

**中国医药保健品股份有限公司**

**600056**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	10
七、 财务会计报告.....	16
八、 备查文件目录.....	87

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中勤万信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	董事长张本智先生
主管会计工作负责人姓名	总经理张本智先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	总会计师侯文玲先生

公司负责人董事长张本智先生、主管会计工作负责人总经理张本智先生及会计机构负责人（会计主管人员）总会计师侯文玲先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、 公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国医药保健品股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国医药
公司的法定英文名称	China Meheco Co., Ltd.
公司法定代表人	张本智先生

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	齐建西	张洪雁
联系地址	北京市东城区光明中街 18 号	北京市东城区光明中街 18 号
电话	010-67164267	010-67164267
传真	010-67152359	010-67152359
电子信箱	qijx999@yahoo.com.cn	600056@sohu.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	北京市东城区光明中街 18 号
注册地址的邮政编码	100061
办公地址	北京市东城区光明中街 18 号
办公地址的邮政编码	100061
公司国际互联网网址	<a href="http://www.meheco.cn">http://www.meheco.cn</a>
电子信箱	600056@sohu.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	北京市东城区光明中街 18 号

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国医药	600056	中技贸易

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	7,146,408,025.68	6,188,648,685.60	6,164,807,252.85	15.48
所有者权益(或股东权益)	1,831,257,896.39	1,686,696,455.76	1,662,968,999.78	8.57
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.8891	5.4242	5.3479	8.57
	报告期(1-6 月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	299,106,148.11	195,175,739.19	195,914,426.43	53.25
利润总额	302,623,998.40	195,233,126.51	195,971,813.75	55.01
归属于上市公司股东的净利润	201,847,511.12	127,393,820.19	128,132,507.43	58.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	193,417,888.28	113,444,577.70	113,444,577.70	70.49
基本每股收益(元)	0.6491	0.4097	0.4121	58.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.6220	0.3648	0.3648	70.50
稀释每股收益(元)	0.6491	0.4097	0.4121	58.44
加权平均净资产收益率(%)	11.49	8.37	8.42	增加 3.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	494,853,570.58	-221,569,689.74	-220,947,074.31	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.5914	-0.7125	-0.7105	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,570.00	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	57,738.90	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-51,176.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,441,267.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,751,085.14	招行及参股企业分红
所得税影响额	-865,234.63	
少数股东权益影响额(税后)	-11,627.22	
合计	8,429,622.84	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		20,649 户			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有法人	61.10	190,008,000	0	无
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.50	4,668,676	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司－投连一个险投连	其他	1.11	3,446,136	0	未知
中国农业银行－益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.96	2,999,888	0	未知
中国农业银行－宝盈策略增长股票型证券投资基金	其他	0.56	1,748,145	0	未知
中国银行－海富通收益增长证券投资基金	其他	0.55	1,699,771	0	未知
汪益梓	境内自然人	0.50	1,545,265	0	未知
招商银行股份有限公司－兴全合润分级股票型证券投资基金	其他	0.34	1,061,196	0	未知
中国银行股份有限公司－华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	其他	0.32	1,000,000	0	未知
兴业银行股份有限公司－兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.32	996,581	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	190,008,000	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	4,668,676	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	3,446,136	人民币普通股
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	2,999,888	人民币普通股
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	1,748,145	人民币普通股
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	1,699,771	人民币普通股
汪益梓	1,545,265	人民币普通股
招商银行股份有限公司—兴全合润分级股票型证券投资基金	1,061,196	人民币普通股
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,000,000	人民币普通股
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	996,581	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

上述控股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人等情况。

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

经全体员工共同努力，公司上半年实现营业收入 444,434.57 万元，较上年同期增长 35.68%；实现利润总额 30,262.40 万元，较上年同期增长 55.01%。公司在国际贸易业务和医药商业呈现出持续快速增长的良好态势。

上半年，公司在宏观经济和市场形势复杂严峻的环境下，按照“转变发展方式，着力提质增效，加快推进公司转型升级，做强做优”的总体要求，不断优化业务结构、创新盈利模式、加强核心能力建设、深入推进业务协同，主动抢抓机遇、开拓创新，取得了较好的业绩。

公司各业务板块积极应对内外部复杂环境，为公司整体经营指标的完成贡献了重要力量。其中：

医药工业板块产品结构得到进一步优化和平衡。随着抗菌药物分级管理制度正式实施，两票制、药品招标等政策的影响不断显现，工业板块特别是三洋公司面临着较大压力，但公司积极调整营销政策，全力推进新产品销售、加快研发注册进度，取得了明显的成效。天山制药通过加强内部管理，积极扩大生产和销售，重点产品甘草酸单铵盐 A 销售大幅增长；低温酸析物、甘草浸膏、甘草提取物粉等产品也呈现良好的增长势头。

医药商业板块上半年呈现快速增长。公司通过积极拓展骨干商品，开发和引进新品种，产品结构得到进一步优化，全国总代理品种同比增长均超过 50%，医药纯销骨干品种继续保持快速稳定增长。

国际贸易板块在上半年欧美等传统市场需求持续疲弱，全行业出口增长均面临较大压力的情况下，国际贸易板块营业收入实现同比大幅增长，规模效益均显著提升。天然药物重点品种甘草及其甘草制品销售增幅达到 115%，西药制剂进口业务同比增长 98%，医疗设备如彩超、生化分析仪等均保持了较快的增长。委内瑞拉项目进展正常。

上半年，公司系统内科技研发工作也取得了显著进展，有 5 个新品种完成临床试验，其中 3 个已正式申报生产；有 3 个新品种完成临床前研究及相关申报工作；有 4 个新品种正处于临床前研究阶段，另外有 5 个新品种完成立项调研及技术分析。公司产品研发取得阶段性成果，为医药工业板块发展奠定了基础。

公司控股子公司经营情况：

单位：元人民币

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	资产规模	净利润
通用美康医药有限公司	销售	30,000 万元	进出口	2,869,149,421.27	42,773,534.58
海南通用三洋药业有限公司	生产	10,000 万元	药品生产	476,330,020.89	42,479,868.92
北京美康百泰医药科技有限公司	销售	1,000 万元	销售医疗器械	298,708,000.97	29,943,652.53
美康九州医药有限公司	销售	8500 万元	销售器械、药品	1,506,384,553.51	14,692,030.71
新疆天山制药工业有限公司	生产	8658 万元	药品生产	140,327,652.70	3,193,142.57

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药工业	144,783,331.73	78,200,403.14	45.99	-14.13	-18.10	增加 2.62 个百分点
医药商业	2,176,236,133.72	1,975,830,839.38	9.21	41.40	41.03	增加 0.24 个百分点
国际贸易	2,120,240,003.05	1,844,074,037.47	13.03	35.28	29.75	增加 3.70 个百分点
合计	4,441,259,468.50	3,898,105,279.99	12.23	35.61	33.60	增加 1.32 个百分点

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、 非募集资金项目情况

经第五届董事会第 21 次会议审议批准，公司以自有资金 2,551.38 万元收购北京美康兴业生物技术有限公司 77.97% 股权。完成收购后中国医药持有美康兴业 100% 股权。详情见公司 2012 年 3 月 27 日第临 2012-021 号公告。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会有关通知要求，第五届董事会第 25 次会议审议了修改公司章程的议案，对公司章程中有关分红政策条款进行了修订。

报告期内，董事会严格按照《公司章程》的规定和 2011 年度股东大会决议，如期完成了 2011 年度现金分红事宜。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制订相关规章制度并持续进行修订和完善，各项制度得到有效执行。

公司控股股东能够严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定的程序进行，及时披露相关信息；公司董事会、监事会能够独立运作，客观、公正地行使表决权，确保全体股东的合法利益。

公司更加重视信息披露工作，及时、公平地披露信息，并保证信息披露内容的真实、准确、完整。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年年度股东大会审议通过如下利润分配方案：以 2011 年 12 月 31 日总股本 310957920 股为基数向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），未分配利润余额结转入下一年度。公司以 2012 年 6 月 20 日为股权登记日实施了上述利润分配方案（详见公司于 2012 年 6 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》，以及上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）上刊登的临 2012-034 号公告。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600036	招商银行	26,229,192.51	0.06	150,696,000.00	5,796,000.00	-9,832,500.00	可供出售金融资产	长期投资转入
600999	招商证券	9,583,576.86	0.18	99,115,533.63	0.00	9,156,021.51	可供出售金融资产	长期投资转入
合计		35,812,769.37	/	249,811,533.63	5,796,000.00	-676,478.49	/	/

## (六) 资产交易事项

## 1、 收购资产情况

经第五届董事会第 21 次会议审议批准,公司以自有资金 2,551.38 万元收购北京美康兴业生物技术有限公司 77.97% 股权。完成收购后中国医药持有美康兴业 100% 股权。详情见公司 2012 年 3 月 27 日第临 2012-021 号公告。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
美康中成药保健品进出口公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购西药和西药原料	市场价格		122,176,998.58	3.13	现金		
湖北科益药业股份有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购西药和西药原料	市场价格		2,014,990.80	0.05	现金		
中国环球租赁有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售医疗器械	市场价格		19,210,000.06	0.43	现金		

## 2、 资产收购、出售发生的关联交易

经第五届董事会第 21 次会议审议批准,公司以自有资金 2,551.38 万元收购北京美康兴业生物技术有限公司 77.97% 股权。完成收购后中国医药持有美康兴业 100% 股权。详情见公司 2012 年 3 月 27 日第临 2012-021 号公告。

## 3、 关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	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
北京美康永正医药有限公司	控股子公司的控股子公司	70,000,000.00	280,000,000.00		
广州美康大光万特医药有限公司	控股子公司的控股子公司	30,000,000.00	190,000,000.00		
美康中成药保健品进出口公司	母公司的全资子公司				5,775,267.93

