药投资发展有限公司	5%	431,326.40	5%	461,282.85
江西省工业投资公司	江西三九药业有限公司	20%	1,533,686.41	20%	1,239,185.23
江西康久制药厂	江西三九药业有限公司	10%	766,843.21	10%	619,592.61
浙江省衢州医药采购供应站	衢州医药有限公司	49%	14,961,490.13	49%	14,347,937.47
山西省太原医药药材公司	太原慷辉三九医药有限责任公司	49%	-983,219.03	49%	-1,026,889.35
吴伟军	深圳市九恒印刷设备器材有限公司	10%	1,499,104.04	10%	0.00
雅安雨禾药业有限公司	雅安三九中药材科技产业化有限公司	27.74%	997,602.70	30.00%	997,603.70
四川九信实业发展有限公司	成都三九投资管理有限公司	1.85%	809,542.35	3.23%	805,041.35
武汉市岱家山实业公司	武汉市三九物流有限公司	15%	123,838.88	15%	245,000.00
山东省药材公司	济南三九华康医药零售有限公司	23%	-8,522.41	23%	32,982.71
广州市番禺药业有限公司	广州市三九健康医药连锁有限公司	3%	66,042.34	3%	12,856.55



顺德市康泰和医药有限公司	广州市三九健康医药连锁有限公司	3%	66,042.34	3%	12,856.55
昆明济民大药房连锁有限责任公司	昆明三九济民医药有限公司	28.33%	393,364.97	28.33%	1,240,348.78
襄樊统一药业有限公司	襄樊三九医药连锁有限公司	47.45%	2,867,400.82	47.45%	2,849,173.86
北京市朝阳区药品器材经营公司	北京三九朝阳医药有限公司	49.50%	2,196,395.54	49.50%	2,232,638.13
无锡市锡山医药有限公司	无锡三九医药有限公司	30%	-246,720.71	30%	-1,122,382.87
长沙医药商业有限公司	长沙三九药店连锁有限公司	20%	797,834.09	20%	574,673.54
武汉市岱家山实业公司	武汉三九医药商贸发展有限公司	2%	245,000.00	2%	201,068.82
卫生部机关服务局	北京华卫医药有限责任公司	49%	0.00	49%	192,257.93
合计			159,634,466.47		149,680,573.76

26、股本

(1) 本公司股份均为普通股，每股面值人民币 1 元，股本结构如下（单位：股）：

项 目	2005.12.31	本期变动增减 (+,-)					小计	2006.6.30
		发行新股	配股	送股	转股			
一、尚未流通股份								
1、发起人股份								
其中：国家拥有股份	717,600,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	717,600,000	
境内法人持有股份	1,300,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,000	
尚未流通股份合计	718,900,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	718,900,000	
二、已流通股份								
1、境内上市人民币普通股	260,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	260,000,000	
三、股份总额	978,900,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	978,900,000	

(2) 本公司股东名称、股份性质、持股数量及其变动情况如下（单位：股）：

股东名称或股份类别	股份性质	2005.12.31	2006.6.30
三九药业	国有法人股	613,937,480	613,937,480
三九集团	国有法人股	82,729,587	82,729,587
江阴市基础产业总公司	国有法人股	2,200,000	2,200,000
内蒙古远兴天然碱股份有限公司	国有法人股	1,732,933	1,732,933
厦门卓成贸易发展有限公司	国有法人股	10,000,000	10,000,000
厦门国际信托投资有限公司	国有法人股	7,000,000	7,000,000
深圳九先生物工程有限公司	境内法人持有股份	652,990	652,990
惠州市壬星工贸有限公司	境内法人持有股份	503,230	503,230



深圳市先达明物业管理有限公司	境内法人持有股份	143,780	143,780
境内上市人民币普通股	社会公众股	260,000,000	260,000,000
合 计		978,900,000	978,900,000

截止 2006 年 6 月 30 日，三九药业所持有的本公司股份中有 529,337,480 股被司法冻结、80,000,000 股被质押冻结（其中 50,000,000 股被司法再冻结）；三九集团所持有的本公司股份中有 79,219,587 股被司法冻结；厦门阜成贸易发展有限公司所持有的本公司股份 10,000,000 股全部被质押冻结；内蒙古远兴天然碱股份有限公司所持有的本公司股份 1,732,933 股全部被司法冻结。

27、资本公积

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
股本溢价	1,487,749,359.54	0.00	0.00	1,487,749,359.54
关联交易差价	12,794,364.30	0.00	0.00	12,794,364.30
股权投资准备	5,683,133.43	0.00	315,164.42	5,367,969.01
合 计	1,506,226,857.27	0.00	315,164.42	1,505,911,553.85

股权投资准备本期减少系按投资比例确认的采用权益法核算的子公司本年因外币报表折算差额减少而减少的资本公积。

28、盈余公积

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
法定盈余公积	76,531,145.65	0.00	0.00	76,531,145.65
法定公益金	38,265,572.81	0.00	0.00	38,265,572.81
合 计	114,796,718.46	0.00	0.00	114,796,718.46

29、未分配利润

项 目	2005.12.31	2006.6.30
年初未分配利润	-484,789,446.63	-365,645,007.72
加：本年合并净利润	119,934,235.43	82,635,986.63
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取法定公益金	0.00	0.00

提取职工福利奖励基金	189,796.52	2,578,983.87
分配普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	-365,045,007.72	-285,588,004.96
其中：拟分配现金股利	0.00	0.00

30、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按行业划分

类 别	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
医药行业	1,731,489,611.52	1,623,856,029.18	1,122,460,965.30	1,100,969,177.80
包装印刷	154,705,264.64	134,461,574.14	118,153,716.96	102,845,871.70
医疗服务	16,343,146.62	19,894,086.20	12,453,813.12	14,328,839.62
其他	35,013,223.31	28,115,592.72	16,519,980.89	16,429,438.80
小 计	1,937,551,246.09	1,806,327,282.24	1,269,588,476.27	1,234,573,327.92
内部相互抵消	-545,828,979.10	-497,919,321.05	-516,168,895.73	-519,389,412.52
合 计	1,391,722,266.99	1,308,407,961.19	753,419,580.54	715,183,915.40

(2) 本公司本期前五名客户销售收入总额为人民币 239,446,070.77 元，占本期主营业务收入总额的 18.30%。

(3) 本年度主营业务收入较上年同期减少系由于市场环境变化导致处方药产品销售量下降的结果。

31、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业税	1,570,000.21	152,705.46
城市维护建设税	1,603,156.76	1,214,263.30
教育费附加	3,209,011.29	2,235,788.37
地方基金	468,788.51	373,710.62
合 计	6,850,956.77	3,976,467.75

32、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润



房租收入	1,457,294.27	180,323.21	1,276,971.06	1,167,004.30	166,272.97	1,000,731.33
陈列费收入	144,860.00	1,573.00	143,287.00	6,989,641.16	118,952.42	6,870,688.74
专有技术使用费收入	1,689,000.00	90,000.00	1,599,000.00	1,770,000.00	95,580.00	1,674,420.00
融资租赁收入	0.00	0.00	0.00	1,022,423.83	231,862.34	790,561.49
销售原材料收入	3,715,541.17	3,219,175.06	6,893.75	0.00	0.00	0.00
						3,062,322.86
其他	10,482,458.80	1,425,912.88	9,552,912.03	3,562,771.33	500,448.47	
合 计					1,113,116.20	13,398,724.42
	17,489,154.24	4,916,984.15	12,572,170.09	14,511,840.62		

33、营业费用

项 目	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业费用	319,885,068.52	315,953,385.55

