

中国医药保健品股份有限公司

600056

2007 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	19
八、董事会报告	20
九、监事会报告	27
十、重要事项	29
十一、财务会计报告	33
十二、备查文件目录	93

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长韩本毅先生，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）财务部经理牛来保先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：中国医药保健品股份有限公司
公司法定中文名称缩写：中国医药
公司曾用名称：中技贸易股份有限公司
公司曾用名称缩写：中技贸易
- 2、公司法定代表人：韩本毅先生
- 3、公司董事会秘书：齐建西
电话：010—67164267
传真：010—67152359
E-mail：qijx999@yahoo.com.cn
联系地址：北京市崇文区光明中街 18 号
公司证券事务代表：张洪雁
电话：010—67164267
传真：010—67152359
E-mail：600056@sohu.com.cn
联系地址：北京市崇文区光明中街 18 号
- 4、公司注册地址：北京市海淀区西三环北路 21 号久凌大厦公寓楼
公司办公地址：北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦
邮政编码：100061
公司国际互联网网址：<http://www.cntic-trading.cn>
公司电子信箱：600056@sohu.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦 2322 房间
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：中国医药
公司 A 股代码：600056
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1997 年 5 月 8 日
公司首次注册登记地点：北京市海淀区西三环北路 21 号久凌大厦公寓楼
公司法人营业执照注册号：1000001002653
公司税务登记号码：110108100026531
公司组织结构代码：10002653-1
公司聘请的境内会计师事务所名称：信永中和会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 C 座 12 层

三、主要财务数据和指标:**(一) 本报告期主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	317,919,139.81
利润总额	322,189,378.52
归属于上市公司股东的净利润	234,853,364.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,391,919.56
经营活动产生的现金流量净额	-27,557,028.42

(二) 扣除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
非流动资产处置损益	182,621,624.11
除上述各项之外的其他营业外收支净额	3,722,829.52
所得税影响	-36,883,009.14
合计	149,461,444.49

说明:非流动资产处置损益中包括:1、2007年公司减持中国联合通信有限公司股权的收益9,520万元;2、2007年公司证券投资收益9,594万元。

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007年	2006年		本年比上年增减(%)	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,475,160,441.66	2,706,548,737.34	2,703,234,027.10	-8.5492	1,932,088,915.95	1,929,669,950.19
利润总额	322,189,378.52	116,190,793.36	114,470,117.58	177.2934	91,916,271.75	103,559,233.23
归属于上市公司股东的净利润	234,853,364.05	77,039,289.03	72,314,548.86	204.8488	66,070,890.01	72,580,007.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,391,919.56	55,169,768.96	50,445,028.79	54.7803	47,057,291.69	53,566,409.33
基本每股收益	0.98	0.32	0.30	206.2500	0.32	0.35
稀释每股收益	0.98	0.32	0.30	206.2500	0.32	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.36	0.23	0.21	56.5217	0.23	0.26
全面摊薄净资产收益率(%)	16.38	9.02	11.51	增加7.36个百分点	9.67	10.62

加权平均净资产收益率 (%)	17.85	8.19	11.19	增加 9.66 个百分点	10.21	11.22
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	5.96	6.46	8.03	减少 0.5 个百分点	6.89	7.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.49	5.86	7.80	增加 0.63 个百分点	7.27	8.28
经营活动产生的现金流量净额	-27,557,028.42	113,729,118.18	113,729,118.18	-124.2304	-43,882,683.94	-43,882,683.94
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.12	0.48	0.48	-125.0000	-0.21	-0.21

	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,722,894,540.36	1,999,446,257.77	1,727,429,669.25	36.1824	1,757,031,725.37	1,673,882,647.94
所有者权益 (或股东权益)	1,433,363,184.88	854,075,768.57	628,343,705.09	67.8262	747,827,560.90	683,350,013.50
归属于上市公司股东的每股净资产	5.99	3.57	2.63	67.7871	3.59	3.28

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售的金融资产	379,841,316.41	806,704,817.13	426,863,500.72	0.00
合计	379,841,316.41	806,704,817.13	426,863,500.72	0.00

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	146,160,000	61.10				-11,959,920	-11,959,920	134,200,080	56.10
3、其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	146,160,000	61.10				-11,959,920	-11,959,920	134,200,080	56.10
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	93,038,400	38.90				11,959,920	11,959,920	104,998,320	43.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	93,038,400	38.90				11,959,920	11,959,920	104,998,320	43.90
三、股份总数	239,198,400	100						239,198,400	100

股份变动的批准情况

根据本公司股权分置改革方案,经上海证券交易所核准,2007年6月22日本公司有限售条件的股份可上市流通5%,即11,959,920股。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	146,160,000	11,959,920	11,959,920	134,200,080	股改限售	2007年6月22日
合计	146,160,000	11,959,920	11,959,920	134,200,080	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数未发生变动。根据公司股权分置改革方案，报告期内有 11,959,920 股有限售条件的流通股于 2007 年 6 月 22 日上市流通。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	23,214			
前十名股东持股情况				
股东名称	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	61.10	146,160,000	134,200,080	
北京亚之杰投资有限公司	0.82	1,956,201	0	未知
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	0.63	1,499,944	0	未知
蒙仙花	0.50	1,200,000	0	未知
黄桂华	0.50	1,197,789	0	未知
黄桂连	0.39	923,000	0	未知
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红	0.36	850,365	0	未知
郑牛角	0.27	647,900	0	未知
李巨	0.27	638,882	0	未知
丁春林	0.20	489,409	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数量		股份种类	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	11,959,920		人民币普通股	
北京亚之杰投资有限公司	1,956,201		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	1,499,944		人民币普通股	
蒙仙花	1,200,000		人民币普通股	
黄桂华	1,197,789		人民币普通股	
黄桂连	923,000		人民币普通股	
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—团险分红	850,365		人民币普通股	
郑牛角	647,900		人民币普通股	
李巨	638,882		人民币普通股	
丁春林	489,409		人民币普通股	
刘传福	460,090		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知上述前十名无限售条件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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	134,200,080	2008年6月13日	11,959,920	自股改方案实施之日起,12个月内不得上市交易或转让;在前项规定期满后12个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股票不超过公司总股本的5%;24个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股票累计不超过公司总股本的10%。
			2009年6月13日	122,240,160	

2、控股股东及实际控制人简介

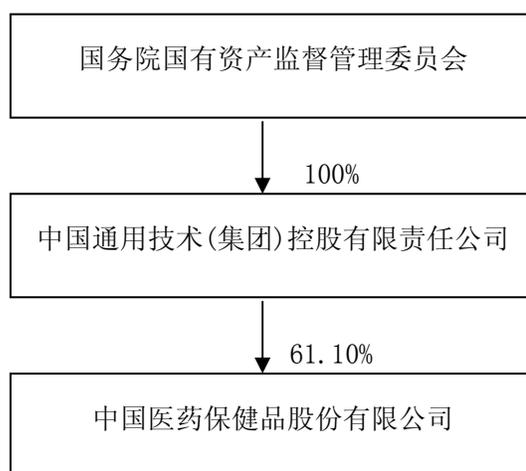
(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 中国通用技术(集团)控股有限责任公司
 法人代表: 贺同新
 注册资本: 1,200,000,000 元
 成立日期: 1998年3月18日
 主要经营业务或管理活动: 投资、资产经营和资产管理

(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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取
韩本毅	董事长	男	42	2004年3月29日~ 2009年8月29日	0	0			是
曹国英	副董事长	女	55	2004年3月29日~ 2007年6月25日	0	0		19.20	否
张本智	董事、 总经理	男	47	2004年12月27日~ 2009年8月29日	0	0		38.26	否
朱立南	董事	男	55	2003年8月11日~ 2009年8月29日	0	0			是
杜岩	董事	女	43	2003年8月11日~ 2009年8月29日	0	0			是
黄梅艳	董事	女	43	2006年8月30日~ 2009年8月29日	0	0			是
任德权	独立董事	男	63	2006年8月30日~ 2009年8月29日	0	0		4	否
倪笑玲	独立董事	女	43	2003年8月11日~ 2009年8月29日	1,193	1,193		4	否
王晓川	独立董事	男	52	2006年8月30日~ 2009年8月29日	0	0		4	否
冯驰	监事会 主席	男	36	2006年8月30日~ 2009年8月29日	0	0			是
侯学军	监事	男	43	2003年8月11日~ 2009年8月29日	0	0			是
李虎俊	监事	男	42	2006年8月30日~ 2009年8月29日	0	0			是
郭瑞玲	监事	女	46	2005年3月22日~ 2009年8月29日	0	0		14.79	否
朱敏	监事	女	44	2005年3月22日~ 2009年8月29日	0	0		11.87	否
潘大海	副总经理	男	57	2004年12月27日~ 2009年8月29日	0	0		34.43	否
徐宝龙	副总经理	男	55	2004年12月27日~ 2009年8月29日	0	0		34.43	否
杨景耀	副总经理	男	41	2004年12月27日~ 2009年8月29日	0	0		34.43	否
李刚	副总经理	男	37	2004年12月27日~ 2009年8月29日	0	0		34.43	否
俞纲	副总经理	男	44	2004年12月27日~ 2009年8月29日	0	0		34.43	否
陶乃强	副总经理	男	42	2006年8月30日~ 2009年8月29日	0	0		34.43	否
王宏新	总经理 助理	男	41	2006年8月30日~ 2009年8月29日	0	0		30.99	否
齐建西	董事会 秘书	男	52	2003年8月11日~ 2009年8月29日	18,608	18,608		15.96	否
牛来保	财务部 经理	男	41	2005年8月30日~ 2009年8月29日	0	0		15.24	否
合计	/	/	/	/	19,801	19,801	/	364.89	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 韩本毅, 2001 年 5 月至 2003 年 12 月担陕西省广播电视信息网络公司副总经理、陕西省黄河科技有限责任公司副董事长；2001 年 5 月至 2007 年 3 月担任陕西广电网络传媒股份公司董事长；2003 年 12 月至今担任中国通用技术（集团）控股有限责任公司副总经理；2004 年 7 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司董事、董事长；2007 年 11 月至今担任通用美康医药有限公司董事长；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事、董事长。