关联债权债务形成原因	本公司为未解决医药商业企业资金紧张的状况，调剂本部的富裕资金，从 2010 年开始将公司本部部分资金借与公司全资子公司美康九州医药有限公司的控股子公司北京美康永正医药有限公司和广东美康大光万特有限公司使用，并根据同期银行贷款利率向其收取资金使用费。
------------	--

#### 4、其他重大关联交易

根据 2010 年度股东大会决议，公司从 2011 年开始在本公司母公司所属子公司通用技术集团财务有限责任公司办理存款、借款及银行承兑汇票贴现业务，截至 2012 年 6 月 30 日，在通用技术集团财务有限责任公司存款 753,912,124.58 元，收到存款利息 2,650,881.07 元，应收财务公司利息 655,277.78 元；对通用技术集团财务有限责任公司借款 11,000 万元，支付贷款利息 2,451,092.36 元；贴现银行承兑汇票 48,509,675.54 元，支付贴现利息 965,965.56 元；应付财务公司利息 77,187.50 元。

#### (八) 重大合同及其履行情况

##### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

###### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

###### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

###### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

##### 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	310,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	310,000,000.00
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)	310,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	16.93
其中:	
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)	310,000,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	310,000,000.00

##### 3、委托理财及委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、其他重大合同

公司与委内瑞拉波利瓦尔共和国人民政权卫生部于 2011 年 4 月 30 日签订合作协议。该协议规定公司向委内瑞拉卫生部提供医疗卫生产品，协议项下合同将分阶段签署分期执行。

公司于 2012 年 6 月 12 日发布该项目进展公告。目前，合同第一部分已经全部交货完毕。并收到了合同第二部分项下有关合同的预付款。详情请见临 2012-033 号公告。

## (九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
有关诉讼进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于增加《证券时报》为公司信息披露指定报刊的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第 20 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于向通用技术集团财务有限责任公司	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为控股公司提供银行担保及预估金额的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于延长停牌时间的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第 21 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2012 年度日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
收购北京美康兴业生物技术有限公司 77.97% 股权	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第 11 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第 22 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

重大事项进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第 23 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于委内瑞拉项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告

公司半年度财务报告已经中勤万信会计师事务所有限公司注册会计师梁海涌、王维审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

(2012)中勤审字第 08315 号

中国医药保健品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国医药保健品股份有限公司财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的母公司及合并资产负债表，2012 年 1-6 月的母公司及合并利润表、母公司及合并股东权益变动表和母公司及合并现金流量表以及财务报表附注。截至 2011 年 6 月 30 日的母公司及合并资产负债表，2011 年 1-6 月的母公司及合并利润表、母公司及合并股东权益变动表和母公司及合并现金流量表以及财务报表附注未经审计。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，中国医药保健品股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国医药保健品股份有限公司 2012 年 6 月 30 日的母公司及合并财务状况以及 2012 年 1-6 月的母公司及合并经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

二〇一二年八月十四日

中国注册会计师： 梁海涌

中国注册会计师： 王维

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(七)、1	1,561,636,666.68	1,137,313,729.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七)、2	104,802,813.05	162,039,991.93
应收账款	(七)、3	1,994,277,875.06	1,424,302,944.43
预付款项	(七)、5	164,523,136.11	143,077,686.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)、4	97,655,781.61	127,645,053.81
买入返售金融资产			
存货	(七)、6	2,485,453,944.34	2,505,885,798.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,408,350,216.85	5,500,265,203.69
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)、7	249,811,533.63	250,713,504.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)、8	42,626,634.50	42,626,634.50
投资性房地产	(七)、9	19,130,080.63	19,563,142.00
固定资产	(七)、10	149,181,730.45	148,130,728.54
在建工程	(七)、11	4,379,913.03	8,391,205.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	(七)、12	119,539,347.64	81,022,269.60
开发支出	(七)、12	43,469,120.00	35,378,220.00
商誉	(七)、13	66,405,874.11	66,405,874.11
长期待摊费用	(七)、14	3,504,119.56	2,237,279.91
递延所得税资产	(七)、15	40,009,455.28	33,914,622.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		738,057,808.83	688,383,481.91
资产总计		7,146,408,025.68	6,188,648,685.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(七)、17	310,000,000.00	280,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(七)、18	63,671,694.39	83,103,838.57
应付账款	(七)、19	1,362,422,707.37	951,975,742.74
预收款项	(七)、20	1,487,416,269.84	1,127,793,761.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、21	56,780,486.65	54,956,905.77
应交税费	(七)、22	-184,419,642.24	-199,043,513.77
应付利息	(七)、23	271,097.22	445,544.66
应付股利	(七)、24	881,475.09	881,475.09
其他应付款	(七)、25	109,659,576.16	125,897,943.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,206,683,664.48	2,426,011,698.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款	(七)、26	1,772,545,038.74	1,772,545,038.74
预计负债			
递延所得税负债	(七)、15	52,868,482.74	53,105,537.16
其他非流动负债	(七)、27	637,199.98	666,538.88
非流动负债合计		1,826,050,721.46	1,826,317,114.78
负债合计		5,032,734,385.94	4,252,328,813.09
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(七)、28	310,957,920.00	310,957,920.00
资本公积	(七)、29	351,600,376.71	377,790,655.20
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)、30	155,594,172.22	155,594,172.22
一般风险准备			
未分配利润	(七)、31	1,013,105,427.46	842,353,708.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,831,257,896.39	1,686,696,455.76
少数股东权益		282,415,743.35	249,623,416.75
所有者权益合计		2,113,673,639.74	1,936,319,872.51
负债和所有者权益总计		7,146,408,025.68	6,188,648,685.60

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,163,199,441.20	432,413,985.06
交易性金融资产			
应收票据		1,850,000.00	3,017,406.50
应收账款	(十三)、1	705,415,906.13	282,574,340.31
预付款项		28,528,725.19	14,347,865.69
应收利息			
应收股利			5,112,733.68
其他应收款	(十三)、2	559,589,823.99	425,920,252.27
存货		178,036,872.76	189,227,988.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,636,620,769.27	1,352,614,572.42
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		249,811,533.63	250,713,504.94
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)、3	600,944,630.58	577,268,351.15
投资性房地产		15,423,862.54	15,833,383.39
固定资产		1,507,439.69	1,458,124.20
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,379,437.50	13,566,562.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,510,052.99	3,521,087.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		890,576,956.93	862,361,013.66

资产总计		3,527,197,726.20	2,214,975,586.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		531,582,855.78	244,083,558.50
预收款项		964,763,140.88	394,719,730.68
应付职工薪酬		22,928,343.76	16,201,343.76
应交税费		-7,011,819.27	-1,771,686.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		511,371,865.64	125,364,083.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,023,634,386.79	778,597,030.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,704,250.00	3,704,250.00
预计负债			
递延所得税负债		51,817,111.56	52,042,604.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,521,361.56	55,746,854.38
负债合计		2,079,155,748.35	834,343,884.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		310,957,920.00	310,957,920.00
资本公积		363,127,817.60	365,630,542.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		155,594,172.22	155,594,172.22
一般风险准备			
未分配利润		618,362,068.03	548,449,066.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,448,041,977.85	1,380,631,701.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,527,197,726.20	2,214,975,586.08

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,444,345,686.48	3,275,579,636.81
其中：营业收入	(七)、32	4,444,345,686.48	3,275,579,636.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,150,990,623.51	3,098,906,193.07
其中：营业成本	(七)、32	3,898,533,937.78	2,918,333,776.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七)、33	8,028,198.75	4,960,366.40
销售费用	(七)、34	157,146,227.50	109,292,227.28
管理费用	(七)、35	54,392,183.54	46,921,219.44
财务费用	(七)、36	2,554,339.21	8,370,050.91
资产减值损失	(七)、38	30,335,736.73	11,028,552.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(七)、37	5,751,085.14	18,502,295.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		299,106,148.11	195,175,739.19
加：营业外收入	(七)、39	3,556,748.90	225,288.71
减：营业外支出	(七)、40	38,898.61	167,901.39
其中：非流动资产处置损失			27,906.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		302,623,998.40	195,233,126.51
减：所得税费用	(七)、41	67,984,160.68	39,364,461.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		234,639,837.72	155,868,665.02
归属于母公司所有者的净利润		201,847,511.12	127,393,820.19
少数股东损益		32,792,326.60	28,474,844.83

六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（七）、42	0.6491	0.4097
（二）稀释每股收益	（七）、42	0.6491	0.4097
七、其他综合收益	（七）、43	-676,478.49	-8,476,528.15
八、综合收益总额		233,963,359.23	147,392,136.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		201,171,032.63	118,917,292.04
归属于少数股东的综合收益总额		32,792,326.60	28,474,844.83

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-51,176.55 元。

**母公司利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三)、4	1,102,120,701.78	179,293,495.20
减: 营业成本	(十三)、4	904,939,679.28	169,770,125.46
营业税金及附加		1,642,659.47	715,966.03
销售费用		56,015,969.85	2,733,545.01
管理费用		7,185,312.02	3,684,651.74
财务费用		-18,964,897.89	-9,306,633.17
资产减值损失		24,156,678.23	2,181,923.28
加: 公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)	(十三)、5	5,784,725.81	61,591,452.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		132,930,026.63	71,105,369.63
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		135.00	138,294.59
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		132,929,891.63	70,967,075.04
减: 所得税费用		31,921,098.44	5,173,917.46
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		101,008,793.19	65,793,157.58
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.3248	0.2116
(二) 稀释每股收益		0.3248	0.2116
六、其他综合收益		-676,478.49	-9,359,104.04
七、综合收益总额		100,332,314.70	56,434,053.54