34、管理费用

项 目	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
管理费用	165,792,596.37	99,100,178.28

本期管理费用较上年同期减少的主要原因是本公司严格控制经营开支，降低管理成本的结果。

35、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	111,482,057.96	95,901,501.09
减：利息收入	46,133,953.43	1,423,477.18
加：汇兑损失	18,016.55	-27,479.69
减：汇兑收益	204.74	0
加：其他支出	505,590.90	557,676.37
合 计	65,871,507.24	95,008,220.59

本期财务费用较上年同期增加的主要原因是由于本期未计提大股东资金占用利息导致。

36、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
股票投资收益	0.00	0.00
债权投资收益	0.00	0.00
其中：债券收益	0.00	0.00
成本法核算的被投资公司分配来的利润	0.00	0.00
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	-4,300,287.83	195,568.80
股权投资差额摊销	-8,301,754.39	-6,315,114.08
股权转让收益	0.00	9,101,743.02
长期投资减值准备	0.00	0.00
其他投资收益	731,742.01	0.00
合 计	-11,870,300.21	2,982,197.74

(2) 本期投资收益较上年同期增加的主要原因是由于本期转让匹基公司股权产生投资收益导致。

(3) 期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下：

被投资公司名称	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
① 对联营企业按权益法调整分享净利润情况：		
三九生化	5,411,696.22	0.00
三九(安国)现代中药开发有限公司	47,420.68	195,568.80
匹基公司	1,848,312.75	0.00
四川德天医药科技投资管理有限公司	0.00	0.00
深圳市联益利实业有限公司	0.00	0.00
深圳九星文化发展有限公司	0.00	0.00
宁波立华制药有限公司	-144,522.13	0.00
合 计	-3,660,484.92	195,568.80

② 对未合并子公司按权益法调整分享净利润情况：



深圳市三九企业管理有限公司	-255,720.06	0.00
三九数字健康	0.00	0.00
哈尔滨九星印刷包装有限公司	0.00	0.00
成都圣安卓物业管理有限公司	0.00	0.00
深圳市九辉医药有限公司	0.00	0.00
九星新材料科技有限公司	0.00	0.00
江西三九药店连锁有限公司	0.00	0.00
太原三九药店连锁有限公司	0.00	0.00
郑州三九医药连锁有限公司	0.00	0.00
青海三九医药有限公司	0.00	0.00
湛江三九药店连锁有限公司	0.00	0.00
北京知识银行	0.00	0.00
其他	-384,082.85	0.00
合 计	-639,802.91	0.00

(4) 投资收益汇回不存在重大限制。

37、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产盘盈	63,536.65	
处置固定资产净收益	87,221.70	256,094.00
出售无形资产收益	7,087,475.00	
罚款净收入	81,945.49	994,694.22
其他	1,670,306.96	1,112,769.32
合 计	8,990,485.80	2,363,557.54

38、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产盘亏	1,303.51	
处置固定资产净损失	188,039.38	318,183.58
罚款支出	330,998.78	4,356.13
捐赠支出	344,339.00	202,550.00

其他	899,430.53	50,743.93
合 计	1,764,111.20	575,833.64

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006.6.30
代收款项	510,265.58
陈列费收入	10,326,713.45
收回代垫款	9,442,605.38
银行存款利息收入	1,423,477.18
收到雅安财政局拨款	500,000.00
收到专项应付款	250,000.00
租金收入	146,488.00
其他	14,827,777.18
合 计	37,427,326.77

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006.6.30
市场推广费	80,030,649.24
市场开发及商业费用	30,070,792.57
房租及物业管理费	23,378,702.88
业务招待费	15,381,043.61
办公费	8,747,925.34
运输费	14,073,687.61
差旅费	11,839,566.45
水电费	5,797,772.59
保险费	2,762,922.01
维修费	4,157,312.44
技术开发费	7,341,233.68
汽车费用	1,606,298.80
备用金	15,427,562.44
代付土地款	711,896.00
其他	21,688,739.59
合 计	243,016,105.25

43、收到的其他与融资活动有关的现金

项 目	2006.6.30
收回到期的票据保证金	49,339,104.06
其他	1,458,170.59
合 计	50,797,274.65

44、支付的其他与融资活动有关的现金

项 目	2006.6.30
开出票据保证金	84,465,105.34
其他	662,049.78
合 计	85,127,155.12

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款账龄如下:

项 目	2005.12.31			2006.6.30		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	974,547,789.73	99.00%	0.00	923,500,119.33	96.05%	0.00
1-2 年	0.00	0.00%	0.00	28,127,326.64	2.92%	0.00
2-3 年	6,007,277.20	0.61%	0.00	6,007,277.20	0.62%	0.00
3-5 年	3,851,401.43	0.39%	3,081,121.14	3,851,401.43	0.41%	3,081,121.14
合计	984,406,468.36	100%	3,081,121.14	961,486,124.60	100%	3,081,121.14

坏账准备的计提比例参见注释二、9。

(2) 期末应收账款中包含持本公司 62.72% 表决权股份的股东单位三九药业欠款 6,007,277.20 元。

三九集团目前正在进行资产债务重组，在其重组计划中已针对所欠本公司的款项制订了还款方案，本公司董事会确信上述款项可以完全收回，故不需计提坏账准备。有关情况详见附注十二、4。

(3) 年末坏帐准备计提比例在 40% 以上的应收帐款合计 3,851,401.43 元，该部分款项的账龄已达四年，按本公司的坏账政策计提 80% 的坏账准备。

(4) 期末应收账款中前五名欠款单位欠款金额合计 961,486,124.60 元，占应收账款总额的 100%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄如下：

项 目	2005.12.31			2006.6.30		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
6 个月以内	9,432,638.93	0.25%	0.00	7,461,709.39	1.22%	0.00
6 个月-1 年	376,170,065.48	10.25%	773,174.64	27,649,356.75	1.32%	552,987.14
1-2 年	1,106,714,753.55	30.17%	7,820,880.81	136,249,807.95	10.85%	6,812,490.40
2-3 年	587,916,043.13	16.03%	25,758,151.97	1,309,006,990.85	32.73%	6,010,852.72
3-5 年	397,917,897.54	10.85%	16,406,984.92	965,325,209.52	20.85%	42,612,762.43
5 年以上	1,190,279,219.51	32.45%	30,000.00	1,210,787,950.66	33.03%	30,000.00
合计	3,668,430,618.14	100%	50,789,192.34	3656481025.12	100%	56,019,092.68

坏账准备的计提比例参见注释二、9。

(2) 期末其他应收款中包含持本公司 62.72% 表决权股份的股东单位三九药业欠款 2,622,786,123.80 元；直接持本公司 8.45% 及间接持本公司 62.72% 表决权股份的股东单位三九集团欠款 337,095,404.84 元。

(3) 本期全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例超过 40% 及以上的其他应收款如下：

客户名称	期末余额	账龄	计提比例	坏账准备	计提理由
深圳市不动产拍卖行	16,250,000.00	2-3 年	100%	16,250,000.00	拍卖定金，公司违约，对方有权没收
三九现代中药发展有限公司	3,756,068.93	3-5 年	100%	3,756,068.93	对方实体已不存在

合 计	20,006,068.93	20,006,068.93
-----	----------------------	----------------------