(2) 曹国英, 2002 年 3 月至 2004 年 3 月担任中国仪器进出口（集团）公司总裁；2004 年 7 月至 2007 年 6 月担任中国医药保健品股份有限公司董事、副董事长。

(3) 张本智, 2002 年 4 月至 2004 年 6 月担任中国医药保健品进出口总公司总经理；2004 年 6 月至 2007 年 11 月担任中国医药保健品有限公司总经理；2007 年 11 月至今担任通用美康医药有限公司总经理；2004 年 12 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司总经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司总经理；2005 年 4 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司董事。2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事。

(4) 朱立南, 2002 年 3 月至今担任中国通用技术（集团）控股有限责任公司企业管理总部总经理；2003 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司董事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事。

(5) 杜岩, 1998 年 1 月至 2007 年 9 月担任中国通用技术（集团）控股有限责任公司财务管理总部总经理；2007 年 10 月至今担任中国环球租赁公司董事长；2003 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司董事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事。

(6) 黄梅艳, 2002 年 3 月至今担任中国通用技术（集团）控股有限责任公司企业发展总部副总经理；2003 年 8 月至 2006 年 8 月担任中技贸易股份有限公司监事。2006 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司董事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事。

(7) 任德权, 1998-2003 年担任国家药品监督管理局副局长；2003-2005 年担任国家食品药品监督管理局副局长；2005 年元月至今担任华东理工大学药学院名誉院长；2004 年至今担任中国保健协会副会长；2004 年至今担任中华中医药学会副会长；2006 年 2 月至今担任中国医药保健品进出口商会高级顾问等。2006 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司独立董事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司独立董事。

(8) 倪笑玲, 2003 年 1 月至今担任中天宏国际咨询有限公司财务咨询部经理；2003 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司独立董事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司独立董事。

(9) 王晓川, 1984 年至今担任对外经济贸易大学法学院教师、教授；1995 年至今担任华贸硅谷律师事务所律师兼职律师；1995 年至今担任中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。2006 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司独立董事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司独立董事。

(10) 冯驰, 2002 年 2 月至 2004 年 12 月任中国通用技术（集团）控股有限责任公司审计部副总经理；2004 年 12 月至 2006 年 7 月任中国通用技术（集团）控股有限责任公司审计部常务副总经理；2006 年 8 月至今任中国通用技术（集团）控股有限责任公司审计部总经理。2006 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司监事、监事会主席；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司监事、监事会主席。

(11) 侯学军, 2002 年 3 月至今担任中国通用技术（集团）控股有限责任公司企业发展总部常务副总经理；2003 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司监事，其中 2003 年 8 月至 2006 年 8 月担任中技贸易股份有限公司监事会主席；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司监事。

(12) 李虎俊, 2002 年 2 月至今任中国通用技术（集团）控股有限责任公司财务管理总部副总经理。2006 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司监事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司监事。

(13) 郭瑞玲, 2003 年 2 月至 2004 年 12 月担任中国医药保健品有限公司办公室主任；2004 年 12 月至 2006 年 5 月担任中技贸易股份有限公司办公室主任；2006 年 5 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司人力资源部总经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司人力资源部总经理；

2005 年 3 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司职工监事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司职工监事。

(14) 朱敏, 2000 年 1 月至 2004 年 12 月担任中国医药保健品有限公司会计；2004 年 12 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司核算科科长；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司核算科科长；2005 年 3 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司职工监事；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司职工监事。

(15) 潘大海, 2002 年 3 月至 2004 年 6 月担任中国医药保健品进出口总公司副总经理；2004 年 6 月至 2007 年 11 月担任中国医药保健品有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司副总经理；2004 年 12 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司副总经理。

(16) 徐宝龙, 2000 年 5 月至 2004 年 6 月担任中国医药保健品进出口总公司副总经理；2004 年 6 月至 2007 年 11 月担任中国医药保健品有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司副总经理；2004 年 12 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司副总经理。

(17) 杨景耀, 2002 年 2 月至 2004 年 6 月担任中国医药保健品进出口总公司副总经理；2004 年 6 月至 2007 年 11 月担任中国医药保健品有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司副总经理；2004 年 12 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司副总经理；2007 年 12 月担任中国医药保健品股份有限公司副总经理。

(18) 李刚, 2001 年 1 月至 2004 年 6 月担任中国医药保健品进出口总公司副总经理；2004 年 6 月至 2007 年 11 月担任中国医药保健品有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司副总经理；2004 年 12 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司副总经理。

(19) 俞纲, 2001 年 1 月至 2003 年 12 月担任中国通用技术（集团）控股有限责任公司监察室主任；2003 年 12 月至 2004 年 6 月担任中国医药保健品进出口总公司副总经理；2004 年 6 月至 2007 年 11 月担任中国医药保健品有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司副总经理；2004 年 12 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司副总经理。

(20) 陶乃强, 2002 年至 2004 年任中国通用技术（集团）控股有限责任公司企业管理总部副总经理；2004 年至 2006 年 8 月任中国通用技术（集团）控股有限责任公司企业发展总部副总经理；2006 年 8 月至 2007 年 11 月担任中国医药保健品有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司副总经理；2006 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司副总经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司副总经理。

(21) 王宏新, 2001 年 1 月至 2006 年 6 月担任中国医药保健品有限公司综合贸易部总经理；2006 年 6 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司总经理助理、中国医药保健品有限公司总经理助理；2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司总经理助理、中国医药保健品股份有限公司总经理助理。

(22) 齐建西, 2001 年 1 月至 2003 年 8 月担任中技贸易股份有限公司总经理办公室主任；2001 年 1 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司董事会秘书兼董事会办公室主任；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事会秘书兼董事会办公室主任。

(23) 牛来保, 2002 年 3 月至 2004 年 5 月担任中国机械进出口（集团）有限公司财务部总经理；2004 年 6 月至 2005 年 8 月担任中国医药保健品有限公司财务部经理；2005 年 8 月至 2007 年 11 月担任中技贸易股份有限公司财务部经理；2007 年 12 月至今担任中国医药保健品股份有限公司财务部经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
韩本毅	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	副总经理	2003 年 12 月 1 日		是

朱立南	中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	企业管理总部 总经理	2001 年 2 月 1 日		是
杜岩	中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	财务管理总部 总经理	2002 年 2 月 1 日	2007 年 9 月 1 日	是
黄梅艳	中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	企业发展总部 副总经理	2002 年 2 月 1 日		是
冯驰	中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	审计部总经理	2002 年 2 月 1 日		是
侯学军	中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	企业发展总部 副总经理	2002 年 2 月 1 日		是
李虎俊	中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	财务管理总部 副总经理	2002 年 2 月 1 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的 职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报 酬津贴
韩本毅	中国通用技术集团医药控 股有限公司 通用美康医药有限公司	董事长	2004 年 1 月 1 日		否
杜岩	中国环球租赁公司	董事长	2007 年 10 月 1 日		是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：

- (1) 公司董事会按年度对公司董事、监事和高管人员的业绩和履职情况进行考评。
- (2) 公司董事会薪酬与考核委员会确认考评结果。
- (3) 公司董事、监事和高管人员的薪酬与公司经营业绩直接挂钩，公司董事会根据经营业绩确定当年的基础薪金和绩效薪金的提成比例。
- (4) 独立董事会薪酬实行年度津贴制，由公司董事会确定年度津贴标准，并报股东大会批准执行。
- (5) 公司董事、监事的薪酬需报股东大会批准后执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

本公司董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据为年度绩效考核结果。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
韩本毅	是
朱立南	是
杜岩	是
黄梅艳	是
冯驰	是
侯学军	是
李虎俊	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司原董事、副董事长曹国英女士因到退休年龄，其本人提出辞去公司董事、副董事长职务。2007年6月26日经公司第四届董事会第7次会议审议，接受了曹国英女士的辞职。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 320 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	49
业务人员	172
财务人员	31
职能人员	38
技术人员	30

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学本科	213
硕士及同等学历	27
博士	1
大专及以下人员	79

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、中国证监会及相关部门有关法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（以下简称“通知”）的要求，积极开展了公司治理专项活动，基本完成了此次活动的既定任务。

1、公司在治理专项活动中完成的主要工作：

(1) 自查阶段：

公司高度重视此次专项治理工作，组织公司董事、监事、高管人员认真学习有关文件，充分认识这一活动的重要性。

公司根据北京证监局的工作布署，就开展公司治理专项活动进行了安排布置，明确了各阶段的工作安排及时间表，并上报北京证监局。

公司本着实事求是的原则，严格按照相关法律、法规、公司章程，以及对照“通知”附件的要求，对公司治理情况进行了自查，形成了《公司治理专项活动的自查报告和整改计划》。由公司董事会审议通过后，报北京证监局和上海证券交易所，并在《中国证券报》、《上海证券报》和中国证监会指定的互联网网站上披露。

(2) 接受评议和现场检查阶段：

从 2007 年 6 月至 9 月，公司通过设立的电话、邮箱、网上评议专栏等方式接受公众评议。

9 月 3 日，北京证监局对公司治理专项活动进行了现场检查，并对初步发现的问题提出了整改要求。

(3) 整改阶段：

2007 年 11 月 14 日，公司收到北京证监局出具的《关于对中技贸易股份有限公司的〈监管意见书〉》。公司根据现场检查和“监管意见书”的要求进行了认真整改。

2007 年 11 月 21 日，公司结合整改情况形成了《关于对你局监管意见的落实措施情况的函》，并上报北京证监局。

2007 年 11 月 27 日，公司收到北京证监局出具的《关于对中技贸易股份有限公司公司治理整改情况的评价意见》。

2007 年 12 月 21 日，公司在总结专项活动各阶段工作的基础上，结合北京证监局的评价意见，形成了《中技贸易股份有限公司公司治理专项活动整改报告》，经公司董事会审议通过后，上报北京证监局和上海证券交易所，并在《中国证券报》、《上海证券报》及中国证监会指定的互联网网站上披露。