**合并现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,497,516,364.50	4,037,498,228.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		86,748,189.54	51,023,395.12
收到其他与经营活动有关的现金	(七)、44	19,454,490.77	56,624,353.53
经营活动现金流入小计		5,603,719,044.81	4,145,145,976.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,747,690,806.84	4,117,557,588.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		96,962,096.06	74,358,044.14
支付的各项税费		168,874,673.28	108,507,074.49
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、44	95,337,898.05	66,292,959.89
经营活动现金流出小计		5,108,865,474.23	4,366,715,666.52
经营活动产生的现金流量净额		494,853,570.58	-221,569,689.74
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			18,271,818.56
取得投资收益收到的现金		5,933,056.14	4,115,089.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,126.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,020,182.14	22,386,908.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,094,276.14	3,809,905.36
投资支付的现金			198,952.03
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,513,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,608,076.14	4,008,857.39
投资活动产生的现金流量净额		-59,587,894.00	18,378,050.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			23,890,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			23,890,000.00
取得借款收到的现金		310,000,000.00	226,903,104.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00	250,793,104.07
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	235,094,095.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,991,146.92	24,180,733.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		320,991,146.92	259,274,829.06
筹资活动产生的现金流量净额		-10,991,146.92	-8,481,724.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		48,407.78	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		424,322,937.44	-211,673,364.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,137,313,729.24	1,094,558,790.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,561,636,666.68	882,885,426.65

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,637,181,250.19	289,573,418.60
收到的税费返还		17,387,724.76	351,179.52
收到其他与经营活动有关的现金		295,108,313.89	53,033,077.15
经营活动现金流入小计		1,949,677,288.84	342,957,675.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,064,293,683.11	272,388,394.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,922,268.09	1,116,704.46
支付的各项税费		57,428,380.66	13,741,436.51
支付其他与经营活动有关的现金		30,329,273.76	46,539,362.38
经营活动现金流出小计		1,168,973,605.62	333,785,897.35
经营活动产生的现金流量净额		780,703,683.22	9,171,777.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			16,680,796.56
取得投资收益收到的现金		5,796,000.00	4,005,532.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,796,000.00	20,686,328.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,793.00	
投资支付的现金		25,513,800.00	198,952.03
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,666,593.00	198,952.03
投资活动产生的现金流量净额		-19,870,593.00	20,487,376.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,070,976.12	15,086,758.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,070,976.12	15,086,758.61
筹资活动产生的现金流量净额		-30,070,976.12	-15,086,758.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		23,342.04	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		730,785,456.14	14,572,396.16
加：期初现金及现金等价物余额		432,413,985.06	285,018,761.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,163,199,441.20	299,591,158.12



2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-25,513,800.00							-25,513,800.00
(四) 利润分配						-31,095,792.00			-31,095,792.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-31,095,792.00			-31,095,792.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	310,957,920.00	351,600,376.71			155,594,172.22		1,013,105,427.46	282,415,743.35	2,113,673,639.74

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	310,957,920.00	400,124,970.43			138,679,604.85		605,474,906.89		153,890,066.10	1,609,127,468.27
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他		4,600,000.00					185,034.73			4,785,034.73
二、本年初余额	310,957,920.00	404,724,970.43			138,679,604.85		605,659,941.62		153,890,066.10	1,613,912,503.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-8,476,528.15					111,845,924.19		28,289,241.24	131,658,637.28
(一) 净利润							127,393,820.19		28,474,844.83	155,868,665.02
(二) 其他综合收益		-8,476,528.15								-8,476,528.15
上述(一)和(二)小计		-8,476,528.15					127,393,820.19		28,474,844.83	147,392,136.87
(三) 所有者投入和减少资本									23,890,000.00	23,890,000.00
1. 所有者投入资本									23,890,000.00	23,890,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-15,547,896.00		-24,075,603.59	-39,623,499.59
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,547,896.00		-24,075,603.59	-39,623,499.59
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	310,957,920.00	396,248,442.28			138,679,604.85		717,505,865.81		182,179,307.34	1,745,571,140.28

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	310,957,920.00	365,630,542.47			155,594,172.22		548,449,066.84	1,380,631,701.53
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	310,957,920.00	365,630,542.47			155,594,172.22		548,449,066.84	1,380,631,701.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,502,724.87					69,913,001.19	67,410,276.32
(一)净利润							101,008,793.19	101,008,793.19
(二)其他综合收益		-676,478.49						-676,478.49
上述(一)和(二)小计		-676,478.49					101,008,793.19	100,332,314.70
(三)所有者投入和减少资本		-1,826,246.38						-1,826,246.38
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		-1,826,246.38						-1,826,246.38
(四)利润分配							-31,095,792.00	-31,095,792.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-31,095,792.00	-31,095,792.00
4.其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	310,957,920.00	363,127,817.60			155,594,172.22		618,362,068.03	1,448,041,977.85

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	310,957,920.00	412,237,433.59			138,679,604.85		411,765,856.48	1,273,640,814.92
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	310,957,920.00	412,237,433.59			138,679,604.85		411,765,856.48	1,273,640,814.92
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		-9,359,104.04					50,245,261.58	40,886,157.54
(一) 净利润							65,793,157.58	65,793,157.58
(二) 其他综合收益		-9,359,104.04						-9,359,104.04
上述 (一) 和 (二) 小计		-9,359,104.04					65,793,157.58	56,434,053.54

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-15,547,896.00	-15,547,896.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,547,896.00	-15,547,896.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	310,957,920.00	402,878,329.55			138,679,604.85		462,011,118.06	1,314,526,972.46

### (三) 公司概况

中国医药保健品股份有限公司（以下简称“本公司”）原名中技贸易股份有限公司，成立于 1997 年 5 月 8 日，是经国家体改委“体改生[1997]41 号”文件和对外贸易经济合作部“[1997]外经贸政审函字第 773 号”文件批准，由中国技术进出口总公司（以下简称“中技总公司”）独家发起，以社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]164 号和证监发字[1997]165 号文件批准，本公司于 1997 年 4 月 28 日公开发行人民币普通股 3,000 万股，其中，向社会公开发行 2,700 万股，向公司内部职工配售 300 万股，并于同年在上海证券交易所上市交易。发行后本公司注册资本为 12,000 万元，其中，国有法人股 9,000 万股，由中技总公司持有；社会公众股 3,000 万股，在上海证券交易所挂牌交易。

根据中国证监会《关于中技贸易股份有限公司申请配股的批复》（证监公司字[2000]162 号），本公司 2000 年度配售 1,035 万普通股，其中，向国有法人股股东配售 135 万股，向社会公众股股东配售 900 万股，配股资金的到位情况已经中天信会计师事务所验证并出具“中天信会字（2000）第 028 号”验资报告。

根据本公司 2002 年度股东大会决议，本公司于 2003 年实施了以资本公积金每 10 股转增 6 股的转增方案，增加注册资本 7,821 万股（每股面值 1 元），变更后本公司的注册资本为人民币 20,856 万元，该事项已经信永中和会计师事务所验证并出具“XYZH/A503024”号验资报告。

经国家财政部批准，在实施 2002 年度每 10 股转增 6 股的资本公积金转增方案后，本公司原控股股东中技总公司将其持有的 70.08% 的本公司国有法人股股权无偿划转给中国通用技术(集团)控股有限责任公司（以下简称“通用技术集团”），该事项已经信永中和会计师事务所验证并出具“XYZH/A503024”号验资报告。

根据本公司 2006 年度第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，本公司 2006 年实施股权分置改革，以截至 2006 年 6 月 9 日的流通股本 6,240 万股为基数，以资本公积金向实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 4.91 股，每股面值 1 元，共计转增股本人民币 3,063.84 万元。在转增股份实施完成后，本公司的所有非流通股份即获得上市流通权，本次股权分置改革已获得国务院国有资产监督管理委员会的相关批复（国资产权〔2006〕604 号）。股权分置改革方案实施后本公司增加注册资本人民币 3,063.84 万元，变更后注册资本为人民币 23,919.84 万元，该事项已经信永中和会计师事务所验证并出具“XYZH/2006A5038”号验资报告。

根据本公司 2009 年度股东大会的有关决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股（每股面值 1.00 元），共计转增股本人民币 7,175.95 万元；同时派发现金 2.00 元（含税），本次利润分配共计 119,599,200.00 元人民币。在配送红股完成后，本公司增加注册资本人民币 7,175.95 万元，变更后注册资本为人民币 31,095.79 万元，该事项已经中审国际会计师事务所验证并出具“中审国际验字（2010）第 01020057”号验资报告。

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司总股本 31,095.79 万股，其中：通用技术集团持股 18,999.53 万股，占 61.10%；社会公众股为 12,096.26 万股，占 38.90%。其中无限售条件的流通股为 31,095.79 万股，占总股本的 100.00%。

本公司经营范围包括：批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、体外诊断试剂、疫苗、毒性中药材、毒性中药饮片；销售医疗器械 III、II 类；眼科手术器械；矫形外科（骨科）手术器械；计划生育手术器械；注射穿刺器械；医用电子仪器设备，医用光学器具、仪器及外窥镜设备；医用超声仪器及有关设备；医用激光仪器设备；医用高频仪器设备；物理治疗及康复设备；中医器械；医用磁共振设备；医用 X 射线设备；医用 X 射线附属设备及部件；医用高能射线设备；医用核素设备；医用射线防护用品、装置；临床检验分析仪器；体外诊断试剂；体外循环及血液处理设备；植入材料和人工器官；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；病房护理设备及器具；医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；口腔科材料；医

用卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂；医用高分子材料及制品；显微外科手术器械；耳鼻喉科手术器械；口腔科手术器械；泌尿肛肠外科手术器械；妇产科用手术器械；普通诊查器械；口腔设备及器具；消毒和灭菌设备及器具；批发（非实物方式）预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；加工中药饮片（仅限分公司经营）。进出口业务；经营国际招标采购业务，承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务；经营高新技术及其产品的开发；承包国（境）外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售；种植中药材；销售谷物、豆类、薯类、饲料；仓储服务。本公司注册地址：北京市东城区光明中街 18 号。法定代表人：张本智。

本公司之母公司为通用技术集团。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、企业发展部、质量管理部、战略投资部、法律部、审计监察部、总裁办公室、董事会办公室、研发中心等，子公司主要包括通用美康医药有限公司、海南通用三洋药业有限公司、北京美康百泰医药科技有限公司、美康九州医药有限公司、新疆天山制药工业有限公司、北京美康兴业生物技术有限公司。

#### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

##### 2、 遵循企业会计准则的声明：

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

##### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指企业持有的期限短（一般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。

## 8、外币业务和外币报表折算：

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具：

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他

类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

## 10、 应收款项：

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款或其他应收款总额 5%以上或单笔金额在 1000 万元以上的应收账款、单笔金额 500 万元以上的其他应收款，使用孰低原则。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
应收账款按账龄划分组合	按账龄划分
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
应收账款按账龄划分组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	40%	40%
3—4 年	70%	70%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	(一) 债务人发生严重财务困难; (二) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等; (三) 债权人出于经济活法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步; (四) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; (五) 其他表明应收款项发生坏账的客观证据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

## 11、 存货:

## (1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、原材料、消耗性生物资产、包装物、物资采购、发出商品、低值易耗品等。

## (2) 发出存货的计价方法

领用或发出存货, 采用加权平均法和个别计价法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按照单项存货的成本与可变现净值孰低计量, 可变现净值低于成本的部分, 应当计提存货跌价准备。存货的可变现净值为存货的预计未来净现金流量, 即存货的预计的销售现金流量扣减相关的抵减项目后, 为可变现净值。有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因, 使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的, 按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额, 计提生物资产跌价准备。库存商品、大宗原材料和消耗性生物资产的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; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货跌价准备的提取要有相关技术、管理等部门提供的依据。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关, 且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按存货类别计量成本与可变现净值。

当存在以下一项或若干项情况时, 将存货的账面价值全部转入当期损益, 一次性予以核销:

- a、 已经霉烂变质的存货;
- b、 已经过期且无转让价值的存货;
- c、 生产中不再需要, 并且已无使用价值和转让价值的存货;
- d、 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时, 计提存货跌价准备:

- a、 市价持续下跌, 并且在可预见的未来无回升的希望;
- b、 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格;
- c、 因产品更新换代, 原有库存原材料已不适应新产品的需要, 而该原材料的市场价格又低于其帐面成本;
- d、 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 导致市场价格逐渐下跌;
- e、 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

一次摊销法

##### 2) 包装物

一次摊销法

### 12、 长期股权投资：

#### (1) 投资成本确定

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单

位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

减值测试方法及减值准备计提方法：长期股权投资如果存在减值迹象的，其中子公司、联营企业及合营企业的投资，按照“资产减值”的有关规定确定应予以计提的减值准备，持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照“金融资产”有关规定确定应予以计提的减值准备。

## 13、 投资性房地产：

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	25-30	5	3.17-3.80

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

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

## 14、 固定资产：

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

## (2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8-10	5	9.50-11.88
办公设备	4-5	5	19.00-23.75
其他	4-5	5	19.00-23.75

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对固定资产进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值, 本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下: a、资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌; b、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响; c、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低; d、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏; e、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置; f、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等; g、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## (4) 其他说明

本公司于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

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

## 15、 在建工程:

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包建筑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。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程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对固定资产原值差异进行调整。

## 16、 借款费用:

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资

本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 17、 无形资产：

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 18、 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用指已经发生支出，但应由以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### 19、 预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 20、 收入：

本公司的营业收入主要包括医药工业、医药商业和国际贸易收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果

能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 21、 政府补助：

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 23、 经营租赁、融资租赁：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### 24、 套期会计：

##### (1) 套期分类

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。

##### (2) 套期工具的会计处理

公允价值套期：套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；同时调整被套期项目的账面价值，或将公允价值变动累计额确认为一项资产或负债。现金流量套

期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映；套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### (3) 被套期项目的会计处理

套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

## 25、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 26、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (五) 税项：

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%，17%
营业税	代理进出口手续费、咨询服务费收入	5%
城市维护建设税	应交流转税及出口免抵税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
教育费及附加	应交流转税及出口免抵税额	3%
地方教育费附加	应交流转税及出口免抵税额	2%

### 2、 税收优惠及批文

本公司之子公司海南通用三洋药业有限公司（以下简称“海南三洋”）于 2009 年 12 月 9 日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局及海南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR200946000011），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

## (六) 企业合并及合并财务报表

### 1、 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京美康百泰医药科技有限公司	控股子公司	北京	销售	10,000,000.00	销售器械、试剂	6,000,000.00		60	60	是	57,974,001.69		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南通用三洋药业有限公司	控股子公司	海南	生产	100,000,000.00	药品生产	84,463,798.31		65	65	是	123,471,701.88		
通用美康医药有限公司	全资子公司	北京	销售	300,000,000.00	中西药材及其制剂销售、进出口	313,912,329.98		100	100	是			

北京美康 兴业生物 技术有限 公司	全 资 子 公 司	北 京	仓 储 物 流	30,000,000.00	仓储服务	30,386,020.79		100	100	是			
----------------------------	-----------------	-----	------------	---------------	------	---------------	--	-----	-----	---	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
美康九州医药有限公司	全 资 子 公 司	北 京	销 售	85,000,000.00	销 售 器 械、 药 品	80,000,000.00		100	100	是			
新疆天山制药工业有限公司	控 股 子 公 司	新 疆	生 产	86,580,092.00	药 品 生 产	44,155,847.00		51	51	是	44,569,284.36		

2、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
北京美康兴业生物投资有限公司	30,485,161.97	47,964.63

3、 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
北京美康兴业生物技术有限公司	参与合并各方在合并前后均由同一企业集团实施最终控制	通用技术集团(控股)有限责任公司	1,338,917.00	-51,176.55	-679,216.81

(七) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	154,702.34	/	/	730,552.77
人民币	/	/	154,702.34	/	/	730,552.77
银行存款:	/	/	1,512,508,589.08	/	/	1,069,490,883.08
人民币	/	/	1,501,834,514.37	/	/	1,056,016,834.33
美元	1,683,184.27	6.3249	10,645,972.17	2,026,183.39	6.3009	12,766,778.93
日元	873.49	0.0796	69.53	8,408,676.00	0.0811	681,943.62
欧元	3,561.56	7.8710	28,033.01	3,102.75	8.1625	25,326.20
其他货币资金:	/	/	48,973,375.26	/	/	67,092,293.39
人民币	/	/	48,973,375.26	/	/	67,080,031.84
美元				1,946.00	6.3009	12,261.55
合计	/	/	1,561,636,666.68	/	/	1,137,313,729.24

## 2、 应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,117,312.85	59,484,565.41
商业承兑汇票	73,685,500.20	102,555,426.52
合计	104,802,813.05	162,039,991.93

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州医学院第二附属医院	2012 年 4 月 27 日	2012 年 9 月 6 日	5,464,513.46	商业承兑汇票
广州医学院第二附属医院	2012 年 5 月 30 日	2012 年 10 月 8 日	4,318,480.36	商业承兑汇票
广州医学院第一附属医院	2012 年 4 月 28 日	2012 年 7 月 27 日	4,176,000.08	商业承兑汇票
广州医学院第一附属医院	2012 年 5 月 28 日	2012 年 8 月 28 日	3,789,747.67	商业承兑汇票
广州军区广州总医院	2012 年 4 月 1 日	2012 年 7 月 1 日	3,332,466.89	商业承兑汇票
合计	/	/	21,081,208.46	/

## 3、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	114,779,657.49	5.40	11,477,965.75	10.00	151,490,088.41	9.91	15,149,008.84	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄计提坏账准备应收款项	1,999,760,613.34	94.08	113,386,685.04	5.67	1,360,367,166.13	89.06	80,840,693.07	5.94
组合小计	1,999,760,613.34	94.08	113,386,685.04	5.67	1,360,367,166.13	89.06	80,840,693.07	5.94

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,106,752.53	0.52	6,504,497.51	58.56	15,658,402.40	1.03	7,223,010.60	46.13
合计	2,125,647,023.36	/	131,369,148.30	/	1,527,515,656.94	/	103,212,712.51	/

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
古巴 ALIMPORT	64,205,674.23	6,420,567.42	10.00	鉴于古巴业务结汇风险加大，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，基于谨慎性原则，决定单独计提坏账准备。
古巴 Suchel	22,757,550.95	2,275,755.10	10.00	同上
古巴 FARMACUBA	14,656,209.75	1,465,620.97	10.00	同上
古巴 MEDICUBA	13,160,222.56	1,316,022.26	10.00	同上
合计	114,779,657.49	11,477,965.75	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	1,947,207,548.26	97.37	97,360,377.41	1,307,034,587.01	96.08	65,351,729.35
1 至 2 年	40,288,587.54	2.02	6,043,288.13	42,290,659.10	3.11	6,343,598.87
2 至 3 年	2,558,315.29	0.13	1,023,326.10	2,051,111.65	0.15	820,444.66
3 至 4 年	1,405,228.74	0.07	983,660.12	874,178.76	0.06	611,925.13
4 至 5 年	1,083,000.79	0.05	758,100.55	1,345,448.50	0.10	941,813.95
5 年以上	7,217,932.72	0.36	7,217,932.73	6,771,181.11	0.50	6,771,181.11
合计	1,999,760,613.34	100.00	113,386,685.04	1,360,367,166.13	100.00	80,840,693.07

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
古巴 GCATESA	5,113,616.69	511,361.67	10.00	鉴于古巴业务结汇风险加大，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，基于谨慎性原则，决定单独计提坏账准备。
赣州市粤海医药有限公司	2,017,550.17	2,017,550.17	100.00	账龄较长，收回困难
工业机械工程公司	1,996,408.80	1,996,408.80	100.00	账龄较长，收回困难
济南瑞宁药业有限公司	1,005,095.02	1,005,095.02	100.00	账龄较长，收回困难
上海日高医疗器械科技发展有限公司	319,578.11	319,578.11	100.00	账龄较长，收回困难
深圳市天锐信息技术有限公司	190,684.74	190,684.74	100.00	账龄较长，收回困难
劳动报社	157,411.13	157,411.13	100.00	账龄较长，收回困难
青岛市疾病控制中心	55,727.44	55,727.44	100.00	账龄较长，收回困难
朝阳市传染病医院	31,250.00	31,250.00	100.00	账龄较长，收回困难
华立产业集团有限公司等 16 家单位	219,430.43	219,430.43	100.00	账龄较长，收回困难
合计	11,106,752.53	6,504,497.51	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	客户	379,326,124.51	1 年以内	17.85
B 公司	客户	64,205,674.23	1 年以内	3.02
C 公司	客户	26,169,234.59	1 年以内	1.23
D 公司	客户	22,757,550.95	1 年以内	1.07
E 公司	客户	21,035,924.13	1 年以内	0.99
合计	/	513,494,508.41	/	24.16