(4) 期末其他应收款中前五名欠款单位欠款金额合计 3,516,905,717.91 元，占其他应收款总额的 96.18%。

3、长期股权投资

项目	2005.12.31		2006.6.30	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
对子公司投资(1)	214,955,569.54	0.00	188,463,962.75	0.00
对联营企业投资(2)	222,704,023.65	0.00	211,662,504.04	0.00
其他股权投资(3)	6,393,988.79	0.00	6,393,988.79	0.00
股权投资差额(4)	21,423,745.75	0.00	14,715,620.85	0.00
合计	465,477,327.73	0.00	421,236,076.43	0.00
股权投资净额	465,477,327.73		421,236,076.43	

(1) 对子公司投资的详细情况

被投资单位名称	投资期限	所占比例	初始投资金额	期初余额	本期 增减 (+,-)	本期权益调整	累计权益调整	期末余额	期末减值 准备	期初减 值准备
九新药业	20 年	75.00%	103,849,426.29	97,820,455.11	0.00	-7,784,490.84	-13,813,462.02	90,035,964.27	0.00	0.00
九星印刷	20 年	70.00%	89,921,401.78	58,601,722.98	0.00	3,261,534.31	-28,058,144.49	61,863,257.29	0.00	0.00
深圳九辉实业有限公司	20 年	75.00%	33,326,006.67	6,033,689.00	0.00	240,910.88	-27,051,406.79	6,274,599.88	0.00	0.00
三九医贸	20 年	94.00%	39,352,152.04	-600,413,648.97	0.00	6,031,011.84	-633,734,789.17	-594,382,637.13	0.00	0.00
北京三九药业有限公司	50 年	90.00%	27,051,906.55	23,618,780.80	0.00	-96,799.38	-3,529,925.13	23,521,981.42	0.00	0.00
香港三九	未约定	100.00%	6,367,200.00	203,612,152.48	0.00	-8,299,214.77	188,945,737.71	195,312,937.71	0.00	0.00
深圳市三九医院有限公司	50 年	82.89%	379,125,367.37	335,078,694.88	0.00	-2,609,435.45	-46,656,107.94	332,469,259.43	0.00	0.00
三九连锁	10 年	93.60%	96,137,886.56	-14,916,702.42	0.00	-15,296,491.69	-126,351,080.67	-3,0213,194.11	0.00	0.00
脑科医院	10 年	81.05%	64,537,768.08	75,319,636.51	0.00	-22,501.67	10,759,366.76	75,297,134.84	0.00	0.00
三九数字健康	20 年	65.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳市富文投资有限公司	10 年	90.00%	24,856,040.89	20,586,585.71	0.00	-52,651.82	-4,322,107.00	20,533,933.89	0.00	0.00
深圳市三九现代中药有限公司	30 年	60.00%	1,200,000.00	-11,503,531.54	0.00	-761,920.88	-13,465,452.42	-12,265,452.42	0.00	0.00
江西三九药业有限公司	30 年	70.00%	4,946,939.47	5,367,902.45	0.00	-1,030,754.15	-609,791.17	4,337,148.30	0.00	0.00
深圳三九中医药投资发展有限公司	30 年	95.00%	9,288,990.13	8,195,201.69	0.00	569,172.45	-524,615.99	8,764,374.14	0.00	0.00
北京三九医药科技有限公司	50 年	70.00%	3,500,000.00	4,151,036.80	0.00	-639,975.62	11,061.18	3,511,061.18	0.00	0.00
深圳市三九企业管理有限公司	15 年	90.00%	300,000.00	460,770.28	0.00	0.00	160,770.28	460,770.28	0.00	0.00
加拿大 999 E-Tech Inc	未约定	54.00%	2,942,823.78	2,942,823.78	0.00	0.00	0.00	2,942,823.78	0.00	0.00
			886,703,909.61	214,955,569.54		-26,491,606.79	-698239946.86	188,463,962.75		

(2) 对联营企业投资的详细情况

被投资单位名称	投资期限	所占比例	初始投资金额	期初余额	本期增减 (+,-)	本期权益调整	累计权益调整	期末余额	期末减值 准备	期初减 值准备
三九生化	未约定	38.11%	256,212,707.41	205,810,337.87	0.00	0.00	-50,402,369.54	205,810,337.87	0.00	0.00
三九(安国)现代中 药开发有限公司	30年	49.89%	4,830,000.00	5,656,597.37	0.00	195,568.80	1,022,166.17	5,852,166.17	0.00	0.00
匹基公司	15年	25.00%	5,000,000.00	11,237,088.41	11,237,088.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			266,042,707.41	222,704,023.65	11,237,088.41	195,568.80	-49,380,203.37	211,662,504.04		

(3) 其他股权投资的详细情况

被投资公司名称	投资 期限	所占比例	期 初 账 面 价 值		期 末 账 面 价 值	
			余 额	减 值 准 备	余 额	减 值 准 备
瑞恒医药科技投资有 限责任公司	50 年	5.68%	6,178,929.84	0.00	6,178,929.84	0.00
东莞市常平三九仓储 有限公司	12 年	10.00%	215,058.95	0.00	215,058.95	0.00
合 计			6,393,988.79	0.00	6,393,988.79	0.00

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	期初余额	本期摊销(或转 出)	期末余额
脑科医院	22,109,434.66	10 年	14,401,059.09	1,105,471.74	13,295,587.35
江西三九药业有限公司	2,053,060.52	10 年	1,522,686.54	102,653.04	1,420,033.50
匹基公司	10,000,000.00	10 年	5,500,000.12	5,500,000.12	0.00
合 计	34,162,495.18		21,423,745.75	6,708,124.90	14,715,620.85

(5) 股权投资的其他情况

① 本期权益调整包括按权益法调整分享被投资公司净利润-23,917,547.48 元及按投资比例确认的被投资公司本年减少的资本公积 315,303.42 元。

② 本公司持有的北京三九药业有限公司 90% 的股权、脑科医院 81.05% 的股权、及三九连锁股权中的 2.1%、深圳市三九医院有限公司股权中的 32.67% 其工商变更登记手续尚未办理完毕。

③ 期末本公司所持股权被冻结情况详见注释十二、1。

④ 除此之外，上述投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

5、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按行业划分

收入类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2005.6.30	2006.6.30	2005.6.30	2006.6.30
医药行业	416,171,528.48	410,594,777.10	151,122,715.41	148,638,709.93

(2) 母公司本期前五名客户销售收入总额为人民币 410,594,777.10 元，占本期主营业务收入总额的 100%。

6、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

项 目	2005.6.30	2006.6.30
成本法核算的被投资公司分配来的利润	0.00	0.00
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	-15,475,308.13	-25,980,734.58
股权投资差额摊销	-2,958,124.74	-1,208,124.78
股权转让收益	0.00	9,150,512.09
长期投资减值准备	0.00	0.00
合 计	-18,433,432.87	-18,038,347.27

(2) 期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下：

被投资公司名称	2005.6.30	2006.6.30
九新药业	-417,395.53	-7,784,490.84
九星印刷	5,157,042.99	3,576,837.73
深圳九辉实业有限公司	-2,190,316.72	240,910.88
三九医贸	-1,593,894.09	6,031,011.84
北京三九药业有限公司	1,012,003.41	-96,799.38
香港三九	913,778.55	-8,299,214.78
三九安国现代中药开发有限公司	47,420.68	195,568.80
深圳市三九医院有限公司	-6,695,053.34	-2,609,435.45
三九连锁	-13,852,878.28	-15,296,491.69
脑科医院	3,000,276.36	-22,501.67
三九数字健康	0.00	0.00
深圳市富文投资有限公司	-262,390.51	-52,651.82
深圳市三九现代中药有限公司	-760,666.63	-761,920.88
江西三九药业有限公司	3,768,011.55	-1,030,754.15
深圳三九中医药投资发展有限公司	-970,233.59	569,172.45