2、公司治理自查及整改情况：

根据公司治理专项活动自查报告和整改计划，公司对自查中发现的主要问题整改情况如下：

(1) 关于进一步完善公司制度体系建设问题

整改措施：公司成立了制度小组，专门对公司各项制度进行梳理，并组织相关部门进行老制度的补充、修订、完善，和新制度的建立工作。

整改时间：2007 年 12 月 21 日经公司第四届董事会第 12 次会议审议，并经 2008 年第一次临时股东大会审议批准，公司已完成相关制度性文件的修订、制订工作。

责任人：董事会秘书

(2) 关于进一步加大对公司《重大信息内部报告制度》的执行力度问题

整改措施：2007 年 10 月底前，公司通过会议形式，向各部门进一步强调了信息披露工作以及重大信息内部报告的重要性。目前相关部门对此项工作已经有了共识，将所涉及的信息及时向董事会办公室传递，由公司董事会秘书判断是否进行披露。需要披露的事项，董事会依此作出相关披露。

整改时间：此项工作是一项持续性工作，公司将在今后的运作中继续注意内部信息沟通，加大有关制度的执行力度。

责任人：董事会秘书

(3) 关于搞好投资者关系，加强信息披露及时更新公司网站信息问题

整改措施：公司已在 2007 年 6 月完成公司网站相关信息的更新工作。并对网站信息进行持续地更新。

整改时间：此项工作是一项持续性工作，公司将在今后的运作中做好投资者关系管理工作。

责任人：董事会秘书

(4) 关于进一步发挥董事会各专门委员会的作用问题

整改措施：2008 年开始，董事会薪酬委员会将每年审议高管人员的薪酬，并报董事会批准实施。公司将发挥战略委员会的功能，凡是要上董事会和监事会审议的投资项目必须由董事会战略委员会提出议案。

整改时间：此项工作是一项持续性工作，公司将在今后的运作中加大董事会专门委员会的工作力度，发挥独立董事作用。

责任人：董事会秘书及各专门委员会主任委员

(5) 关于建立独立董事信箱，维护中小投资者的权益问题

整改措施：公司独立董事信箱已于 2007 年 5 月底前建立，并有专人每天查看信箱内容，并及时回答投资者提出的问题。

责任人：董事会秘书

3、对公众评议问题的整改

公司治理活动期间，未收到社会公众有关公司治理问题的评议。

4、对北京证监局公司治理专项活动现场检查的整改情况：

2007 年 11 月 14 日，公司收到北京证监局《关于对中技贸易股份有限公司的〈监管意见书〉》。意见书中对现场检查中发现的问题提出了六条监管意见。11 月 21 日，公司向北京证监局提交了《关于对你局监管意见的落实措施情况的函》，逐条落实监管意见，责任到人，认真做好整改工作。具体落实情况如下：

(1) 关于制订切实有效的议事规则问题

整改措施：公司将根据实际情况修改有关议事规则，做好会议的文字纪录，保存好会议纪录。该项工作将在最近召开的董事会和监事会上完成议事规则修改。

整改时间：公司已于 2007 年 12 月 21 日召开第四届董事会第 12 次会议和第四届监事会第 6 次会议，审议通过了相关规则的修订。并经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 关于如何发挥独立董事作用及切实加强董事会专门委员会工作问题

整改措施：公司目前有四个专门委员会，分别是战略、提名、审计以及薪酬与考核委员会。公司将分别成立各专门委员会的工作小组，配合独立董事开展工作；凡是涉及战略和投资的议案首先由战略委员会审议通过后才能上董事会审议；审计委员会通过公司成立的审计部门开展审计工作，审议审计报告并对董事会负责；薪酬与考核委员会每年根据业绩考核情况确定高管人员的薪酬并报董事会审议批准。

整改时间：委员会工作小组已于 2007 年 12 月 21 日经第四届董事会第 12 次会议审议通过并成立完毕。目前已开始开展工作。

(3) 关于理顺投资决策程序问题

整改措施：公司将与控股股东沟通，理顺投资决策程序；今后投资议案由公司经理办公会提出并报公司战略委员会审议通过，直接报送各位董事，并给予董事充分的调研时间，然后上董事会审议。控股股东的董事代表控股股东发表意见并行使表决权。

整改时间：公司已与控股股东沟通。此项工作是持续性工作，工作将在今后工作中按照正规程序进行投资决策工作。

(4) 关于制定内部审计制度建立独立审计部门的问题

整改措施：公司将成立独立的审计部门，制定内部审计制度，开展审计工作并对董事会和监事会负责。

整改时间:内部审计制度已于 2007 年 12 月 21 日经公司第四届董事会第 12 次会议审议,并经 2008 年第一次临时股东大会审议通过。审计部门已于 2008 年 1 月底前设立。

(5)关于修订完善各项内部控制制度问题

整改措施:公司已经完成对公司所有规章制度的梳理和修订,因涉及公司更名问题,需要在名称变更后对所有制度性文件进行统一修订。

整改时间:公司已于 2007 年 12 月 21 日经第四届董事会第 12 次会议审议,修订和完善了各项制度文件。需要股东大会审议批准的制度性文件也已经公司 2008 年第一次临时股东大会审议批准。

(6)关于制定董事、监事和高管人员所持本公司股份及其变动管理专项制度问题

整改措施:公司已经完成《董事、监事和高管人员所持本公司股份及其变动管理办法》的编制工作。

整改时间:上述管理办法已于 2007 年 12 月 21 日经公司第四届董事会第 12 次会议审议通过。

5、上海证券交易所对公司治理情况的评价意见

上海证券交易所根据公司日常信息披露监管所掌握的情况,结合公司在上市公司治理专项活动第一阶段对公司治理状况的自查情况,出具了评价意见,建议公司以本次上市公司治理专项活动为契机,对照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、上证所《股票上市规则》等法律、法规、规章及相关规范性文件的要求,切实加强公司内部的信息披露事务管理制度建设和内控制度建设、规范股东大会和董事会运作、强化公司董事(包括独立董事)的履职意识,积极推动公司治理水平的提高。

通过本次公司治理专项活动,全方位地检查了公司法人治理结构和规范运作情况;董事、监事和高级管理人员通过学习、自查,提高了思想认识,进一步增强了公司规范运作的主动性、自觉性;同时通过本次活动,使公司整体治理水平得到了提升。公司希望通过不断的改进强化法人治理结构,使公司的管理更加制度化、规范化,不断提高上市公司的治理质量,以优异业绩回报广大投资者。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
任德权	10	9	0	1	第 5 次会议缺席
倪笑玲	10	8	0	2	第 3 次、第 10 次会议缺席
王晓川	10	10	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事本着为全体股东负责的态度,按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求,履行诚信和勤勉义务,维护公司和全体股东,尤其是中小股东的合法权益不受侵犯。独立董事参加公司董事会会议,参与公司的决策,为董事会科学决策提供建议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面:公司业务独立于控股股东,自主经营,业务结构完整。

2、人员方面:公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立运作。公司副董事长、总经理、副总经理、总经理助理、董事会秘书、财务部经理等高级管理人员全部在公司领取报酬。

3、资产方面:公司与控股股东之间的产权关系明确,公司资产独立于控股股东。控股股东没有占用公司的资金、资产及其他资源。

4、机构方面:公司有健全的组织机构体系,董事会、监事会等内部机构独立运作。

5、财务方面：公司有自己独立的财务部门，独立的会计核算体系及财务管理制度。公司拥有独立的银行帐户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司目前的内部控制环境有利于内部控制制度的建立与执行。公司已按照《公司法》、《证券法》等相关法规的要求，建立了各种内部管理机构 and 财务管理、人事管理、经营管理、内部审计、信息披露事务管理制度等一系列管理制度在内的较为完善的内部控制体系。公司的内部控制制度较为健全，符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

公司 2007 年内部控制制度自我评估报告

报告期内，中国医药保健品股份有限公司（以下简称公司）严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，组织修订、制订、完善公司各项内部控制制度。公司董事会本着客观、审慎原则，对报告期内公司内控制度的建立健全和有效执行等进行了认真评估。自我评估结果如下：

1、公司内部控制制度的建立健全情况

公司一直以来非常重视内部控制制度的建立健全工作。报告期内，公司成立了制度小组，专门对公司各项制度进行认真梳理，重新审核。

根据中国证监会、上海证券交易所等相关部门的有关要求，报告期内，公司制订了《信息披露事务管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》、《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》、《重大信息内部报告制度实施细则》、《投资管理制度》等；修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《募集资金管理制度》等。

公司拟在今年结合各控股子公司的经营、管理特点，制定《控股子公司管理制度》。目前，公司对控股子公司的管理主要是通过董事会和派驻财务总监、职能部门对口交流等方式进行条块管理。

2、公司内控制度的有效执行情况

公司建立了较完善的公司治理结构，公司的内控制度包括了财务管理、经营管理、劳动人事管理、信息披露管理、投资及担保管理等一系列制度。公司各事业部、各职能部门以及相关各岗位都有明确的目标、职责、权限。公司的架构设置保证了公司董事会及高级管理人员下达的指令被有效执行。

报告期内公司严格执行财务管理制度。公司为控制财务收支、加强内部管理，建立了切合实际的财务控制制度，其中包括财务管理制度、会计核算制度、财务内部稽核制度等，规范了公司的会计核算，提供的会计信息真实、准确、完整，保证了财务报告中的数据真实可靠。公司认为良好、有效的财务管理制度能够确保资产的安全、完整，规范财务会计管理行为。