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	70,007,295.11	64.19			103,487,395.45	75.64		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄计提坏账准备其他应收款	29,255,288.05	26.82	6,060,395.74	20.72	13,423,820.93	9.81	4,328,392.68	32.24
组合小计	29,255,288.05	26.82	6,060,395.74	20.72	13,423,820.93	9.81	4,328,392.68	32.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,801,368.32	8.99	5,347,774.13	54.56	19,912,706.36	14.55	4,850,476.25	24.36
合计	109,063,951.48	/	11,408,169.87	/	136,823,922.74	/	9,178,868.93	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
广西梧州制药(集团)股份有限公司	41,037,976.00			保证金不存在坏账风险
应收出口退税	28,969,319.11			应收政府款项不存在坏账风险
合计	70,007,295.11		/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	18,721,881.73	63.99	936,094.08	5,693,225.88	42.41	284,661.29
1至2年	4,667,829.29	15.96	700,174.40	2,651,240.65	19.75	397,686.10
2至3年	2,052,035.01	7.01	820,814.00	1,780,111.40	13.26	712,044.56
3至4年	546,595.86	1.87	382,617.10	162,788.00	1.21	113,951.60
4至5年	154,166.66	0.53	107,916.66	1,054,686.22	7.86	738,280.35
5年以上	3,112,779.50	10.64	3,112,779.50	2,081,768.78	15.51	2,081,768.78
合计	29,255,288.05	100.00	6,060,395.74	13,423,820.93	100.00	4,328,392.68

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司	1,563,233.91			少数股东承担亏损，不存在坏账风险
日本国阿尔佩斯药品工业株式会社	1,529,250.56			少数股东承担亏损，不存在坏账风险
北京华美达制药有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
郑涌源	977,906.40	977,906.40	100.00	账龄较长，收回困难
北京永正制药	906,531.31	906,531.31	100.00	账龄较长，收回困难
通用技术集团财务有限责任公司	655,277.78			应计定期存款利息，不存在坏账风险
重庆控股有限责任公司	635,647.28	635,647.28	100.00	账龄较长，收回困难
乌鲁木齐英格贸易有限公司	584,766.00	584,766.00	100.00	账龄较长，收回困难
备用金等	569,898.56			备用金不存在坏账风险
日本隆泰贸易株式会社	135,933.38			少数股东承担亏损，不存在坏账风险
武汉健民大鹏药业有限公司等 27 家单位	932,923.14	932,923.14	100.00	账龄较长，收回困难
合计	9,801,368.32	5,347,774.13	/	/

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
北京华美达制药有限公司	本期收回部分款项	限期较长，收回困难	1,410,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	/	/	1,410,000.00	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西梧州制药(集团)股份有限公司	供应商	41,037,976.00	1-2 年	37.63

应收出口退税	政府机关	28,969,319.11	1 年以内	26.56
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司	控股子公司少数股东	1,563,233.91	1-2 年	1.43
日本国阿尔佩斯药品工业株式会社	控股子公司少数股东	1,529,250.56	1-2 年	1.40
北京华美达制药有限公司	供应商	1,310,000.00	5 年以上	1.20
合计	/	74,409,779.58	/	68.22

## (5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
通用技术集团财务有限责任公司	集团内部关联方	655,277.78	0.60
合计	/	655,277.78	0.60

## 5、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	158,831,130.45	96.54	136,654,756.84	95.51
1 至 2 年	4,112,274.60	2.50	5,773,945.83	4.04
2 至 3 年	930,747.50	0.57		
3 年以上	648,983.56	0.39	648,983.56	0.45
合计	164,523,136.11	100.00	143,077,686.23	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
柯尼卡美能达医疗印刷器材（上海）有限公司	供应商	17,576,188.27	1 年以内	合同未执行完毕
芜湖市惠康工贸有限责任公司	供应商	15,000,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
西门子（中国）有限公司上海分公司	供应商	8,119,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
奥林巴斯（北京）销售服务有限公司广州分公司	供应商	4,563,263.91	1 年以内	合同未执行完毕
合肥恒峰医药有限公司	供应商	4,560,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计	/	49,818,452.18	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,327,375.05		86,327,375.05	49,418,911.03		49,418,911.03
在产品	19,552,267.60		19,552,267.60	22,867,930.13		22,867,930.13
库存商品	2,233,845,504.19	14,194,640.21	2,219,650,863.98	2,242,550,720.42	18,826,894.47	2,223,723,825.95
消耗性生物资产	6,787,636.95		6,787,636.95			
低值易耗品	3,364,946.79		3,364,946.79	2,646,026.90		2,646,026.90
委托加工物资	4,594,564.20		4,594,564.20	4,732,452.99		4,732,452.99
工程施工	1,240,269.53		1,240,269.53			
在途物资	143,936,020.24		143,936,020.24	202,496,651.05		202,496,651.05
合计	2,499,648,584.55	14,194,640.21	2,485,453,944.34	2,524,712,692.52	18,826,894.47	2,505,885,798.05

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	18,826,894.47			4,632,254.26	14,194,640.21
合计	18,826,894.47			4,632,254.26	14,194,640.21

## 7、 可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	249,811,533.63	250,713,504.94
合计	249,811,533.63	250,713,504.94

## 8、长期股权投资:

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期现金红利
通用技术集团国际物流有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00		2.00	2.00	137,056.14
中国联合网络通信集团有限公司	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50		0.15	0.15	

## 9、投资性房地产:

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	32,996,641.01			32,996,641.01
1.房屋、建筑物	24,707,581.01			24,707,581.01
2.土地使用权	8,289,060.00			8,289,060.00
二、累计折旧和累计摊销合计	13,433,499.01	433,061.37		13,866,560.38
1.房屋、建筑物	10,946,781.01	350,170.77		11,296,951.78
2.土地使用权	2,486,718.00	82,890.60		2,569,608.60
三、投资性房地产账面净值合计	19,563,142.00		433,061.37	19,130,080.63
1.房屋、建筑物	13,760,800.00		350,170.77	13,410,629.23
2.土地使用权	5,802,342.00		82,890.60	5,719,451.40
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	19,563,142.00		433,061.37	19,130,080.63
1.房屋、建筑物	13,760,800.00		350,170.77	13,410,629.23
2.土地使用权	5,802,342.00		82,890.60	5,719,451.40

本期折旧和摊销额: 433,061.37 元。

## 10、 固定资产:

## (1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	304,628,901.15	9,509,635.59		13,644,268.88	300,494,267.86
其中: 房屋及建筑物	146,090,159.88	117,638.47		6,419,837.00	139,787,961.35
机器设备	112,318,727.23	6,115,966.27		4,977,760.00	113,456,933.50
运输工具	28,839,889.79	118,432.00		921,000.00	28,037,321.79
办公设备	16,909,180.65	3,025,940.74		1,325,671.88	18,609,449.51
其他	470,943.60	131,658.11			602,601.71
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	154,564,276.21		8,377,699.09	12,704,791.46	150,237,183.84
其中: 房屋及建筑物	59,128,907.55		2,541,466.76	5,890,943.95	55,779,430.36
机器设备	71,049,732.78		3,073,512.80	4,679,075.24	69,444,170.34
运输工具	15,861,030.88		1,254,558.18	874,950.00	16,240,639.06
办公设备	8,356,650.63		1,458,828.92	1,259,822.27	8,555,657.28
其他	167,954.37		49,332.43		217,286.80
三、固定资产账面净值 合计	150,064,624.94	/		/	150,257,084.02
其中: 房屋及建筑物	86,961,252.33	/		/	84,008,530.99
机器设备	41,268,994.45	/		/	44,012,763.16
运输工具	12,978,858.91	/		/	11,796,682.73
办公设备	8,552,530.02	/		/	10,053,792.23
其他	302,989.23	/		/	385,314.91
四、减值准备合计	1,933,896.40	/		/	1,075,353.57
其中: 房屋及建筑物	592,252.68	/		/	63,359.63
机器设备	1,084,508.80	/		/	820,057.60
运输工具	22,333.05	/		/	22,333.05
办公设备	234,801.87	/		/	169,603.29
其他		/		/	
五、固定资产账面价值 合计	148,130,728.54	/		/	149,181,730.45
其中: 房屋及建筑物	86,368,999.65	/		/	83,945,171.36
机器设备	40,184,485.65	/		/	43,192,705.56
运输工具	12,956,525.86	/		/	11,774,349.68
办公设备	8,317,728.15	/		/	9,884,188.94
其他	302,989.23	/		/	385,314.91

本期折旧额: 8,377,699.09 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：6,627,806.03 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
塘沽三期	办理房产证资料尚未齐全	

塘沽三期部分房产未办妥产权证书是由于道路修建占用塘沽三期部分土地，需与当地政府办理完毕土地补偿之后重新办理产权证书。

11、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	4,379,913.03		4,379,913.03	8,391,205.68		8,391,205.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
仓储物流项目	7,620,000.00	5,132,175.44	4,347,999.27	6,567,306.03	2,912,868.68	100.00	100.00%	自有资金	
GMP改造工程	83,250,000.00	640,879.00	1,181,382.79			2.19	2.19%	自有资金	1,822,261.79
车间改造工程		2,557,651.24						自有资金	2,557,651.24
装卸平台装置		60,500.00		60,500.00			100.00%	自有资金	
合计	90,870,000.00	8,391,205.68	5,529,382.06	6,627,806.03	2,912,868.68	/	/	/	4,379,913.03