三九生化	-5,411,696.22	0.00
深圳市三九企业管理有限公司	0.00	0.00
北京三九医药科技有限公司	1,332,612.68	-639,975.62
北京知识银行	0.00	
深圳市三九企业管理有限公司	-255,720.06	
深圳匹基生物技术有限责任公司	1,848,312.75	
宁波立华制药有限公司	-144,522.13	
合 计	-15,475,308.13	-25,980,734.58

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
三九药业*	深圳市	研究、开发、生产医药产品等	控股公司	合资	曾春
三九集团	深圳市	制药业、营养滋补品、生物食品等	最终控股公司	全民	孙晓民

*三九集团直接和间接持有三九药业 100% 的股权。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.6.30
三九药业	1,462,500,000.00	0.00	0.00	1,462,500,000.00
三九集团	53,750,000.00	0.00	0.00	53,750,000.00

3、存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2005.12.31	2006.6.30	2005.12.31	2006.6.30
三九药业	613,937,480.00	613,937,480.00	62.72%	62.72%
三九集团	82,729,587.00	82,729,587.00	8.45%	8.45%

4、不存在控制关系的关联方的性质

(1) 与本公司同受一母公司或最终控股公司控制

关联方名称	关联关系	控股公司 持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
深圳金融租赁有限公司	三九药业控制	22%	租赁及相关的进出口、金融业务等	往来、委托租赁
深圳市三九胃泰股份有限公司	三九药业控制	68%	药品生产	往来
上海三九科技发展股份有限公司(简称“三九发展”)	三九药业控制	100%	投资管理	采购货物
上海价美医药连锁有限公司	三九药业控制	100%	连锁药店	往来
杭州三九医药连锁有限公司	三九药业控制	93%	药品零售	往来
江苏三九医药连锁有限公司	三九药业控制	95%	药品零售	往来
重庆三九药业有限公司	三九药业控制	60%	药品生产	销售及采购货物
上海三九商业投资有限公司	三九药业控制	90%	投资管理	往来
上海三九医药有限公司	三九药业控制	90%	药品零售	销售货物
九威塑料印刷包装有限公司	三九药业控制	70%	印刷	往来
四川九信实业发展有限公司	三九药业控制	100%	包装材料	采购货物
深圳三九智能数码有限公司	三九集团控制	83%	网络服务	往来
南方药厂工会委员会	三九集团控制	-		往来
深圳九恒印刷包装器材有限公司	三九集团控制	60%	生产销售包装印刷制品	往来
德阳三九医药贸易有限公司	三九集团控制	75%	医药销售	让渡资产使用权
常州三九克莱斯瑞药业有限公司	三九集团控制	58.2%	药品生产	往来
深圳南方医疗研究中心	三九集团控制	100%	小型医院、门诊	往来
深圳市三九经贸发展有限公司	三九集团控制	90%	国内商业物资供销及进出口业务	往来
三九现代中药发展有限公司	三九集团控制	100%	药业、贸易	往来
成都三九数码医药设备有限公司	三九集团控制	83.33%	研究开发生产销售医药控制产品等	往来
深圳三九精细化工有限公司	三九集团控制	100%	生产经营汽车用化工产品等	往来
三九汽车贸易公司	三九集团控制	70%	汽车销售	往来
中医药连锁国际有限公司	三九集团控制	100%	医药、投资、贸易	销售商品
三九(美国)有限公司	三九集团控制	100%	药品生产	往来
三九黄石制药厂	三九集团控制	100%	制药	采购货物、提供担保
哈尔滨九星印刷包装有限公司	三九集团控制	76%	生产销售包装印刷制品	往来
哈尔滨九隆印刷一厂	三九集团控制	100%	生产销售包装印刷制品	往来
哈尔滨九隆印刷二厂	三九集团控制	100%	生产销售包装印刷制品	往来

河北三九四达药业有限公司	三九集团控制	90%	药品生产	往来
深圳市三九轻纺贸易有限公司	三九集团控制	90%	服装贸易	往来
三九门诊部	三九集团控制	100%	医疗卫生	往来
俄罗斯[南方]股份有限公司	三九集团控制	100%	药品经营	往来
湖南三九南开制药有限公司	三九集团控制	100%	药品生产	委托加工
三九企业集团兰考葡萄酒业有限公司	三九集团控制	75%	葡萄酒生产与销售	往来
三九制药厂(马来西亚)有限公司	三九集团控制	100%	药品经营	销售商品
山东三九药业有限公司	三九集团控制	55%	药品生产	采购货物
上海三九企业发展总公司	三九集团控制	100%	电子、办公、机电等产品的销售	往来
深圳市三九大白鲨海鲜鱼翅酒楼有限公司	三九集团控制	75%	餐饮服务	往来
成都库克医药有限公司	三九集团控制	51%	医药生产及销售	销售商品、让渡资产使用权
广东三九广告传播公司	三九集团控制	100%	广告制作	往来
浙江三九湖州药业有限公司	三九集团控制	75%	药品生产	采购货物
三九胃泰(香港)有限公司	三九集团控制	100%	物业管理	往来
深圳三九创业投资管理有限公司	三九集团控制	100%	投资管理	往来
香港三九地产有限公司	三九集团控制	100%	房地产	往来
九盈(香港)实业有限公司	三九集团控制	100%	投资管理	往来
黑河三九满山红药业有限公司	三九集团控制	-	药品生产	提供担保
现九新科技(深圳)有限公司	三九集团控制	-	药品生产	往来
香港物业公司	三九集团控制	-	物业管理	往来
深圳市九升生物制品有限公司	三九发展控制	90%	药品生产	往来
河北三九爱德福药业有限公司	三九发展控制	51%	生产销售化学药制剂	往来
宁波药材股份有限公司	三九发展控制	63%	中药材的批发、零售、代购代销	往来、销售货物
汕头市九康保健品有限公司	三九发展控制	50%	保健品生产	往来
江西瑞金三九药业有限公司	三九发展控制	60%	药品生产	采购货物

(2) 本公司的合营及联营企业

关联方名称	本公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
三九(安国)现代中药开发有限公司	49.89%	中药材种植、传统中药材饮片和新型中药材饮片的开发、生产等	采购货物
三九数字健康	65.00%	计算机软硬件、网络技术开发	往来



三九生化	38.11%	生物化工,装载机及配件的生产、销售	提供担保
加拿大 999 E-TECH INC.	49.89%	医药诊所	往来

(3) 与本公司存在其他关联关系的企业

关联方名称	关联关系	主营业务	与本公司关联交易内容
深圳市先达明物业管理有限公司	三九集团控制, 本公司股东	物业管理	接受劳务、往来
深圳九先生物工程学有限公司	三九集团控制, 本公司股东	药品生产	往来
三九集团湛江开发区双林药业有限公司	三九生化之子公司	血液收购、血液生物制品等	采购货物
乐山三九长征药业有限公司	三九生化之子公司	药品原药及制剂的生产销售	采购货物
湖南三九唯康药业有限公司	三九生化之子公司	卫生材料	采购与委托加工
上海唯科生物制药有限公司	三九生化之子公司	基因药物的研制与生产	往来
香港九新印刷包装有限公司	子公司之股东	生产销售包装印刷制品	往来
北京东方华宇房地产开发有限公司	与子公司同一关键管理人	房地产开发	往来
宁波立华制药有限公司	报告期内转让的联营企业	中成药、滋补品、中药饮片、西药制剂制造	销售及采购货物
山西三九同达药业有限公司	报告期内转让的三九集团控制企业	药品生产	往来
郑州三九恒源医药有限公司	报告期内转让的三九医药控制企业	医药连锁	销售商品