公司实行全员劳动合同制。报告期内公司能严格执行国家社会保障制度的各项政策、法规，为员工按规定交纳养老保险、失业保险、医疗保险、住房公积金等费用。极大地调动了员工的劳动积极性和主观能动性。

报告期内，公司严格执行各项经营管理制度，并时刻注意风险防范。公司实现了 ERP 管理手段，制订了进出口业务工作流程，对信息收集、谈判程序、合同的签定、办理手续等都进行了详细的规定。这些制度的制定和执行不仅规范了业务经营行为，而且为实现经济效益的最大化提供了有力的保证和支持。

报告期内，公司“三会”运作和经营决策合法、合规。公司严格按照《信息披露事务管理制度》的要求，依照“真实、准确、完整、主动、及时”的原则，依法披露所有可能对本公司股票价格或投资者决策产生重大影响的信息，确保信息披露内容没有虚假、严重误导性陈述或重大遗漏，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

报告期内，公司加强了对投资管理制度的执行力度，规范公司投资行为，对公司投资的范围和投资资金的来源作明确规定。并强化了对投资活动的监管。

公司强化控股子公司内控管理制度的建设，强化对控股子公司的监管，实行控股子公司重大事项报告制度。控股子公司的重大采购等事项要公司审批后执行。

3、内部控制中存在的不足及改进措施

报告期内，根据中国证监会以及北京证监局的有关要求，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《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》等内部规章制度，并逐条对照证监会通知附件的要求，对公司治理情况进行了自查。通过组织动员、自我查找、计划整改、公众评议、监管机构验收、整改落实等各环节工作，发现公司在内控制度的建立健全，以及执行方面仍存在不足。

公司在发挥独立董事作用，发挥董事会各专门委员会作用方面存在不足。

报告期内，公司成立了董事会四个专门委员会下属工作小组，以配合独立董事开展工作，更好地发挥各专门委员会的作用。目前公司已成立了审计部门，全面开展公司审计工作，并配合审计委员会工作，加强审计委员会的职能。

在投资决策程序上，公司将注意发挥独立董事及董事会战略委员会的作用。

在重大信息内部报告制度的执行力度上，公司已经取得初步成效。目前在内部沟通环节保持通畅，重大信息实行会签制度，从而避免了信息沟通不畅的情况发生。但公司不应满足于现状，还要继续推进重大信息内部报告制度执行力度。

4、自我评估结论

董事会认为：公司目前的内部控制环境有利于内部控制制度的建立与执行。公司已按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，建立了各种内部管理机构 and 财务管理、人事管理、经营管理、内部审计等一系列管理制度在内的较为完整的内部控制体系。公司的内部控制制度较为健全，符合我国有关法律法规和证券监管部门的要求。公司内部控制制度得到了有效执行，有效控制了公司经营风险和财务风险，保证了公司资产的安全完整、财务数据的真实、完整、准确。面对公司经营策略的调整和不断扩张的业务规模，公司将进一步完善各项内控制度，重点强调制度的有效执行，从制度控制层面保证公司能够严格按照上市公司规则规范运作。公司将通过不断的改进强化法人治理结构，使公司的管理更加制度化、规范化，不断提高上市公司的治理质量。

信永中和会计师事务所内部控制审核报告

我们接受委托，审核了中国医药保健品股份有限公司（以下简称“中国医药公司”）董事会对 2007 年 12 月 31 日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定。中国医药公司管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对中国医药公司内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性存在一定的风险。

我们认为，中国医药公司于 2007 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

2007 年 4 月 25 日，公司 2006 年度股东大会在北京以现场方式召开。会议审议通过了如下决议：

- 1、《公司 2006 年年度报告及摘要》。
- 2、《公司 2006 年度董事会报告》。
- 3、《公司 2006 年度财务决算报告》。
- 4、《公司 2006 年度利润分配方案》。
- 5、《公司 2006 年度监事会报告》。
- 6、《关于公司 2007 年度短期投资的议案》。
- 7、《关于续聘会计师事务所及确定审计费用的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

(二)临时股东大会情况

2007 年 9 月 24 日，公司 2007 年第一次临时股东大会在北京以现场方式召开。会议审议通过了如下决议：

- 1、《关于变更公司名称的议案》。
- 2、《关于修改公司章程的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 9 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

(1) 报告期公司总体经营情况

2007 年是公司发展史上重要的一年，公司正式更名为中国医药保健品股份有限公司标志着公司从传统的技术贸易型进出口公司转型为医药贸易和医药制造业公司。公司确定的发展方向是成为一家在国内医药产业中具有重要地位、在国际市场具有较强竞争力和品牌影响力的大型医药企业集团。公司从企业自身的发展规律出发，提出了“做大贸易、做强营销、向实业进军”的口号，明确了利用上市公司平台融资滚动发展医药产业的发展定位，拓宽了公司的发展空间，进一步确立了公司转型升级、做强做大的战略方向。公司作为第一批 199 家样本股公司，成功入选“上证公司治理指数”指标股，说明公司在完善法人治理结构、强化公司内部管理等方面也取得了长足的进步。

在公司全体员工的共同努力下，公司 2007 年取得了较好的经营业绩，全面完成了董事会下达的经营预算指标。公司利润总额和净利润都有较大幅度的增长，分别达到 177.29% 和 204.85%；扣除非经常性损益的净利润也同比增长 54.78%。公司控股子公司通用美康医药有限公司和海南通用三洋药业有限公司都取得了历史上最好的经营业绩。公司重点项目圭亚那糖厂项目工程已进入竣工验收阶段。公司在 2007 年出资组建北京美康百泰医药科技有限公司，迈开了公司转型升级、扩大营销渠道的坚实步伐。公司实现当年投资当年收益。

公司 2007 年完成营业收入 247,516.04 万元，同比下降 8.54%。营业收入下降的原因是 2006 年恰逢公司圭亚那糖厂项目设备出运的高峰年份，因此导致公司 2006 年营业收入增幅较大。扣除圭亚那糖厂项目的因素，公司医药主业比去年同期有所增长。公司完成利润总额 32,218.94 万元，同比增长 177.29%。属于上市公司股东的净利润 23,485.34 万元，同比增长 204.85%。公司利润增长的原因主要有三点：1. 公司减持中国联通母公司股权份额；2. 公司主营业务利润增长；3. 公司短期投资收益增长。

(2) 公司经营情况的说明

为切实贯彻实施做强做大的发展战略，公司按照专业化经营理念系统调整经营结构，大力整合业务资源，组建了“天然药物、医药化工、医疗器械和贸易发展”四个事业部，进一步明确了业务单位的发展定位，以资源调配引导和促进主业升级，使公司业务格局和经营管理体系发生了质的变化。事业部制管理模式，不仅促进了主营业务的快速发展，而且为公司转型升级奠定了基础。

公司本部以及通用美康医药有限公司要求各事业部和各经营单位积极转变经营模式，重点推进业务创新，突出专业化经营优势，公司主营业务实现了快速发展。

天然药物事业部统筹配置协调业务资源，积极推行业务交流和知识共享，着力培养业务与管理骨干人才，大力加强综合管理和服务职能，强化对各经营单位的指导和支持功能，综合竞争实力大幅提升，行业领先优势进一步稳固。公司塘沽加工厂三期改扩建工程暨 GMP 认证项目如期顺利完成，化验室完成了能力扩充，塘沽加工厂软硬件综合能力大幅提高，已成为“国内领先，国际一流的生药加工厂”；货源基地建设及栽培事业发展深入推进，大黄基地等项目顺利实施，人参基地建设完成了前期筹备工作；与行业重点客户深层次战略合作项目成功运营，取得显著经济效益的同时，有力增强了业务可持续发展能力；传统优势市场占有率进一步提升，新市场开拓取得了长足进展，姜黄、小茴香等大宗食品原料的开发收效显著；天然原料药进口营销和保健品的国内营销业务也有明显发展，进一步明确了自身定位、经营模式和发展方向；严肃认真执行国家储备药项目，得到政府主管部门与社会各界的高度认可，特别是在 2007 年 4 月哈尔滨特大集体中毒事件的救助中，我公司快速反应，第一时间将特效药品送到救治现场，为挽救 200 多名中毒患者的生命做出了重要贡献，这是公司“关爱生命”精神的生动体现。

医药化工事业部大力推进业务创新，持续强化管理融合，在全面完成各项年度经营指标的同时，资源协同效应得到有效发挥。2007 年，医药化工事业部一方面继续拓展传统进出口贸易业务，另一方

面重点推动向药品国内分销和直销业务的转型。药品进口分销业务，以传统的代理进口业务为依托，大力开发新品种、新渠道、新模式，初步形成了分销业务发展的新局面；抗艾滋病药品业务不断引进新品种，继续保持领先的市场份额；其他特色进口药品的国内市场营销业务实现了大幅度增长。以成功组建百泰公司为契机，实现了诊断试剂类产品的进口和直销业务的协同发展；以海南通用三洋药业有限公司为平台，发挥公司国际贸易业务传统优势，开拓原料进口及半成品进口加工业务；在国内销售业务领域，有效利用三洋公司的销售网络，实现了营销资源的共享；同时还加大了以三洋公司为平台的产品海外注册工作，积极拓展国际市场。

医疗器械事业部以进口物流分销业务为重点，积极开发新产品、新市场和新客户，努力做大业务规模，取得了较好的经营业绩。2007 年，医疗器械事业部一是充分发挥综合保税库和物流平台作用，加强与 GE、东芝、日立等国际知名医疗器械厂商的合作，同时为国内总代理商和经销商提供进口、物流、仓储、分拨和结算等环节的优质服务，使公司在医疗器械进口分销业务领域位居行业前列。二是充分利用公司的品牌和专业队伍优势，大力开发联合投标业务，充实医疗器械代理进口业务内涵，提升了公司在商品供应链中的核心价值。