## 12、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	95,702,066.47	40,306,000.00		136,008,066.47
软件	372,449.34	1,106,000.00		1,478,449.34
土地使用权	95,329,617.13			95,329,617.13
非专利技术		39,200,000.00		39,200,000.00
二、累计摊销合计	14,679,796.87	1,788,921.96		16,468,718.83
软件	231,472.94	42,458.94		273,931.88
土地使用权	14,448,323.93	1,093,129.68		15,541,453.61
非专利技术		653,333.34		653,333.34
三、无形资产账面净值合计	81,022,269.60	38,517,078.04		119,539,347.64
软件	140,976.40	1,063,541.06		1,204,517.46
土地使用权	80,881,293.20	-1,093,129.68		79,788,163.52
非专利技术		38,546,666.66		38,546,666.66
四、减值准备合计				
软件				
土地使用权				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	81,022,269.60	38,517,078.04		119,539,347.64
软件	140,976.40	1,063,541.06		1,204,517.46
土地使用权	80,881,293.20	-1,093,129.68		79,788,163.52
非专利技术		38,546,666.66		38,546,666.66

本期摊销额：1,788,921.96 元。

本公司 2008 年 4 月以 1,497 万元价格取得中国机械进出口（集团）有限公司位于大兴工业开发区的两宗工业用途的土地（总面积 23,468.06 平方米），截至本报告出具日，本公司正在办理土地使用证权属变更手续。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品研发	35,378,220.00	47,443,900.00	153,000.00	39,200,000.00	43,469,120.00
合计	35,378,220.00	47,443,900.00	153,000.00	39,200,000.00	43,469,120.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 96.66%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 32.25%。

## 13、商誉:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
美康九州医药有限公司	61,637,565.01			61,637,565.01	
广东美康大光万特医药有限公司	4,768,309.10			4,768,309.10	
合计	66,405,874.11			66,405,874.11	

## 14、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产装修	2,237,279.91	1,819,868.68	553,029.03		3,504,119.56
合计	2,237,279.91	1,819,868.68	553,029.03		3,504,119.56

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	38,339,153.68	32,136,181.03
预计辞退福利	370,315.75	478,455.75
预提招标费及利息	1,299,985.85	1,299,985.85
小计	40,009,455.28	33,914,622.63
递延所得税负债:		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	51,817,111.56	52,042,604.38
资产评估增值	1,051,371.18	1,062,932.78
小计	52,868,482.74	53,105,537.16

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,319,276.13	4,488,934.27
可抵扣亏损	14,306,571.96	17,482,837.77
合计	17,625,848.09	21,971,772.04

## (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位:元 币种:人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
可供出售金融资产	207,268,446.24

资产评估增值	4,205,484.72
小计	211,473,930.96
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	154,728,035.82
预计辞退福利	1,481,262.99
预提招标费及利息	5,199,943.40
小计	161,409,242.21

## 16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	112,391,581.44	30,485,736.73	100,000.00		142,777,318.17
二、存货跌价准备	18,826,894.47			4,632,254.26	14,194,640.21
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,933,896.40			858,542.83	1,075,353.57
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	133,152,372.31	30,485,736.73	100,000.00	5,490,797.09	158,047,311.95

## 17、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	310,000,000.00	280,000,000.00
合计	310,000,000.00	280,000,000.00

## 18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,671,694.39	83,103,838.57
合计	63,671,694.39	83,103,838.57

下一会计期间（下半年）将到期的金额 63,671,694.39 元。

## 19、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,241,105,808.38	808,225,764.19
1 年以上	121,316,898.99	143,749,978.55
合计	1,362,422,707.37	951,975,742.74

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
美康中成药保健品进出口公司	22,755,315.64	13,200,260.58
湖北科益药业股份有限公司	419,265.20	
北京长城制药厂	363,999.99	
通用技术集团国际物流有限公司		19,781.13
合计	23,538,580.83	13,220,041.71

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

一年以上应付账款主要为合同尚未执行完毕，公司尚未对外付款。

## 20、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,457,298,323.57	1,089,553,414.37
1 年以上	30,117,946.27	38,240,347.06
合计	1,487,416,269.84	1,127,793,761.43

## (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国环球租赁有限公司	500,426.60	332,426.60
合计	500,426.60	332,426.60

## (3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的预收款项未结转的原因主要是本公司为国内客户代理进口业务时提前收取款项，由于产品检验所需期间较长，合同未执行完毕。

## 21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,631,586.40	77,753,758.65	75,304,552.41	51,080,792.64
二、职工福利费	2,654,554.90	5,859,432.08	6,225,411.01	2,288,575.97
三、社会保险费		10,654,157.43	10,656,081.43	-1,924.00
医疗保险费		3,507,006.13	3,508,930.13	-1,924.00
基本养老保险费		6,518,047.01	6,518,047.01	
失业保险费		416,773.95	416,773.95	
工伤保险费		96,831.50	96,831.50	
生育保险费		115,498.84	115,498.84	
四、住房公积金		3,486,048.64	3,486,048.64	
五、辞退福利	1,913,822.99		432,560.00	1,481,262.99
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,756,941.48	1,032,280.14	857,442.57	1,931,779.05
合计	54,956,905.77	98,785,676.94	96,962,096.06	56,780,486.65

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,931,779.05 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 1,481,262.99 元。

## 22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-217,756,142.17	-235,318,800.98
消费税	-2,167.75	-6,866.55
营业税	402,181.36	535,244.29
企业所得税	29,152,450.02	33,607,290.09
个人所得税	1,400,316.64	890,727.34
城市维护建设税	730,612.92	570,546.86
房产税	150,458.30	138,262.35
土地使用税	15,490.94	15,490.94
教育费附加	310,437.48	279,960.15

地方教育费附加	203,620.37	39,342.89
其他税费	973,099.65	205,288.85
合计	-184,419,642.24	-199,043,513.77

## 23、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	271,097.22	445,544.66
合计	271,097.22	445,544.66

## 24、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
湖北通用个人股东	17,135.47	17,135.47	股东未领取
美康九州 4 位个人股东	864,339.62	864,339.62	股东未领取
合计	881,475.09	881,475.09	/

## 25、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	36,311,100.98	90,120,936.72
1 年以上	73,348,475.18	35,777,007.10
合计	109,659,576.16	125,897,943.82

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93	5,775,267.93
合计	5,775,267.93	5,775,267.93

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本公司账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是合同尚未执行完成的保证金。

## (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
广东赛康药业有限公司	36,958,907.52	1-2 年	保证金
日本津村株式会社	19,404,000.00	5 年以上	保证金
昆明克林轻工机械有限责任公司	6,750,000.00	1 年以内	代收赔付款
美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93	5 年以上	往来款
北京海虹药通电子商务有限公司	3,797,489.40	1-3 年	招标费
合计	72,685,664.85		

## 26、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
医药储备基金	1,769,205,038.74			1,769,205,038.74	工信部、财政部拨付专项储备资金
某原料药及其粉针剂	2,300,000.00			2,300,000.00	海南省财政厅 2009 年国债专项资金基本建设支出预算拨款
节能减排项目	840,000.00			840,000.00	新疆维吾尔自治区财政局国库支付中心拨款
中小企业发展专项资金	200,000.00			200,000.00	乌鲁木齐高新区财政局 2011 年拨付的第一批工业财政专项扶持资金
合计	1,772,545,038.74			1,772,545,038.74	/

## 27、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	637,199.98	666,538.88
合计	637,199.98	666,538.88

本年递延收益全部为与资产相关的政府补助，包括：（1）海口市重大科技创新项目——某原料药及其注射剂的研发与产业化经费补贴，期末金额 537,199.98 元，计入当期损益金额 29,338.90 元。（2）海口市重点科技计划项目——抗感染药物的研究与开发经费补贴，年末金额 100,000.00 元。

## 28、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	310,957,920.00						310,957,920.00

## 29、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	218,644,187.27		25,513,800.00	193,130,387.27
其他资本公积	157,654,971.16	225,492.82	901,971.31	156,978,492.67
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	377,790,655.20	225,492.82	26,415,771.31	351,600,376.71

其他资本公积核算内容主要为可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债后的金额。

## 30、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	155,594,172.22			155,594,172.22
合计	155,594,172.22			155,594,172.22

## 31、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	842,353,708.34	/
调整后 年初未分配利润	842,353,708.34	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	201,847,511.12	/
应付普通股股利	31,095,792.00	10.00
期末未分配利润	1,013,105,427.46	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 337,455.98 元。

## 32、 营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,441,259,468.50	3,275,020,735.77
其他业务收入	3,086,217.98	558,901.04
营业成本	3,898,533,937.78	2,918,333,776.30

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	144,783,331.73	78,200,403.14	168,607,633.75	95,485,777.87
医药商业	2,176,236,133.72	1,975,830,839.38	1,539,086,134.90	1,401,010,506.81
国际贸易	2,120,240,003.05	1,844,074,037.47	1,567,326,967.12	1,421,248,556.44
合计	4,441,259,468.50	3,898,105,279.99	3,275,020,735.77	2,917,744,841.12

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
A 公司	467,979,954.75	10.54
B 公司	123,789,654.45	2.79
C 公司	63,811,437.77	1.44
D 公司	59,111,482.46	1.33

E 公司	57,591,556.31	1.30
合计	772,284,085.74	17.40

## 33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,137,949.91	1,450,934.98	代理进出口手续费、咨询服务费收入
城市维护建设税	3,371,295.13	2,364,639.47	应交流转税及出口免抵税额
教育费附加	1,515,282.27	1,026,533.33	
地方教育费附加	993,016.98		
其他	10,654.46	118,258.62	
合计	8,028,198.75	4,960,366.40	/