(二) 关联交易

1、 销售货物

关联方名称	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
成都库克医药有限公司	0.00	4,911,120.00
宁波药材股份有限公司	774,990.67	637,692.19
中医药连锁国际有限公司	560,371.08	1,602,512.57
三九制药厂(马来西亚)有限公司	0.00	928,990.32
重庆三九药业有限公司	432,290.10	0.00
上海三九医药有限公司	0.00	1,251,613.88
汕头市九康保健品有限公司	0.00	73,264.95
合 计	1,767,651.85	9,405,193.91



定价政策：公允市价。

2、采购货物

关联方名称	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
江西瑞金三九药业有限公司	19,023,376.55	5,000,895.79
三九集团湛江开发区双林药业有限公司	7,255,163.00	1,629,914.53
重庆三九药业有限公司	5,229,900.00	0.00
三九（安国）现代中药开发有限公司	1,946,641.82	6,090,140.77
深圳九升生物制品有限公司	0.00	2,323,656.41
山东三九药业有限公司	0.00	5,469,574.31
三九黄石制药厂	0.00	166,666.67
湖南三九南开制药有限公司	0.00	6,694,488.53
湖南三九唯康药业有限公司	0.00	139,401.71
合 计	33,455,081.37	27,514,738.72

定价政策：公允市价。

3、接受劳务

关联方名称	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
深圳市先达明物业管理有限公司	2,646,473.47	2,704,954.24

定价政策：公允市价

4、关联方资金往来

关联方	应收关联方		应付关联方	
	发生额	余额	发生额	余额
三九药业	0.00	2,807,652,629.14	-193,454.31	2,529,713.99
三九集团	0.00	481,425,026.17	-2,184,861.27	5,463,572.72
深圳金融租赁有限公司	3,401,223.56	361,340,470.71	0.00	0.00
深圳市三九先达明物业管理有限公司	43,466.98	31,652,434.42	-127,122.71	19,979.69
湖南三九南开制药有限公司	0.00	0.00	1,296,192.52	1,894,204.91
山东三九药业有限公司	-155,816.75	31,072.80	-6,518,562.34	700,622.43
江西三九瑞金药业有限公司	0.00	104,671.90	4,444,843.12	5,243,561.64



北京东方华宇房地产开发有限公司	-1,546,957.65	12,574,191.53	0.00	0.00
三九数字健康	-24,000,000.00	14,012,704.54	0.00	0.00

5、资产租入

关联方名称	交易内容	交易金额	已结算金额
三九集团	生产、办公场地租 赁费	5,669,219.570	5,669,219.57

定价政策：依租用房产评估后的价值计算。

6、提供担保

(1) 为母公司提供担保：本公司之最终控股公司三九集团和本公司之子公司三九医贸、九新药业、雅安三九联合为三九药业在中国银行深圳分行的两年期银行借款人民币 180,000,000.00 元提供担保，担保期间为 2002 年 4 月 19 日至 2004 年 4 月 18 日。截止 2006 年 6 月 30 日，三九药业未偿还上述借款，相关担保责任也未解除。

(2) 为其他关联方提供的担保：

关联方名称	担保项目	担保金额	担保期限	对方已用金额
三九生化	银行借款	65,000,000.00	2004.2.27-2005.5.26	52,560,000.00
三九生化	银行借款	49,900,000.00	2003.5.30-2008.5.29	49,900,000.00
三九生化	银行借款	153,500,000.00	2004.1.14-2005.12.20	71,600,000.00
三九生化	银行借款	120,000,000.00	2004.9.23-2005.10.27	110,000,000.00
三九生化	银行借款	50,000,000.00	2004.4.1-2005.12.7	50,000,000.00
三九生化	银行借款	57,000,000.00	2004.5.27-2005.5.27	57,000,000.00
三九生化	银行借款	10,000,000.00	2003.11.1-2004.11.1	10,000,000.00
三九集团永安制药厂	银行借款	8,120,000.00	2001.3.1-2003.12.31	8,120,000.00
黑河三九满山红药业有限公司	银行借款	2,550,000.00	2001.3.26-2002.12.31	2,550,000.00
三九黄石制药厂	高新技术产业发 展财政周转金额	1,000,000.00	2002.5.10-2005.5.10	1,000,000.00
合计		517,070,000.00		412,730,000.00

7、接受担保

关联方名称	担保项目	接受担保金额	已使用金额
三九集团*	银行借款	1,126,012,000.00	1,126,012,000.00
三九药业**	银行借款	1,702,532,077.89	1,702,532,077.89
合计		2,828,544,077.89	2,828,544,077.89

* 其中 57,000,000.00 元由三九集团和本公司之子公司三九医贸共同提供担保；

** 其中 102,827,080.86 元系由三九药业与本公司为下属子公司共同提供的担保。

8、委托租赁

关联方名称	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	内容
深圳金融租赁有限公司	203,428.86	178,696.30	委托租赁管理费

管理费按每期期初租赁本金余额的 0.5% 计算。

9、让渡资产使用权

关联方名称	2005 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	内容
成都库克医药有限公司	220,000.00	420,000.00	商标使用权
德阳三九医药贸易有限公司	1,450,000.00	1,350,000.00	商标使用权

10、其他关联交易

三九门诊部无偿使用本公司之子公司深圳市三九医院有限公司的医疗设备，账面原值为 16,691,394.53 元。深圳市三九医院有限公司 2006 年上半年对该部分固定资产计提折旧 751,112.96 元，截止 2006 年 6 月 30 日已累计计提折旧 6,241,890.17 元。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2005.12.31	2006.6.30
三九药业	其他应收款	2,801,645,351.94	2,801,645,351.94
	应收帐款	6,007,277.20	6,007,277.20
	其他应付款	2,723,168.30	2,529,713.99



三九集团	其他应收款	481,285,858.35	481,285,858.35
	其他应付款	7,648,433.99	5,463,572.72
	应收账款	139,167.82	139,167.82
深圳金融租赁有限公司	其他应收款	357,939,247.15	361,340,470.71
南方药厂工会委员会	其他应收款	21,300,000.00	21,300,000.00
三九集团湛江开发区双林药业有限公司	应付帐款	0.00	0.00
	预付帐款	1,436,455.01	153,337.85
	应付票据	1,200,000.00	0.00
深圳三九精细化工有限公司	应收帐款	12,208,621.73	12,208,621.73
	其他应收款	23,297,100.32	23,287,100.32
	其他应付款	17,421.53	0.00
宁波药材股份有限公司	应收帐款	3,483,606.04	651,649.81
	其他应付款	360,000.00	0.00
宁波立华制药有限公司	应付帐款	6,543,050.65	5,360,943.15
	其他应收款	0.00	0.00
	应收账款	1,589,217.02	1,589,217.02
深圳市三九经贸发展有限公司	其他应收款	375,034.28	375,034.28
	其他应付款	3,525,000.00	3,500,000.00
深圳市九升生物制品有限公司	应付帐款	0.00	573,896.09
	应收账款	238,105.04	238,105.04
深圳九恒印刷包装器材有限公司	其他应收款	1,831,364.06	1,831,364.06
	其他应付款	0.00	0.00
江西三九瑞金药业有限公司	应收帐款	99,999.90	104,671.90
	应付帐款	798,718.52	4,043,561.64
	应付票据	0.00	1,200,000.00
三九黄石制药厂	其他应收款	11,539,700.00	11,539,700.00
	应付帐款	181,158.85	0.00
	预付帐款	27,900.00	62,598.71
	应收帐款	3,010.00	3,010.00
	其他应付款	29,211.21	29,211.21
德阳三九医药贸易有限公司	应收帐款	1,480,290.16	1,480,290.16
	其他应收款	1,016,552.60	1,016,552.60
	应付帐款	307,001.66	307,001.66
香港九新印刷包装有限公司	应收账款	465,059.67	465,059.67
	其他应收款	128,767.55	128,767.55
三九现代中药发展有限公司	应收帐款	3,851,401.43	3,851,401.43