贸易发展事业部以做大贸易为目标，重点发展医药商品以外的产品贸易和营销，在巩固传统业务的基础上，积极开拓和探索新的业务领域和业务模式，取得了突出的经营业绩。以轻纺、日化和医疗产品出口为主的古巴市场，经过几年的探索和培育，已经形成了较强的竞争优势，在拉美、中亚、中东的新市场开发也取得了较大进展，发展态势良好。同时，以投标业务和分销业务为基础，重点发展木材、矿产和化工等大宗商品的贸易业务，取得初步进展。按照“以大宗商品为切入点，努力做大贸易”的指导思想，贸易发展事业部进入化工原料经营领域，为公司进军大宗原料贸易业务打开了突破口。

海南通用三洋药业有限公司在经营班子强有力的领导下，经过全体干部员工的共同努力，以“真抓实干，创新未来”为指导思想，以市场需求为导向，完善营销管理体系，强化生产能力建设和产品质量管理，大力加强新产品研发，经营业绩实现了大幅度增长。2007 年，通用三洋始终以“真抓实干，创新未来”的总方针统帅公司的各项工作，公司全体员工吃苦耐劳、勤奋努力，都以各自卓有成效的工作，使公司 2007 年的经营业绩大幅增长，迈出了新步伐，登上了新台阶。

2007 年，公司实现销售收入超过 2 亿元，比 2006 年增长约 52%；实现净利润 5210 万元，比去年增长 105%以上。该公司的主要产品是注射用头孢哌酮钠他唑巴坦钠（凯舒特）、注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠（凯韦特），阿莫西林双氯西林钠（凯力达）和注射用头孢匹胺钠（坦莫西）。

北京美康百泰医药有限公司组建半年多来，经营管理工作扎实有效，市场开拓稳步进行，充分发挥了专业化营销团队的作用，有效利用各种资源优势，较好地完成了年度预算任务。

北京中技引玉科技有限公司在经营班子的带领下，全力以赴抓大项目和国家重点项目，加大应收帐款的催收工作，取得了较好的经营成果。全年共承揽八项奥运工程，并已经全部按时按量高标准完成，公司产品性能和工程质量得到了业主的高度评价，“北京 08 办”还专门组织所有奥运工程设计、施工、监理等单位召开现场观摩会介绍引玉公司的产品，树立了良好的品牌形象。

公司重点强化全面预算管理，从完善预算编制模式入手，全面推进预算管理制度改革，细化、规范预算制定和分解过程，着力将经营发展目标贯彻落实到每个最小业务单元或每个员工，夯实了管理基础，提高了管理水平。

2、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	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
药品药材	1,022,852,105.61	839,147,759.21	17.96	28.51	26.64	增加 1.21 个百分点
医疗器械	763,305,456.20	724,448,380.28	5.09	-17.30	-16.69	减少 0.70 个百分点
承包工程	210,747,809.09	183,287,554.62	13.03	-65.52	-68.71	增加 8.86 个百分点
其他	477,427,710.34	423,663,232.83	11.26	27.95	20.90	增加 5.17 个百分点

说明:公司医疗器械比去年同期下降 17.30%是该业务领域竞争激烈国内销售减少导致业务下滑。

公司承包工程比去年同期下降 65.52%是因为公司重点项目圭亚那糖厂项目在 2006 年已经完成大部分设备出口。该项目预计 2008 年完成竣工验收。随着圭亚那项目的结束,公司承包工程的营业收入继续大幅减少。公司将主业放在医药贸易和医药制造方面,这对突出主业完成战略转型有深远的意义。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内实现收入	1,307,450,115.79	1.30
国外实现收入	1,166,882,965.45	-17.39

说明:国外实现收入减少 17.39%主要是公司圭亚那糖厂项目出口设备减少所致。

3、报告期公司资产构成情况:

资产	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日		增减%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	654,270,292.73	24.03	627,308,514.08	31.37	4%
应收账款	301,047,168.19	11.06	222,523,321.84	11.13	35%
存货	605,522,943.38	22.24	405,965,992.28	20.30	49%
可供出售金融资产	806,704,817.13	29.63	379,841,316.41	19.00	112%
长期股权投资	66,217,398.97	2.43	90,183,576.86	4.51	-27%
固定资产	100,591,958.11	3.69	91,520,057.36	4.58	10%
无形资产	57,332,523.57	2.11	59,407,484.41	2.97	-3%

应收账款和存货增幅较大是公司国内营销业务增长及合并范围增加所致。

可供出售金融资产大幅增长系招商银行等可供出售金融资产市场价格影响所致。

长期股权投资减少是公司减持中国联通母公司股权所致。

4、报告期公司费用构成情况：

项目	2007 年度	2006 年度	增减%
销售费用	91,603,653.48	78,615,657.48	16.52
管理费用	80,630,133.05	58,261,394.83	38.39
财务费用	5,262,440.02	2,839,284.36	85.34
资产减值损失	9,350,492.00	11,436,836.33	-18.24
所得税费用	59,158,685.36	24,814,664.48	138.40

5、公司现金流量表构成情况：

项目	2007 年度	2006 年度	增减%
经营活动产生的现金流量净额	-27,557,028.42	113,729,118.18	-124.23
投资活动产生的现金流量净额	138,214,807.07	88,384,599.16	56.38
筹资活动产生的现金流量净额	-83,696,000.00	-41,577,033.42	-101.30
现金及现金等价物净增加额	26,961,778.65	160,536,683.92	-83.21

经营活动产生的现金流量净额减少系公司国内营销业务增幅较大导致资金占用所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少系公司 2007 年支付控股股东 2006 年分红款所致。

6、公司控股子公司经营情况：

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	资产规模	净利润
通用美康公司	医药销售及进出口业务	30,000 万元	中西药材及其制剂销售、进出口	1,290,853,919.64	63,597,361.55
三洋公司	医药生产加工	10,000 万元	药品生产	253,400,563.34	52,100,671.51
引玉公司	工程设计、施工	500 万元	自主选择经营项目，开展经营活动；园林绿化工程设计、施工	56,199,756.23	799,542.28
美康百泰公司	销售医疗器械	1,000 万元	销售医疗器械、试剂	58,277,167.75	8,556,123.64

(二)、对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势：医药行业是市场充分竞争的行业，随着国家出台医药改革方案，会给公司带来机遇和挑战。公司判断国际、国内医药行业将继续保持较高增长速度，市场空间将不断扩大。医药行业兼并重组浪潮为公司迅速做强做大提供了发展契机。

2、公司发展方向：通过并购整合国内商业资源和转型升级国际贸易主业，构建横跨国内外市场的营销网络体系，迅速做大医药商业；通过聚焦发展现代中药、特色化学制剂、疫苗及血液制品等核心产业领域，构建集研发、生产、贸易和服务于一体的产业链，逐步做强医药产业和医药研发。通过国际合作，高起点打造产业和研发平台。充分利用资本市场，实现融资滚动扩张，将公司发展成为一家在国内医药产业中具有重要地位、在国际市场具有较强竞争力和品牌影响力的大型医药企业集团。

3、公司 2008 年经营计划：销售收入 28.5 亿元人民币；销售成本：25.06 亿元人民币。公司为完成上述经营目标，将通过医药商业和医药产业的战略并购实现公司业务扩张，同时充分调动各子公司的积极性，为做强做大夯实基础。由于收购兼并存在不确定性，以现有资源提升销售收入也存在一定的不确定性。

4、公司 2008 年度所需资金可以由自有资金解决。公司董事会也作出决议，将分批和次在适当时机出售招商银行股权，实现变现后预计给公司带来较大的现金收入。

5、公司在经营中出现的问题及对策：人民币汇率升值给公司带来一定的经营影响，特别是公司出口业务。持续的汇率升值给公司带来的影响是负面的，公司目前在合同签订前充分考虑汇率风险，尽量缩短收汇期，把影响降至最低。

（三）、公司投资情况

报告期内公司投资额为 6,000,000.00 元，比上年增加 6,000,000.00 元。

中国医药保健品股份有限公司与吴兆君、王志华、田侠、贾震、孙斌以及北京现代百泰科技有限公司共同出资 1000 万元人民币设立北京美康百泰医药科技有限公司（以下简称“美康百泰”）。其中中国医药出资 600 万元。美康百泰公司将做大做强医疗器械及诊断试剂等医药产品的销售业务，并建立销售网络。

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

公司出资 600 万元与吴兆君等合资设立北京美康百泰医药科技有限公司。公司成立后，业务取得了较大的发展，2007 年完成净利润 855.61 万元。

（四）、公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

（五）、董事会日常工作情况

1、报告期内，董事会共召开 10 次会议：

(1)公司于 2007 年 2 月召开第四届董事会第 3 次会议。会议应到董事 9 名，实际到会 8 名。倪笑玲未出席也未委托。会议通过如下决议：

- 1)《关于授权公司进行 2007 年度短期投资的议案》；
- 2)《关于中技贸易股改费用计入资本公积的议案》；
- 3)《关于 2006 年度按个别认定法计提资产减值准备的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 2 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(2)公司于 2007 年 3 月 23 日召开第四届董事会第 4 次会议。会议应到董事 9 名，实际到会 8 名。杜岩董事因事不能出席，委托朱立南董事代为出席并行使表决权。会议通过如下议案：