## 34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,639,816.84	21,928,163.95
运输费	30,048,109.06	32,047,512.42
佣金	9,518,299.01	3,522,924.35
差旅会议费	8,582,080.59	5,973,857.90
业务招待费	7,249,708.67	7,372,765.07
仓储保管费	5,822,144.39	5,716,143.21
检验费	5,387,319.92	2,422,358.00
咨询费	5,362,122.77	2,422,032.90
交通费	3,578,411.23	1,764,065.94
办公费	2,891,451.01	2,685,067.70
劳务手续费	2,726,984.09	3,613,129.16
修理费	275,584.88	5,713.00
其他	8,064,195.04	19,818,493.68
合计	157,146,227.50	109,292,227.28

## 35、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,521,597.33	14,791,981.06
折旧费	4,220,307.17	3,996,884.17
办公费	4,200,907.98	1,012,805.57
差旅费	3,178,093.11	2,285,614.56
业务招待费	2,494,229.62	2,004,546.86
修理费	2,100,308.10	1,954,321.74
租赁费	2,729,038.06	2,937,716.09
税金	2,083,631.13	98,694.05

水电费	1,322,897.30	19,064.70
交通费	594,489.04	69,444.50
邮电费	139,822.18	12,249.97
其他	6,806,862.52	17,737,896.17
合计	54,392,183.54	46,921,219.44

## 36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,177,559.10	8,632,837.87
利息收入	-13,892,350.78	-3,401,477.10
汇兑损失	818,256.11	921,774.21
其他	2,450,874.78	2,216,915.93
合计	2,554,339.21	8,370,050.91

## 37、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	137,056.14	109,557.24
处置长期股权投资产生的投资收益		708,446.11
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,796,000.00	17,684,292.10
其他	-181,971.00	
合计	5,751,085.14	18,502,295.45

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通用技术集团国际物流有限公司	137,056.14	109,557.24	
合计	137,056.14	109,557.24	/

## 38、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	30,335,736.73	11,028,552.74
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	30,335,736.73	11,028,552.74

## 39、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,570.00		7,570.00
其中：固定资产处置利得	7,570.00		7,570.00
政府补助	57,738.90	21,000.00	57,738.90
违约赔偿收入	3,476,340.00		3,476,340.00
其他	15,100.00	204,288.71	15,100.00
合计	3,556,748.90	225,288.71	3,556,748.90

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
国药励展 2011 商务补助款	20,000.00		
乌鲁木齐市财政局出口奖励	8,400.00		
某原料药及其注射剂的研发	29,338.90		《某原料药及其注射剂的研发与产业化》任务合同书
汽车以旧换新财政补贴		11,000.00	《海南省汽车以旧换新实施细则（试行）》
2010 年科技创新奖		10,000.00	《海口市扶持医药产业发展若干规定》
合计	57,738.90	21,000.00	/

## 40、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		27,906.80	
其中：固定资产处置损失		116.50	
资产报废、毁损损失	727.56		727.56
罚款支出	24,003.85		24,003.85

其他	14,167.20	139,994.59	14,167.20
合计	38,898.61	167,901.39	38,898.61

## 41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	74,090,554.93	41,505,953.24
递延所得税调整	-6,106,394.25	-2,141,491.75
合计	67,984,160.68	39,364,461.49

## 42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期金额	上期金额（未经审计）
归属于母公司股东的净利润	1	201,847,511.12	127,393,820.19
归属于母公司的非经常性损益	2	8,429,622.84	14,687,929.74
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	193,417,888.28	113,444,577.71
年初股份总数	4	310,957,920.00	310,957,920.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	310,957,920.00	310,957,920.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.6491	0.4097
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.6220	0.3648
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.6491	0.4097

项目	序号	本期金额	上期金额（未经审计）
稀释每股收益（II）	19= $[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.6220	0.3648

## 43、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-901,971.31	-12,478,805.39
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-225,492.82	-3,119,701.35
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-676,478.49	-9,359,104.04
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		882,575.89
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		882,575.89
合计	-676,478.49	-8,476,528.15

## 44、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	13,892,350.78
往来款	5,000,000.00
其他	562,139.99
合计	19,454,490.77

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	30,048,109.06
差旅会议费	11,760,173.70
业务招待费	9,743,938.29
佣金支出	9,518,299.01
办公费	7,092,358.99
保管费	5,822,144.39
检验费	5,387,319.92
咨询费	5,362,122.77
通讯费	4,312,722.45
租赁费	2,729,038.06
其他	3,561,671.41
合计	95,337,898.05

## 45、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	234,639,837.72	155,868,665.02
加：资产减值准备	30,335,736.73	11,028,552.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,810,760.46	6,528,141.55
无形资产摊销	1,788,921.96	831,363.74
长期待摊费用摊销	553,029.03	575,582.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,570.00	27,906.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	727.56	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,177,559.10	8,632,837.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,751,085.14	-18,502,295.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,094,832.65	-2,141,491.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,561.60	
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,431,853.71	-101,409,401.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-532,091,330.01	-447,978,783.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	729,071,523.71	164,969,232.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	494,853,570.58	-221,569,689.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,561,636,666.68	882,885,426.65
减: 现金的期初余额	1,137,313,729.24	1,094,558,790.65
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	424,322,937.44	-211,673,364.00

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	25,513,800.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	25,513,800.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,634,104.64	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,879,695.36	
4. 取得子公司的净资产	30,386,020.79	
流动资产	9,973,021.64	
非流动资产	20,487,264.58	
流动负债	74,265.43	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,561,636,666.68	1,137,313,729.24
其中: 库存现金	154,702.34	730,552.77
可随时用于支付的银行存款	1,512,508,589.08	1,069,490,883.08
可随时用于支付的其他货币资金	48,973,375.26	67,092,293.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,561,636,666.68	1,137,313,729.24

## 46、所有者权益变动表项目注释：

公司上半年收购北京美康兴业生物技术有限公司 77.97% 股权，完成收购后中国医药持有美康兴业 100.00% 股权，形成同一控制下企业合并，需对上年年末所有者权益进行追溯调整，其中资本公积调整 23,390,000.00 元，未分配利润调整 337,455.98 元。

## (八) 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国通用技术 (集团) 控股有限责任公司	国有独资公司	北京	贺同新	投资、资产经营、资产管理	6,000,000,000.00	61.10	61.10	中国通用技术 (集团) 控股有限责任公司	71092200X

## 2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
海南通用三洋药业有限公司	有限责任公司	海南	陶乃强	生产加工	100,000,000.00	65.00	65.00	730051264
新疆天山制药工业有限公司	有限责任公司	新疆	张本智	生产加工	86,580,092.00	51.00	51.00	625551013
通用美康医药有限公司	有限责任公司	北京	张本智	进出口贸易	300,000,000.00	100.00	100.00	101689855
北京美康百泰医药科技有限公司	有限责任公司	北京	张铁平	销售医疗器械	10,000,000.00	60.00	60.00	662168590
美康九州医药有限公司	有限责任公司	北京	王宏新	批发零售	85,000,000.00	100.00	100.00	721427696
北京美康兴业生物技术有限公司	有限责任公司	北京	刘伟聪	仓储服务	30,000,000.00	100.0	100.00	683554036

## 3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
美康中成药保健品进出口公司	母公司的控股子公司	101156346
湖北科益药业股份有限公司	母公司的控股子公司	726103295
香港三联林业产品有限公司	母公司的控股子公司	#66000021

香港三联纸业有限公司	母公司的控股子公司	#66000179
河南天方药业股份有限公司	母公司的控股子公司	712641519
北京长城制药厂	母公司的控股子公司	102198329
中国环球租赁有限公司	母公司的控股子公司	600019901
中国仪器进出口(集团)公司	母公司的控股子公司	100001297
中仪英斯泰克进出口公司	母公司的控股子公司	101434713
通用技术集团国际物流有限公司	母公司的控股子公司	710923598
通用技术集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	717827937
中国机械进出口(集团)有限公司	母公司的控股子公司	100000833

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
美康中成药保健品进出口公司	采购西药和西药原料	市场价格	122,176,998.58	3.13	116,067,586.73	8.17
湖北科益药业股份有限公司	采购西药和西药原料	市场价格	2,014,990.80	0.05		
通用技术集团国际物流有限公司	运输业务	市场价格	489,161.92	0.01		
北京长城制药厂	采购中成药	市场价格	862,974.35	0.02		
香港三联纸业有限公司	采购漂白针叶木碱木浆或硫酸盐木浆	市场价格			10,953,615.73	0.77
香港三联林业产品有限公司	采购漂白针叶木碱木浆或硫酸盐木浆	市场价格			9,053,120.34	0.64
中国仪器进出口(集团)公司	采购医疗器械	市场价格			1,273,504.27	0.09

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国环球租赁有限公司	销售医疗器械	市场价格	19,210,000.06	0.43	7,487,094.15	0.48
中仪英斯泰克进出口公司	销售医疗器械	市场价格	31,410.26			
北京长城制药厂	销售血竭	市场价格			252,212.39	0.02

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
中国医药保健品股份有限公司	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	房屋建筑物	2005年9月1日	2015年8月31日	租赁合同	324,228.18

## (3) 其他关联交易

根据 2010 年度股东大会决议, 公司从 2011 年开始在本公司母公司所属子公司通用技术集团财务有限责任公司办理存款、借款及银行承兑汇票贴现业务, 截至 2012 年 6 月 30 日, 在通用技术集团财务有限责任公司存款 753,912,124.58 元, 收到存款利息 2,650,881.07 元, 应收财务公司利息 655,277.78 元,; 对通用技术集团财务有限责任公司借款 11,000 万元, 支付贷款利息 2,451,092.36 元; 贴现银行承兑汇票 48,509,675.54 元, 支付贴现利息 965,965.56 元; 应付财务公司利息 77,187.50 元。