	其他应收款	3,756,068.93	3,756,068.93
成都三九数码医药设备有限公司	其他应收款	24,463,041.98	24,463,041.98
中医药连锁国际有限公司	其他应收款	1,500,000.00	1,593,895.35
	应收账款	3,530,884.95	2,273,601.63
	其他应付款	712,805.97	0.00
河北三九爱德福药业有限公司	其他应收款	4,600,000.00	4,600,000.00
	应收账款	100,000.00	100,000.00
哈尔滨九星印刷包装有限公司	其他应收款	108,250.00	108,250.00
	应付帐款	0.00	0.00
北京东方华宇房地产开发有限公司	其他应收款	14,121,149.18	12,574,191.53
三九汽车贸易公司	其他应收款	6,800,000.00	6,800,000.00
	其他应付款	22,000.00	22,000.00
深圳南方医疗研究中心	其他应收款	0.00	0.00
	应付帐款	645,176.86	645,176.86
三九胃泰股份有限公司	其他应收款	2,975,500.00	2,975,500.00
三九美国有限公司	其他应收款	1,655,440.00	1,655,440.00
三九（安国）现代中药开发有限公司	应付帐款	6,498,487.06	7,752,311.42
重庆三九药业有限公司	应付帐款	2,397,203.80	5,407,098.13
深圳市先达明物业管理有限公司	其他应收款	31,458,967.44	31,502,434.42
	预付帐款	150,000.00	150,000.00
	其他应付款	29,364.07	8,479.31
	应付帐款	117,738.33	11,500.38
深圳九先生物工程有限公司	其他应收款	748,249.17	748,249.17
乐山三九长征药业股份有限公司	预付账款	99,240.00	99,240.00
三九数字健康	其他应收款	38,012,704.54	14,012,704.54
三九发展	其他应收款	1,500,000.00	1,500,000.00
常州三九克莱斯瑞药业有限公司	其他应收款	14,219,213.55	14,219,213.55
上海唯科生物制药有限公司	其他应收款	6,000,000.00	6,000,000.00
三九生化	其他应收款	5,340,000.00	5,340,000.00
现九新科技（深圳）有限公司	其他应收款	4,800,000.00	4,800,000.00
哈尔滨九隆印刷一厂	其他应收款	3,235,813.93	3,235,813.93
	应收帐款	0.00	0.00
哈尔滨九隆印刷二厂	其他应收款	70,100.00	70,100.00
河北三九四达药业有限公司	其他应收款	396,638.76	396,638.76
	应收帐款	8,500.00	8,500.00
香港物业公司	其他应收款	3,160,000.00	3,160,000.00



九盈（香港）实业有限公司	应收帐款	0.00	0.00
三九轻纺（香港）有限公司	应收帐款	1,482,517.17	1,482,517.17
深圳市三九轻纺贸易有限公司	其他应收款	262,095.56	267,381.80
三九医疗门诊部	其他应收款	551,764.01	551,764.01
	其他应付款	0.00	0.00
上海佳美医药连锁有限公司	其他应收款	5,623.15	3,000.00
杭州三九医药连锁有限公司	其他应收款	3,645,379.19	3,645,379.19
	应收帐款	0.00	0.00
江苏三九医药连锁有限公司	其他应收款	3,021,487.26	3,021,487.26
	应收帐款	2,329,091.86	2,329,091.86
汕头市九康保健品有限公司	其他应收款	1,307,955.74	1,307,955.74
	应收帐款	5,468,179.18	5,468,179.18
俄罗斯[南方]股份有限公司	应收帐款	35,046.60	0.00
广东三九广告传播公司	应付帐款	291,200.00	291,200.00
湖南三九南开制药有限公司	应付帐款	598,012.39	1,894,204.91
湖南三九唯康药业有限公司	应付帐款	41,743.59	55,764.31
	应收帐款	116,992.28	116,992.28
加拿大 999 E-TECH INC.	其他应付款	337,810.41	337,810.41
	应收帐款	221,868.72	302,775.39
三九湖州药业有限公司	应付帐款	35,800.03	35,800.03
	其他应付款	147,969.41	147,969.41
三九企业集团兰考葡萄酒业有限公司	应收帐款	330,530.40	330,530.40
三九胃泰（香港）有限公司	其他应付款	86,901.46	86,901.46
三九制药厂（马来西亚）有限公司	应收帐款	334,044.42	791,998.94
山东三九药业有限公司	应付帐款	7,219,184.77	700,622.43
	应收帐款	186,889.55	31,072.80
山西三九同达药业有限公司	应收帐款	98,795.10	98,795.10
	应付帐款	138,550.14	138,550.14
上海三九企业发展总公司	其他应收款	25,000.00	25,000.00
深圳九威塑料印刷包装有限公司	应付帐款	416,695.82	369,695.82
深圳三九创业投资管理有限公司	其他应收款	200,000.00	200,000.00
深圳三九智能数码有限公司	应收帐款	52,996.00	52,996.00
	应付帐款	0.00	0.00
深圳市三九大白鲨海鲜鱼翅酒楼有限公司	其他应收款	0.00	0.00
	应付帐款	1,226,625.08	1,226,625.08
	其他应付款	0.00	0.00



香港三九地产有限公司	应付帐款	624,918.68	624,918.68
	其他应收款	1,864,095.88	1,864,095.88
郑州三九恒源医药有限公司	应付帐款	25,600.00	25,600.00
	应收帐款	2,790,188.14	1,858,744.29

八、或有事项

1、对外提供债务担保形成的或有负债

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司及其附属子公司提供担保情况如下：

被担保单位名称	担保类型	金 额	占净资产 的比例	担 保 期 限	备 注
本公司对下属子公司提供担保：					
三九医贸	连带责任担保	49,000,000.00	2.12%	04.5.30-05.5.29	*3
九星印刷	连带责任担保	30,000,000.00	1.30%	05.6.28-06.6.28	*3
九星印刷	连带责任担保	10,080,000.00	0.44%	05.9.6-06.8.4	
九星印刷	连带责任担保	5,500,000.00	0.24%	06.6.5-06.12.5	
九星印刷	连带责任担保	14,400,000.00	0.62%	05.7.21-06.6.21	*3
九星印刷	连带责任担保	2,542,900.00	0.11%	04.9.5—07.9.5	
雅安三九	连带责任担保	59,000,000.00	2.55%	05.9.10-06.9.9	
雅安三九	连带责任担保	5,000,000.00	0.22%	05.3.17-06.3.16	*3
三九连锁	连带责任担保	102,827,080.86	4.44%	04.9.24-05.3.23	*3
广州三九健康医药连锁公司	连带责任担保	27,650,000.00	1.19%	03.5.8-06.5.7	*3
昆明三九济民医药连锁公司	连带责任担保	6,000,000.00	0.26%	05.3.26-05.3.26	*3
江西三九药业有限公司	连带责任担保	9,950,000.00	0.43%	04.3.23-09.3.23	
深圳市三九医院有限公司	连带责任担保	31,470,493.41	1.31%	03.3.25-10.1.4	
本公司对外提供担保：					
三九黄石制药厂*	连带责任担保	1,000,000.00	0.04%	02.5.10-05.5.10	*1
三九生化	连带责任担保	52,560,000.00	2.27%	04.2.27-05.5.26	*2
三九生化	连带责任担保	71,600,000.00	3.09%	04.1.14-05.12.20	*2
三九生化	连带责任担保	110,000,000.00	4.75%	04.9.23-05.10.27	*2
三九生化	连带责任担保	49,900,000.00	2.15%	03.5.30-08.5.29	*2
三九生化	连带责任担保	50,000,000.00	2.16%	04.4.1-05.12.7	*2
三九生化	连带责任担保	57,000,000.00	2.46%	04.5.27-05.5.27	*2
三九生化	连带责任担保	10,000,000.00	0.43%	03.11.1-04.11.1	*2