- 1)《公司 2006 年年度报告及摘要》；
- 2)《公司 2006 年度董事会报告》；
- 3)《公司 2006 年度财务决算报告》；
- 4)《公司 2006 年度利润分配预案》；
- 5)《公司内控制度自我评估报告》；
- 6)《关于续聘会计师事务所及确定审议费用的议案》；
- 7)《关于重新制定公司基本会计政策的议案》；
- 8)《关于召开 2006 年度股东大会的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(3)公司于 2007 年 4 月 19 日召开第四届董事会第 5 次会议。会议应到董事 9 名，实际到会 7 名。曹国英董事、任德权独立董事因公务出行未出席本次会议，也未委托他人出席。会议通过如下决议：

1) 《关于合资设立“北京美康百泰医药科技有限公司”的议案》。

决议公告及关于设立“北京美康百泰医药科技有限公司”公告刊登在 2007 年 4 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(4)公司于 2007 年 4 月 25 日召开第四届董事会第 6 次会议。会议应到董事 9 名，实际到会 9 名。会议通过如下决议：

- 1) 《公司 2007 年第一季度报告全文及正文》；
- 2) 《关于公司相关董事、监事报酬确定依据的议案》；
- 3) 《关于公司高级管理人员报酬确定依据的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(5)公司于 2007 年 6 月 26 日以通讯表决方式召开第四届董事会第 7 次会议。会议应到董事 8 名，实际到会 8 名。（曹国英董事于 6 月 25 日辞去董事职务。）会议通过如下决议：

- 1) 《公司治理专项活动自查报告和整改计划》；
- 2) 《信息披露事务管理制度》；
- 3) 《关于曹国英女士辞去董事职务的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 6 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(6)公司于 2007 年 7 月 5 日召开第四届董事会第 8 次会议。会议应到董事 8 名，实际到会 8 名。会议通过如下议案：

- 1) 《关于减持联通公司股权的议案》。

(7)公司于 2007 年 7 月 27 日召开第四届董事会第 9 次会议。会议应到董事 8 名，实际到会 7 名。黄梅艳委托朱立南。会议通过如下议案：

- 1) 《公司 2007 年半年度报告全文及摘要》。

(8)公司于 2007 年 9 月 6 日召开第四届董事会第 10 次会议。会议应到董事 8 名，实际到会 7 名。倪笑玲独立董事因未能取得联系未出席，也未委托。会议通过如下议案：

- 1) 《关于变更公司名称的议案》；
- 2) 《关于修改公司章程的议案》；
- 3) 《关于召开 2007 年第一次临时股东大会的议案》。

决议公告刊登于 2007 年 9 月 7 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(9)公司于 2007 年 10 月 29 日召开第四届董事会第 11 会议。会议应到董事 8 名，实际到会 8 名。会议通过如下议案：

- 1) 《公司 2007 年第三季度报告全文及正文》。

(10)公司于 2007 年 12 月 21 日召开第四届董事会第 12 次会议。会议应到董事 8 名，实际到会 8 名。会议通过如下议案：

- 1) 《中技贸易公司治理专项活动整改报告》；
- 2) 《关于授权公司进行 2008 年短期投资的议案》；
- 3) 《公司章程修正案》；
- 4) 《董事会议事规则》（修订）；
- 5) 《董事会战略委员会实施细则》（修订）；
- 6) 《董事会审计委员会实施细则》（修订）；

- 7) 《董事会提名委员会实施细则》（修订）；
- 8) 《董事会薪酬与考核委员会实施细则》（修订）；
- 9) 《关于成立董事会专门委员会工作小组的议案》；
- 10) 《重大信息内部报告制度》；
- 11) 《重大信息内部报告制度实施细则》；
- 12) 《董事、监事和高管人员所持本公司股份及其变动管理办法》；
- 13) 《募集资金管理制度》（修订）；
- 14) 《投资管理制度》；
- 15) 《内部审计制度》；
- 16) 《关于公司所有制度、管理办法等名称变更的议案》；
- 17) 《关于变更公司股票简称的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 12 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规的要求，认真执行了公司股东大会的决议。

(1) 报告期内，公司股权分置改期方案执行情况：根据公司股权分置改革方案，11,959,920 股有限售条件流通股于 2007 年 6 月 22 日上市流通。

(2) 根据 2006 年度股东大会决议，公司严格按照 2007 年度自营短期投资的有关决议内容执行。

(3) 根据 2006 年度股东大会决议，公司续聘信永中和会计师事务所为公司的审计机构。

(4) 根据 2007 年第一次临时股东大会决议，公司变更了公司名称，并对公司章程进行了相应修订。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

审计委员会审阅了年审注册会计师出具的初步审计意见后的公司财务报表，形成了书面意见。在年审注册会计师审计过程中，审计委员会与其保持继续沟通，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告。审计委员会对年审会计师事务所的工作进行了总结评价，并出具了相应决议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会对 2007 年年度报告中披露的董事、监事和高管人员的薪酬进行了认真审核，认为符合公司相关薪酬管理制度。

(六) 利润分配和资本公积金转增预案

经北京信永中和会计师事务所审计，母公司 2007 年度共实现净利润 190,406,509.59 元人民币，扣除 10% 盈余公积金 19,040,650.96，加上以前年度经根据新会计准则调整后的未分配利润 35,340,711.37 元人民币，本年度可供股东分配的利润为 206,706,570.00 元人民币。

根据公司董事会提议，拟以公司 2007 年 12 月 31 日总股本 239,198,400 股为基数向全体股东每 10 股派发现金 4.00 元（含税），共计派发现金 95,679,360.00 元人民币。本次利润分配后，尚有未分配利润 111,027,210.00 元结转以后年度分配。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

报告期内，公司监事会共召开 4 次会议。同时，监事会成员列席了公司董事会会议及股东大会会议。

1、公司于 2007 年 3 月 23 日召开第四届监事会第 3 次会议。会议应到监事 5 名，实际到会 4 名。李虎俊委托侯学军出席并表决。会议通过如下决议：

- (1) 《公司 2006 年年度报告及摘要》；
- (2) 《公司 2006 年度监事会报告》；
- (3) 《公司 2006 年度财务决算报告》；
- (4) 《公司内控制度自我评估报告》；
- (5) 《关于重新制定公司基本会计政策的议案》。

决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、公司于 2007 年 7 月 27 日召开第四届监事会第 4 次会议。会议应到监事 5 名，实际到会 4 名。李虎俊委托侯学军。会议通过如下议案：

- (1) 《公司 2007 年半年度报告全文及摘要》。

3、公司于 2007 年 10 月 29 日召开第四届监事会第 5 次会议。会议应到监事 5 名，实际到会 5 名。会议通过如下决议：

- (1) 《公司 2007 年第三季度报告全文及正文》。

4、公司于 2007 年 12 月 21 日召开第四届监事会第 6 次会议。会议应到监事 5 名，实际到会 5 名。会议通过如下议案：

- (1) 《监事会议事规则》（修订）。

决议公告刊登在 2007 年 12 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据国家法律、法规，以及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开和决策程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司内部控制情况等进行了监督，认为公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》等有关法律法规的要求规范运作，并进一步完善了内部管理和内部控制制度。股东大会和董事会决议能够很好地落实执行，公司董事和高级管理人员能够勤勉尽职，在执行职务时无违反法律、法规、公司章程及损害公司和投资者利益的行为发生。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司报告期内的财务制度执行情况和财务状况进行了认真细致的检查，认为公司财务制度健全、财务管理规范，财务状况良好。北京信永中和会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的，公司 2007 年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司没有募集资金使用情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司出资 600 万元人民币与吴兆君等 5 人合资组建北京美康百泰科技有限公司。监事会对此项投资进行了审核监督，认为该项投资中未发现内幕交易及损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司没有大额关联交易。

公司关联交易公平，属于正当的商业行为，没有损害公司及非关联股东的利益，无内幕交易行为。公司董事会在做出关联交易决议的过程中，履行了诚实守信、勤勉尽责的义务，没有违反法律法规、公司章程的行为

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

公司于 2007 年 11 月 14 日披露公司控股子公司中国医药保健品有限公司诉长春生物制品研究所就进口古巴基因重组干扰素浓缩品代理进口协议项下拖欠公司货款事宜，经双方协商，长春生物制品研究所 380 万元作为一次性赔偿，公司已收到有关款项。详情请见公司 11 月 14 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上的临 2007-021 号公告。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内，公司与吴兆君、王志华、田侠、贾震、孙斌均以现金方式出资设立北京美康百泰医药科技有限公司。其中公司出资 600 万元人民币；吴兆君、王志华、田侠各出资 100 万元人民币，贾震、孙斌各出资 50 万元人民币。公司占美康百泰公司总股本的 60%；吴兆君、王志华、田侠各占 10%；贾震、孙斌各占 5%。

详情请见公司 2007 年 11 月 21 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上的第临 2007-021 号公告。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

公司委托集团物业公司出租公司所有久凌大厦三、四层部分房屋，并于 2007 年度向集团物业公司收取房屋租赁费 488,744.31 元人民币。此项构成关联交易。上述交易并未损害股东利益。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

公司将原办公场所北京久凌大厦三层部分及四层全部办公用房委托集团物业公司代为出租。集团物业公司每年定期支付我公司房屋租赁费。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司仍聘任信永中和会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。公司支付其 2007 年度审计费用为 28 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

(十二) 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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东均未受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，以及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	开放式基金	040005	华安宏利	30,000,000.00	11,619,172.29	36,893,642.14	4.57	
2	券商理财	920001	中金短债	30,000,000.00	32,690,378.75	33,818,196.82	4.19	
3	开放式基金	040004	华安宝利	12,405,477.19	14,938,161.65	17,163,947.74	2.13	
4	开放式基金	162204	荷银精选	10,000,000.00	1,904,643.99	10,625,056.50	1.32	
5	开放式基金	460006	兴业全球	10,000,000.00	2,927,107.73	10,516,219.94	1.30	
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	95,943,112.73
合计				92,405,477.19	-	109,017,063.14		95,943,112.73