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京长城制药厂	672,000.00			
其他应收款	通用技术集团财务有限责任公司	655,277.78			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	美康中成药保健品进出口公司	22,755,315.64	13,200,260.58
应付账款	湖北科益药业股份有限公司	419,265.20	
应付账款	北京长城制药厂	363,999.99	
应付账款	通用技术集团国际物流有限公司		19,781.13
预收账款	中国环球租赁有限公司	500,426.60	332,426.60
其他应付款	美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93	5,775,267.93

## (九) 股份支付:

无

## (十) 或有事项:

## 1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

2002年3月11日,本公司的子公司通用美康医药有限公司(以下简称"通用美康")与北京倍德华君科技有限公司(以下简称"倍德华君")签订协议,由通用美康为其进口医疗设备。协议签订后,通用美康严格按照协议约定,为倍德华君进口了一系列医疗设备,并垫付了进口货款、进口关税、增值税及银行手续费等各类款项,而倍德华君却未及时清偿。经多次协商未果,通用美康于2011年2月向北京市东城区人民法院提起诉讼。北京市东城区人民法院进行审理后,于2011年12月20日作出了(2011)东民初字第2947号民事判决书,判决倍德华君偿还通用美康欠款1,363,866.86元,并支付通用美康自2006年5月1日起至实际付款之日止欠款1,363,866.86元的利息损失。截至2012年6月30日,通用美康尚未收回倍德华君的欠款。由于本次诉讼涉及的事项为公司以前年度遗留事项,通用美康已对诉讼事项计提坏账准备,预计不会对公司的经营或财务状况产生重大影响。

## 2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至2012年6月30日,本公司为本公司之孙公司-北京美康永正医药有限公司提供共计1.5亿元的借款担保,为本公司之孙公司-广东美康大光万特医药有限公司提供共计1.6亿元的借款担保。

## (十一) 承诺事项:

无

## (十二) 其他重要事项:

## 1、 租赁

## 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋、建筑物	13,410,629.23	13,760,800.00
土地	5,719,451.40	5,802,342.00
合计	19,130,080.63	19,563,142.00

## 2、 以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	250,713,504.94		-676,478.49		249,811,533.63
金融资产小计	250,713,504.94		-676,478.49		249,811,533.63
上述合计	250,713,504.94		-676,478.49		249,811,533.63

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	165,447,124.41	22.28	6,420,567.42	3.88	58,054,827.56	19.62		
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄计提坏账准备应收款项	552,332,843.96	74.38	28,884,250.36	5.23	237,665,387.75	80.33	13,150,877.56	5.53
组合小计	552,332,843.96	74.38	28,884,250.36	5.23	237,665,387.75	80.33	13,150,877.56	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,770,225.60	3.34	1,829,470.06	7.39	162,413.69	0.05	157,411.13	96.92
合计	742,550,193.97	/	37,134,287.84	/	295,882,629.00	/	13,308,288.69	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京美康百泰医药科技有限公司	83,299,705.47			内部往来不计提坏账
古巴 ALIMPORT	64,205,674.23	6,420,567.42	10.00	鉴于古巴业务结汇风险加大，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，基于谨慎性原则，决定单独计提坏账准备。
巴楚县天山天然植物制品有限公司	17,941,744.71			内部往来不计提坏账
合计	165,447,124.41	6,420,567.42		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	539,857,538.27	97.74	26,992,876.91	225,190,082.06	94.75	11,259,504.11
1 至 2 年	12,396,537.29	2.25	1,859,480.59	12,396,537.29	5.22	1,859,480.59
2 至 3 年	77,483.40	0.01	30,993.36	77,483.40	0.03	30,993.36
3 至 4 年	1,285.00	0.00	899.50	1,285.00	0.00	899.50
合计	552,332,843.96	100.00	28,884,250.36	237,665,387.75	100.00	13,150,877.56

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
古巴 FARMACUBA	9,036,785.28	903,678.53	10.00	鉴于古巴业务结汇风险加大，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，基于谨慎性原则，决定单独计提坏账准备。
北京美康永正医药有限公司	7,892,225.22			内部往来不计提坏账
古巴 MEDICUBA	4,716,670.19	471,667.02	10.00	鉴于古巴业务结汇风险加大，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，基于谨慎性原则，决定单独计提坏账准备。
古巴 Suchel	2,967,133.78	296,713.38	10.00	鉴于古巴业务结汇风险加大，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，基于谨慎性原则，决定单独计提坏账准备。
劳动报社	157,411.13	157,411.13	100.00	账龄较长，收回困难
合计	24,770,225.60	1,829,470.06	/	/

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	客户	148,287,200.36	1 年以内	19.97
B 公司	子公司	58,054,827.56	1 年以内	7.82
C 公司	客户	26,335,500.41	1 年以内	3.55
D 公司	客户	13,218,596.29	2 年以内	1.378
E 公司	客户	6,544,818.19	1 年以内	0.88
合计	/	252,440,942.81	/	34.00

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京美康百泰医药科技有限公司	子公司	83,299,705.47	11.22
巴楚县天山天然植物制品有限公司	子公司	17,941,744.71	2.42
北京美康永正医药有限公司	子公司	7,892,225.22	1.06
合计	/	109,133,675.4	14.70

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	552,878,028.08	98.74			420,571,681.38	98.74		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄计提坏账准备其他应收款	7,075,574.64	1.26	363,778.73	5.14	661,993.00	0.16	33,099.65	5.00
组合小计	7,075,574.64	1.26	363,778.73	5.14	661,993.00	0.16	33,099.65	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					4,719,677.54	1.10		
合计	559,953,602.72	/	363,778.73	/	425,953,351.92	/	33,099.65	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京美康永正医药有限公司	280,000,000.00			内部借款不计提坏账
广东美康大光万特医药有限公司	190,000,000.00			内部借款不计提坏账
美康九州医药有限公司	40,371,478.60			内部借款不计提坏账
新疆天山制药工业有限公司	20,000,000.00			内部借款不计提坏账
应收出口退税	14,017,812.25			应收政府款项无坏账风险
通用美康医药有限公司	8,488,737.23			内部借款不计提坏账
合计	552,878,028.08		/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	6,975,574.64	98.59	348,778.73	661,993.00	100.00	33,099.65
1至2年	100,000.00	1.41	15,000.00			
合计	7,075,574.64	100.00	363,778.73	661,993.00	100.00	33,099.65

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
北京美康永正医药有限公司	子公司的控股子公司	280,000,000.00	1年以内	50.00
广东美康大光万特医药有限公司	子公司的控股子公司	190,000,000.00	1年以内	33.93
美康九州医药有限公司	子公司	40,371,478.60	1年以内	7.21
新疆天山制药工业有限公司	子公司	20,000,000.00	1年以内	3.57
应收出口退税	政府款项	14,017,812.25	1年以内	2.50
合计	/	544,389,290.85	/	97.21

## (4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京美康永正医药有限公司	子公司的控股子公司	280,000,000.00	50.00
广东美康大光万特医药有限公司	子公司的控股子公司	190,000,000.00	33.93
美康九州医药有限公司	子公司	40,371,478.60	7.21
新疆天山制药工业有限公司	子公司	20,000,000.00	3.57
通用美康医药有限公司	子公司	8,488,737.23	1.52
合计	/	538,860,215.83	96.23

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
海南通用三洋药业有限公司	84,463,798.31	84,463,798.31		84,463,798.31			65.00	65.00
美康九州医药有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			100.00	100.00
通用美康医药有限公司	313,912,329.98	313,912,329.98		313,912,329.98			100.00	100.00
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			60.00	60.00
北京美康兴业生物技术有限公司	30,386,020.79	6,709,741.36	23,676,279.43	30,386,020.79			100.00	100.00
新疆天山制药工业有限公司	44,155,847.00	44,155,847.00		44,155,847.00			51.00	51.00
中国联合网络通信集团有限公司	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50			0.15	0.15

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,101,989,181.78	179,293,495.20
其他业务收入	131,520.00	
营业成本	904,939,679.28	169,770,125.46

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药商业	371,814,450.02	342,980,591.69	130,550,163.90	128,124,591.16
国际贸易	730,174,731.76	561,554,680.36	48,743,331.30	41,170,687.40
合计	1,101,989,181.78	904,535,272.05	179,293,495.20	169,295,278.56

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
A 公司	467,979,954.75	42.46
B 公司	105,512,625.49	9.57
C 公司	63,811,437.77	5.79
D 公司	53,348,270.76	4.84
E 公司	23,592,600.31	2.14
合计	714,244,889.08	64.80

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		44,131,936.65
权益法核算的长期股权投资收益	-11,274.19	-224,775.97
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	5,796,000.00	4,002,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		13,682,292.10
合计	5,784,725.81	61,591,452.78

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南通用三洋药业有限公司		41,696,362.54	本期未分红
北京美康百泰医药科技有限公司		2,435,574.11	本期未分红
合计		44,131,936.65	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
北京美康兴业生物技术有 限公司	-11,274.19	-224,775.97	被投资单位经营状况发生变化
合计	-11,274.19	-224,775.97	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	101,008,793.19	65,793,157.58
加：资产减值准备	24,156,678.23	2,181,923.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	494,900.22	566,606.22
无形资产摊销	187,125.00	187,125.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-18,964,897.89	
投资损失（收益以“-”号填列）	5,784,725.81	-61,591,452.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,988,965.51	-545,480.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,391,932.34	-93,631,828.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,164,294.14	-237,768,829.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	818,797,685.97	333,980,557.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	780,703,683.22	9,171,777.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,163,199,441.20	299,591,158.12
减：现金的期初余额	432,413,985.06	285,018,761.96
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	730,785,456.14	14,572,396.16

## (十四) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,570.00	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	57,738.90	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-51,176.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,441,267.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,751,085.14	招行及参股企业分红
所得税影响额	-865,234.63	
少数股东权益影响额 (税后)	-11,627.22	
合计	8,429,622.84	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.49	0.6491	0.6491
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.01	0.6220	0.6220

## 八、 备查文件目录

- 1、 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会计报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在中国证监会上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张本智  
中国医药保健品股份有限公司  
2012 年 8 月 15 日