下属子公司对外提供担保：

三九药业	连带责任担保	180,000,000.00	7.77%	02.4.19-04.4.18	*4
三九企业集团永安制药厂	连带责任担保	8,120,000.00	0.35%	01.3.1-03.12.31	*5
黑河三九满山红药业有限公司	连带责任担保	2,550,000.00	0.11%	01.3.26-02.12.31	*6
合计		946,150,474.27			

*1 截止本报告日，该笔借款已到期，但三九黄石制药厂未还款，本公司的担保责任也未解除。

*2 截止本报告日，该等借款已到期，但三九生化未还款，本公司的担保责任也未解除。

*3 该等借款已到期，借款人均为本公司的子公司及其控制的企业。截止本报告日，借款人均未还款，本公司的担保责任也未解除。

*4 该笔借款由本公司之最终控股公司三九集团和本公司之子公司三九医贸、九新药业、雅安三九联合担保，现已到期，截止本报告日，三九药业未还款，本公司的担保责任也未解除。

*5 该笔借款由本公司之子公司九新药业和三九集团共同提供担保，借款已到期，三九集团永安制药厂未还款，提供该笔贷款的中国工商银行北安市支行已提起诉讼。黑龙江省黑河市中级人民法院于 2004 年 3 月 18 日就该诉讼事项作出一审判决：永安制药厂偿还中国工商银行北安市支行贷款本金 8,120,000.00 元、贷款利息 195,095.75 元，九新药业和三九集团对该款项承担连带保证责任。截止本报告日，上述款项尚未偿还。

*6 该笔借款由本公司之子公司九新药业提供担保，借款已到期，黑河三九满山红药业有限公司未还款，提供该笔贷款的中国工商银行黑河分行已提起诉讼。黑龙江省黑河市中级人民法院于该诉讼事项作出一审判决：满山红药业偿还中国工商银行黑河分行贷款本金 2,550,000.00 元、贷款利息 83,421.35 元，九新药业对该款项承担连带保证责任。截止本报告日，上述款项尚未偿还。

2、截止 2006 年 6 月 30 日，除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1、截止 2006 年 6 月 30 日，本公司及子公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销的经营租赁的最低租赁付款额：

2006.7.1-2007.6.30	8,337,460.09
2007.1-2008.6.30	4,282,123.90
2008.7.0-2009.6.30	3,959,552.61
2009.7.1-2010.6.30	3,120,745.30
以后年度	2,081,022.10
合计	21,780,904.00

2、2006 年 4 月 30 日，本公司及本公司之子公司深圳三九数字健康管理有限公司与广州数联资讯投资有限公司就三九数字健康与广州数联签署的《关于深三九数字健康部分资产和负债的转让协议》事宜（详见附注十二、6），共同签署了一份《承诺函》，鉴于本公司持有三九数字健康 65% 股权，该股权目前处于司法冻结状态，本公司承诺自该股权解除司法冻结之日起三个月内依照国有产权转让程序在深圳国际高新技术产权交易所挂牌出售该股权，广州数联及其指定受让方取得该股权所支付的成本为壹元人民币，并保证届时除由广州数联在《转让协议》中已经受让的债务外，三九数字健康无其他任何债务。

3、2006 年 4 月 30 日，本公司之子公司深圳三九医药贸易有限公司与广州数联资讯投资有限公司就三九数字健康与广州数联签署的《关于深三九数字健康部分资产和负债的转让协议》事宜（详见附注十二、6），共同签署了一份《承诺函》，三九医贸承诺自《转让协议》中的合同标的交割完成后，将终止对三九数字健康的互联网业务经营委托，同时委托广州数联或其指定公司代其经营互联网业务（以下简称“委托经营”），经营范围以三九医贸持有的 ICP 许可证所列示的经营范围为限，委托经营所产生的成本和收益均由广州数联或其指定公司承担和享有，三九医贸不承担和享有任何由委托经营所产生的成本和收益。委托经营期不超过一年，在委托经营期内，若广州数联或其指定公司自行取得 ICP 许可证，自取得之日，委托经营即提前终止。

十、资产抵押与质押

1. 抵押情况

(1) 本公司间接控股的子公司衢州医药有限公司将位于衢州市新桥街 1 号的医药综合大楼 1-6 层及位于衢州市中沿路 98 号的房产（帐面原值合计 10,662,080.60 元、净值合计 7,116,791.61 元，评估价值合计 19,649,000.00 元）抵押给中国建设银行衢州分行贷款 13,100,000.00 元，借款期限为 2006 年 6 月 28 日至 2007 年 6 月 27 日。

(2) 本公司间接控股的子公司衢州医药有限公司将衢州市中河沿 100-104 号、106 号的房

产、衢州市双港路 68 号南禅寺中药中转仓库、衢州市水亭街 46 号房产、衢州市上街 107 号房产及其土地使用权（帐面原值合计 5,358,897.50 元、净值合计 3,975,562.65 元,评估价值合计 25,937,000.00 元）抵押给中国建设银行衢州分行贷款 18,800,000.00 元，借款期限为 2006 年 3 月 8 日至 2007 年 3 月 7 日。

(3) 本公司间接控股的子公司衢州医药有限公司将衢州立马广场坊门街 162、164、166 号房产、衢州市双港西路 2 号的 1 号仓库、3 号仓库、值班楼、生产楼、烘房等房产（帐面原值合计 4,203,026.76 元、净值合计 1,328,733.41 元，评估价值合计 7,574,100.00 元）抵押给中国建设银行衢州分行贷款 5,500,000 元，借款期限为 2006 年 3 月 28 日至 2007 年 11 月 27 日。

(4) 本公司间接控股的子公司无锡市三九医药有限公司将无锡市崇安区胜利门天成巷 23 号、永定巷 18 号房产（房产证号为崇安字第 10040831 号，账面原值合计 1,521,658.00 元、净值合计 1,074,362.50 元，评估价值合计 6,500,000.00 元）抵押给广东发展银行无锡支行取得两笔短期借款共计 6,970,000.00 元，借款期限为 2005 年 12 月 29 日至 2006 年 11 月 30 日。

(5) 本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司将账面原值 38,150,006.14 元、净值 18,321,373.14 元,评估价值 30,000,000.00 元的机器设备抵押给深圳市商业银行营业部，同时由本公司提供担保，取得 14,400,000.00 元的短期借款，借款期限为 2005 年 8 月 23 日至 2006 年 4 月 23 日。