2、持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例 (%)	期末账面值	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	35,000,000.00	0.12	689,092,067.46		555,978,257.34	资本公积	现金购买法人股
600329	中新药业	424,000.00	0.03	1,062,001.53		478,501.15	资本公积	现金购买法人股
合计		35,424,000.00	-	690,154,068.99		556,456,758.49	-	-

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
招商证券股份有限公司	9,583,576.86	6,566,987	0.20	9,583,576.86			长期股权投资	现金购买法人股
小计	9,583,576.86	6,566,987	—	9,583,576.86			—	—

4、买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(元)	产生的投资收益(元)
新股申购			156,000	300,000,000	49,408,535.94

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 49,408,535.94 元。

(十四) 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
公司第四届董事会第 3 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 2 月 13 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 4 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司关于召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第 3 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2006 年年度报告及摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 5 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
公司关于合资设立“北京美康百泰医药科技有限公司”的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
公司 2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年第一季度报告全文及正文	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 6 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司关于股票异常波动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
公司有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn

公司第四届董事会第 7 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年中期业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年半年度报告全文及摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 7 月 31 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年半年度报告更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 8 月 2 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 10 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 9 月 7 日	http://www.sse.com.cn
公司关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 9 月 7 日	http://www.sse.com.cn
公司关于联通公司股权事项的重要公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 9 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 9 月 11 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 9 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年第三季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 10 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司关于联合通信公司股权事项的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 11 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司关于收回有关款项的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 11 月 14 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 12 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 12 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第 6 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 12 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司关于股票简称变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 12 月 24 日	http://www.sse.com.cn
公司治理专项活动整改报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2007 年 12 月 24 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审议报告。

(一) 审计报告

审计报告

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（以下简称“中国医药公司”）合并及母公司财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中国医药公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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，计划和实施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，我们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。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，中国医药公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中国医药公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师： 李焕玲

中国注册会计师： 董建慧

中国 北京

二〇〇八年三月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		654,270,292.73	627,308,514.08
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
应收票据		100,000.00	710,000.00
应收账款		301,047,168.19	222,523,321.84
预付款项		78,986,668.98	51,758,666.37
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		15,014,681.14	35,433,598.83
买入返售金融资产		0	0
存货		605,522,943.38	405,965,992.28
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		1,654,941,754.42	1,343,700,093.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		806,704,817.13	379,841,316.41
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		66,217,398.97	90,183,576.86
投资性房地产		19,316,415.84	20,135,457.48
固定资产		100,591,958.11	91,520,057.36
在建工程		9,407,662.00	5,989,789.00
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		57,332,523.57	59,407,484.41
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		8,382,010.32	8,668,482.85
其他非流动资产		0	0

非流动资产合计		1,067,952,785.94	655,746,164.37
资产总计		2,722,894,540.36	1,999,446,257.77
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		16,911,096.00	10,240,650.00
应付账款		390,438,293.58	315,452,008.83
预收款项		472,291,798.82	468,773,973.31
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		6,060,459.57	10,054,919.28
应交税费		-19,913,337.54	-38,618,116.21
应付利息		0	0
应付股利		13,557,250.06	88,983,303.90
其他应付款		106,353,677.48	66,307,521.99
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		985,699,237.97	921,194,261.10
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		92,800,000.00	92,800,000.00
预计负债		0	0
递延所得税负债		101,883,189.96	42,056,476.11
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		194,683,189.96	134,856,476.11
负债合计		1,180,382,427.93	1,056,050,737.21
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		239,198,400.00	239,198,400.00
资本公积		781,903,222.49	437,469,170.23
减：库存股		0	0
盈余公积		91,975,399.69	72,934,748.73
一般风险准备		0	0
未分配利润		320,286,162.70	104,473,449.61
外币报表折算差额		0	0
归属于母公司所有者权益合计		1,433,363,184.88	854,075,768.57

少数股东权益		109,148,927.55	89,319,751.99
所有者权益合计		1,542,512,112.43	943,395,520.56
负债和所有者权益总计		2,722,894,540.36	1,999,446,257.77

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		232,087,691.78	204,684,939.78
交易性金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款		33,072,312.46	56,337,629.60
预付款项		3,730,977.33	1,234,059.66
应收利息		0	0
应收股利		0	0
其他应收款		32,478,257.31	39,757,443.27
存货		49,164,593.84	285,010.14
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		350,533,832.72	302,299,082.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		772,063,774.96	299,049,687.36
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		426,909,021.50	444,875,199.39
投资性房地产		19,316,415.84	20,135,457.48
固定资产		100,434.28	134,846.79
在建工程		0	0
工程物资		0	0
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		754,405.61	899,235.89
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,219,144,052.19	765,094,426.91
资产总计		1,569,677,884.91	1,067,393,509.36
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		132,119,808.47	157,789,467.14
预收款项		3,149,701.60	2,645,796.57

应付职工薪酬		530,960.01	825,229.24
应交税费		12,564,482.29	-6,310,495.27
应付利息		0	0
应付股利		0	87,696,000.00
其他应付款		6,815,495.78	6,122,754.92
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		155,180,448.15	248,768,752.60
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	0
专项应付款		0	0
预计负债		0	0
递延所得税负债		60,819,925.57	39,247,225.10
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		60,819,925.57	39,247,225.10
负债合计		216,000,373.72	288,015,977.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		239,198,400.00	239,198,400.00
资本公积		776,549,916.40	431,903,671.56
减：库存股		0	0
盈余公积		91,975,399.69	72,934,748.73
未分配利润		206,706,570.00	35,340,711.37
所有者权益（或股东权益）合计		1,314,430,286.09	779,377,531.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,569,677,884.91	1,067,393,509.36

合并利润表
2007 年 1-12 月

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

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		2,475,160,441.66	2,706,548,737.34
其中：营业收入		2,475,160,441.66	2,706,548,737.34
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		2,361,996,821.68	2,625,088,514.57
其中：营业成本		2,170,546,926.94	2,471,554,071.18
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
营业税金及附加		4,603,176.19	2,381,270.39
销售费用		91,603,653.48	78,615,657.48
管理费用		80,630,133.05	58,261,394.83
财务费用		5,262,440.02	2,839,284.36
资产减值损失		9,350,492.00	11,436,836.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		204,755,519.83	34,919,379.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		317,919,139.81	116,379,602.46
加：营业外收入		4,535,844.62	98,237.89
减：营业外支出		265,605.91	287,046.99
其中：非流动资产处置损失		243,205.94	233,768.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		322,189,378.52	116,190,793.36
减：所得税费用		59,158,685.36	24,814,664.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		263,030,693.16	91,376,128.88
归属于母公司所有者的净利润		234,853,364.05	77,039,289.03
少数股东损益		28,177,329.11	14,336,839.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.9818	0.3221
（二）稀释每股收益		0.9818	0.3221

母公司利润表
2007 年 1-12 月

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

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		193,307,650.28	654,172,934.97
减：营业成本		152,974,183.88	636,540,471.64
营业税金及附加		1,277,778.22	32,649.48
销售费用		12,540,025.35	9,551,094.72
管理费用		8,079,832.91	5,016,329.75
财务费用		51,392.12	1,989,043.16
资产减值损失		-1,274,631.42	2,648,090.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		192,401,044.67	54,323,977.82
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）		212,060,113.89	52,719,233.25
加：营业外收入		142,866.14	0
减：营业外支出		0	179,078.22
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,202,980.03	52,540,155.03
减：所得税费用		21,796,470.44	2,856,212.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,406,509.59	49,683,942.91

合并现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,339,414,589.55	3,448,107,189.29
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置交易性金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		118,456,037.04	83,139,253.08
收到其他与经营活动有关的现金		45,004,376.67	13,759,421.64
经营活动现金流入小计		3,502,875,003.26	3,545,005,864.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,295,993,722.37	3,241,098,750.08
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		67,139,315.42	56,980,602.31
支付的各项税费		81,890,143.32	64,024,913.59
支付其他与经营活动有关的现金		85,408,850.57	69,172,479.85
经营活动现金流出小计		3,530,432,031.68	3,431,276,745.83
经营活动产生的现金流量净额		-27,557,028.42	113,729,118.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		385,883,192.09	848,281,446.69
取得投资收益收到的现金		192,779,908.14	34,019,219.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,900.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		578,682,000.23	882,300,665.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,137,427.79	10,899,104.32
投资支付的现金		424,232,051.78	783,016,962.47
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		97,713.59	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		440,467,193.16	793,916,066.79

投资活动产生的现金流量净额		138,214,807.07	88,384,599.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,696,000.00	41,577,033.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		87,696,000.00	41,577,033.42
筹资活动产生的现金流量净额		-83,696,000.00	-41,577,033.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		26,961,778.65	160,536,683.92
加：期初现金及现金等价物余额		627,308,514.08	466,771,830.16
六、期末现金及现金等价物余额		654,270,292.73	627,308,514.08

母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,915,875.45	319,628,033.10
收到的税费返还		17,927,244.40	2,804,549.39
收到其他与经营活动有关的现金		0	2,241,870.13
经营活动现金流入小计		204,843,119.85	324,674,452.62
购买商品、接受劳务支付的现金		162,796,486.31	316,428,521.18
支付给职工以及为职工支付的现金		8,064,116.74	8,257,858.32
支付的各项税费		5,213,205.54	9,125,379.41
支付其他与经营活动有关的现金		3,965,802.55	7,666,863.80
经营活动现金流出小计		180,039,611.14	341,478,622.71
经营活动产生的现金流量净额		24,803,508.71	-16,804,170.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		179,186,045.29	259,949,719.68
取得投资收益收到的现金		184,880,939.78	53,462,167.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		364,066,985.07	313,411,886.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	5,750.00
投资支付的现金		273,771,741.78	191,632,557.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		273,771,741.78	191,638,307.84
投资活动产生的现金流量净额		90,295,243.29	121,773,579.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,696,000.00	33,814,108.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,696,000.00	33,814,108.95
筹资活动产生的现金流量净额		-87,696,000.00	-33,814,108.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,402,752.00	71,155,300.08
加：期初现金及现金等价物余额		204,684,939.78	133,529,639.70
六、期末现金及现金等价物余额		232,087,691.78	204,684,939.78