(6) 本公司间接控股的子公司广州市三九健康医药连锁有限公司将顺德市大良区升平居委会清晖路银城楼首层 8、9 号铺、顺德市大良区中区居委会华盖路 7 号、28 号、28 号之一（铺后地下、2、3 层及梯间）、顺德市大良区府又居委会高坎下街 41 号（账面原值合计 11,000,000.00 元、净值合计 10,419,444.42 元，评估价值合计 13,010,575.00 元）抵押给中国农业银行顺德市清晖支行，同时由本公司提供担保，取得长期借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2003 年 4 月 8 日至 2006 年 4 月 7 日，截止本报告期末已归还 2,350,000.00 元。

(7) 本公司间接控股的子公司上海九星印刷包装有限公司将位于上海市浦东新区北蔡镇陈桥村 96 丘 20000 平方米的工业用地（账面原值 7,070,000.00 元、净值 6,634,016.67 元，评估价值 6,750,000.00 元）抵押给上海浦东发展银行，并由本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司提供担保，分别取得一笔 4,500,000.00 元，一笔 5,500,000.00 元，两笔 5,000,000.00 元合计 20,000,000.00 元的长期借款，借款期限分别为：2006 年 03 月 14 日至 2007 年 02 月 09 日；2006 年 6 月 21 日至 2007 年 06 月 20 日；2006 年 03 月 09 日至 2007 年 03 月 08 日；2006 年 01 月 28 日至 2007 年 01 月 22 日。

(8) 本公司之子公司深圳九星印刷包装集团有限公司将账面原值美元 536,000.00 元，净值



人民币 847,596.29 元的机器设备抵押给招商银行福华支行，同时由本公司提供担保，取得 5,500,000.00 的短期借款，借款期限为 2006 年 6 月 5 日至 2006 年 12 月 05 日。

2. 质押情况

(1) 本公司之子公司三九医贸以保证金存款人民币 84,465,105.34 元作质押，在招商银行股份有限公司深圳市市民中心支行开出银行承兑汇票共计人民币 84,465,105.34 元，该等票据起止日期为 2006 年 1 月 19 日至 2006 年 12 月 29 日。

(2) 本公司间接控股的子公司济南三九医药零售有限公司以保证金存款人民币 2,447,858.43 元作质押，在深圳发展银行文东支行开出银行承兑汇票共计人民币 2,447,858.43 元，该等票据起止日期为 2006 年 4 月 27 日至 2006 年 9 月 15 日。

(3) 本公司间接控股的子公司长沙三九药店连锁有限公司以保证金存款人民币 965,000.00 元作质押，在长沙商业银行湘银支行开出银行承兑汇票共计人民币 1,930,000.00 元，该等票据起止日期为 2006 年 3 月 29 日至 2006 年 7 月 27 日。

(4) 本公司间接控股的子公司衢州医药有限公司以保证金存款人民币 603,928.00 元作质押，在衢州建设银行开出银行承兑汇票共计人民币 3,019,640.00 元，该等票据起止日期为 2005 年 12 月 28 日至 2006 年 6 月 30 日。

(5) 本公司之子公司三九医贸以银行承兑汇票人民币 15,921,534.51 元作质押，在招商银行股份有限公司深圳市市民中心支行开出银行承兑汇票共计人民币 15,884,908.74 元，该等票据起止日期为 2006 年 1 月 19 日至 2006 年 12 月 29 日。

十一、资产负债表日后事项

2006 年 8 月 10 日，本公司持有的深圳市三九医药连锁股份有限公司 91.5% 的股份由深圳国际高新技术产权交易所与深圳市华奇拍卖有限公司联合进行拍卖，最终受让人为浙江中耀药业集团有限公司，成交金额为人民币 1710 万元。相关事宜正在处理之中。

十二、其他重要事项

1、本公司所持股权被冻结情况如下：

(1) 因中国工商银行深圳分行上步支行起诉本公司，根据深圳市中级人民法院（2003）深

中法立裁字第 209-243 号查封通知书，本公司所持有的三九连锁 91.5%的股权、三九医贸 94%的股权、九新药业 75%的股权、三九医院 66.2%的股权、九星印刷 70%的股权、深圳市富文投资有限公司 90%的股权、深圳三九中医药投资发展有限公司 95%的股权、深圳九辉实业有限公司 75%的股权、深圳市三九企业管理有限公司 30%的股权、三九数字健康 64%的股权、三九黄石制药厂 100%的股权（现已转让给三九集团）仍被查封冻结。

(2) 本公司持有的三九生化国有法人股中 46,682,000.00 股于 2004 年因福建兴业银行深圳分行起诉本公司而被冻结。

2、2006 年 1 月 18 日，本公司与天根生化科技(北京)有限公司就匹基公司 25%的股权转让事项签署确认函，确认匹基公司的转让价格为 25,887,600.00 元。截止本报告期末已收到转让款 3,215,211.89 美元，并确认股权转让收益 9,150,512.09 元。

3、本公司期末已逾期的短期借款合计 1,289,695,910.86 元，由于三九集团整体债务正在进行重组，且根据以往经验，银行对逾期借款并未全部按逾期贷款利率收取利息，为真实反映利息支出，本公司本期按正常贷款利率计提贷款利息。

4、本公司之子公司三九医贸 2006 年 1 月 6 日与北京东方枭龙科技有限公司签订《股权转让合同》，转让三九医贸持有的北京华卫医药有限责任公司，转让款为 765,000.00 元。截止本报告期末，三九医贸已收到转让款 100,000.00 元，相关股权的过户变更手续正在办理中。

5、本公司的子公司三九医贸 2005 年 12 月 31 日与三九发展签订股权转让协议，受让三九发展所持有的深圳市九升生物制品有限公司 90%股权，股权转让价款为 9,680,000.00 元。三九医贸以承担三九发展应付深圳市九升生物制品有限公司 7,660,000.00 元债务的方式支付股权转让款中的 7,660,000.00 元，剩余 2,020,000.00 元股权款待该协议正式生效后支付。截止本报告日，三九医贸尚未支付剩余的股权转让款，相关股权的过户变更手续正在办理中。

6、2006 年 4 月 30 日，本公司之子公司深圳三九数字健康管理有限公司与广州数联资讯投资有限公司签署了《关于深圳三九数字健康管理有限公司部分资产和负债的转让协议》，三九数字健康将其截止 2005 年 6 月 30 日的部分资产与负债转让给广州数联。该部分资产与负债根据国众联资产评估有限公司出具的国众联京报字[2006]第 007 号资产评估报告确认，评估净值为 17,336,400.00 元，双方约定实际转让价格为 30,000,000.00 元人民币。深圳国际高新技术产权交易所已于 2006 年 4 月 30 日就本项产权交易出具了鉴证书。截止本报告期末，三九数字健康已收到部分转让价款 25,500,000.00 元。

7、本公司之子公司深圳市富文投资有限公司（以下简称富文公司）2006 年 6 月 5 日与浙江恒

兴力控股集团有限公司签订《股份转让协议》，转让富文公司持有的苏州兰鼎生物制药有限公司 5.226% 的股权，双方约定按天职国际会计师事务所出具的天职深评报字[2006]第 030 号《资产评估报告书》中确定的苏州兰鼎 2005 年 12 月 31 日净资产评估价值 128,245,800.00 元溢价确定股权转让价格为 15,000,000.00 元人民币。截止本报告日，富文公司已收到浙江恒兴力控股集团有限公司支付的部分转让款 300,000.00 元。

补充资料

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2006 年上半年全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25.46%	25.91%	0.60	0.60
营业利润	4.00%	4.07%	0.09	0.09
净利润	3.57%	3.63%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	2.10%	2.14%	0.05	0.05

第七节 备查文件目录

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

董事长：

三九医药股份有限公司

董事会

二零零六年八月三十日