合并所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	239,198,400.00	209,952,729.30	0	80,026,460.31	0	99,166,115.48	0	88,230,513.02	716,574,218.11
加：会计政策变更	0	227,516,440.93	0	-7,091,711.58	0	5,307,334.13	0	1,089,238.97	226,821,302.45
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年初余额	239,198,400.00	437,469,170.23	0	72,934,748.73	0	104,473,449.61	0	89,319,751.99	943,395,520.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	344,434,052.26	0	19,040,650.96	0	215,812,713.09	0	19,829,175.56	599,116,591.87
(一) 净利润	0	0	0	0	0	234,853,364.05	0	28,177,329.11	263,030,693.16
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	344,434,052.26	0	0	0	0	0	-23,576.95	344,410,475.31
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0	404,360,087.28	0	0	0	0	0	-122,898.12	404,237,189.16
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0	-59,926,035.02	0	0	0	0	0	99,321.17	-59,826,713.85
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
上述(一)和(二)小计	0	344,434,052.26	0	0	0	234,853,364.05	0	28,153,752.16	607,441,168.47
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	4,200,000.00	4,200,000.00
1. 所有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	4,200,000.00	4,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 利润分配	0	0	0	19,040,650.96	0	-19,040,650.96	0	-12,524,576.60	-12,524,576.60
1. 提取盈余公积	0	0	0	19,040,650.96	0	-19,040,650.96	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	-12,524,576.60	-12,524,576.60
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	239,198,400.00	781,903,222.49	0	91,975,399.69	0	320,286,162.70	0	109,148,927.55	1,542,512,112.43

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	208,560,000.00	242,775,986.57	0	72,795,005.42	0	159,219,021.51	0	83,347,482.30	766,697,495.80
加:会计政策变更	0	70,986,665.02	0	-5,048,770.40	0	-1,460,347.22	0	122,227.4900	64,599,774.89
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年初余额	208,560,000.00	313,762,651.59	0	67,746,235.02	0	157,758,674.29	0	83,469,709.79	831,297,270.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,638,400.00	123,706,518.64	0	5,188,513.71	0	-53,285,224.68	0	5,850,042.20	112,098,249.87
(一) 净利润	0	0	0	0	0	77,039,289.03	0	14,336,839.85	91,376,128.88
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	154,344,918.64	0	0	0	0	0	563,430.73	154,908,349.37
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0	185,755,412.93	0	0	0	0	0	840,941.39	186,596,354.32

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0	-29,225,637.02	0	0	0	0	0	-277,510.66	-29,503,147.68
4. 其他	0	-2,184,857.27	0	0	0	0	0	0	-2,184,857.27
上述(一)和(二)小计	0	154,344,918.64	0	0	0	77,039,289.03	0	14,900,270.58	246,284,478.25
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四)利润分配	0	0	0	5,188,513.71	0	-130,324,513.71	0	-9,050,228.38	-134,186,228.38
1. 提取盈余公积	0	0	0	5,188,513.71	0	-5,188,513.71	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	-125,136,000.00	0	-9,050,228.38	-134,186,228.38
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五)所有者权益内部结转	30,638,400.00	-30,638,400.00	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,638,400.00	-30,638,400.00	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	239,198,400.00	437,469,170.23	0	72,934,748.73	0	104,473,449.61	0	89,319,751.99	943,395,520.56

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：中国医药保健品股份有限公司

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	239,198,400.00	209,952,729.30	0	80,026,460.31	99,166,115.48	628,343,705.09
加：会计政策变更	0	221,950,942.26	0	-7,091,711.58	-63,825,404.11	151,033,826.57
前期差错更正	0	0	0	0	0	0
二、本年初余额	239,198,400.00	431,903,671.56	0	72,934,748.73	35,340,711.37	779,377,531.66
三、本年增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0	344,646,244.84	0	19,040,650.96	171,365,858.63	535,052,754.43
(一) 净利润	0	0	0	0	190,406,509.59	190,406,509.59
(二) 直接 计入所有者 权益的利得 和损失	0	344,646,244.84	0	0	0	344,646,244.84
1. 可供出售 金融资产公 允价值变动 净额	0	405,466,170.41	0	0	0	405,466,170.41
2. 权益法下 被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响	0	0	0	0	0	0
3. 与计入所 有者权益项 目相关的所 得税影响	0	-60,819,925.57	0	0	0	-60,819,925.57
4. 其他	0	0	0	0	0	0
上述(一) 和(二)小 计	0	344,646,244.84	0	0	190,406,509.59	535,052,754.43
(三) 所有 者投入和减 少资本	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投 入资本	0	0	0	0	0	0
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0

(四) 利润分配	0	0	0	19,040,650.96	-19,040,650.96	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	19,040,650.96	-19,040,650.96	0
2. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	239,198,400.00	776,549,916.40	0	91,975,399.69	206,706,570.00	1,314,430,286.09

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	208,560,000.00	242,775,986.57	0	72,795,005.42	159,219,021.51	683,350,013.50
加:会计政策变更	0	70,492,043.02	0	-5,048,770.40	-45,438,933.57	20,004,339.05
前期差错更正	0	0	0	0	0	0
二、本年初余额	208,560,000.00	313,268,029.59	0	67,746,235.02	113,780,087.94	703,354,352.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,638,400.00	118,635,641.97	0	5,188,513.71	-78,439,376.57	76,023,179.11
(一) 净利润	0	0	0	0	51,885,137.14	51,885,137.14
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	149,274,041.97	0	0	0	149,274,041.97
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0	178,186,940.28	0	0	0	178,186,940.28

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的的影响	0		0	0	0	0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0	-26,728,041.04	0	0	0	-26,728,041.04
4. 其他	0	-2,184,857.27	0	0	0	-2,184,857.27
上述(一)和(二)小计	0	149,274,041.97	0	0	51,885,137.14	201,159,179.11
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本	0	0	0	0	0	0
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0
3. 其他	0	0	0	0	0	0
(四)利润分配	0	0	0	5,188,513.71	-130,324,513.71	-125,136,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	5,188,513.71	-5,188,513.71	0
2. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	-125,136,000.00	-125,136,000.00
3. 其他	0	0	0	0	0	0
(五)所有者权益内部结转	30,638,400.00	-30,638,400.00	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,638,400.00	-30,638,400.00	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0
四、本期末余额	239,198,400.00	431,903,671.56	0	72,934,748.73	35,340,711.37	779,377,531.66

(三) 财务报表附注

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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”文和对外贸易经济合作部“[1997]外经贸政审函字第773号”文批准,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“中天信会资字(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,以资本公积金向方案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。

截止2007年12月31日,本公司总股本23,919.84万股,其中:有限售条件的流通股13,420.008万股,占总股本的56.10%;无限售条件的流通股10,499.832万股,占总股本的43.90%。有限售条件的流通股全部为国有法人股,由通用技术集团持有。

本公司属医药贸易行业,经营范围主要为:自营和代理除国家组织统一联合经营的16种出口商品和国家实行核定公司经营的其他商品和技术的进出口业务;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和进出口业务;承包国(境)外各类工程和境内国际招标工程,向国(境)外派遣各类工程、生产和服务行业的劳务人员(不含海员);经营寄售、维修、技术服务;经营进料加工和“三来一补”业务;经营易货贸易、对销贸易和转口贸易;以上进出口产品的国内销售;汽车的销售。本公司注册地址:北京市海淀区西三环北路21号久凌大厦公寓楼。法定代表人:韩本毅。

本公司设有董事会及总经理办公会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础编制。

本公司原按照 2006 年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起,本公司开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

在编制 2007 年度财务报表时,2006 年度的相关比较数字已按照财政部《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》及其相关规定、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号 - 新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求进行追溯调整,所有项目已按照企业会计准则重新列报。

三、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。

四、重大会计政策变更

本公司原执行 2006 年以前颁布的原企业会计准则和制度,从 2007 年 1 月 1 日执行企业会计准则,并自该日起按照企业会计准则的规定确认、计量和报告本公司的交易或事项。对于因首次执行企业会计准则而发生的会计政策变更,本公司采用追溯调整法进行处理的会计政策变更主要包括:

(1) 长期股权投资:执行企业会计准则之前,母公司报表中以权益法核算对子公司的长期股权投资。执行企业会计准则后,母公司报表中以成本法核算对子公司的长期股权投资,编制合并报表时按权益法进行调整,有关长期股权投资的会计政策详见本附注五、9 中的“长期股权投资”。

(2) 所得税:执行企业会计准则之前,所得税的会计处理方法采用应付税款法。执行企业会计准则后,本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理,有关所得税的会计政策详见本附注五、25 中的“所得税的会计核算”。

(3) 可供出售金融资产:执行企业会计准则之前,本公司对在股权分置改革过程中持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资采用成本法核算。执行企业会计准则后,本公司按照本附注五、6 中的“金融资产”所述的会计政策进行核算。

(4) 应付职工薪酬:执行企业会计准则之前,本公司内退人员费用在支付时计入管理费用。执行企业会计准则后,本公司按照本附注五、18 中的“职工薪酬”所述的会计政策进行核算。

对于上述会计政策变更,本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及其相关规定,进行了追溯调整,并对财务报表进行了重述。上述会计政策变更对 2006 年 1 月 1 日和 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司的股东权益及 2006 年度的合并及母公司净利润的影响列示如下:

(1) 对 2006 年 1 月 1 日合并股东权益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	资本公积	少数股东权益	合计
(1) 同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回	-6,490,531.68	-721,170.19	0.00	0.00	-7,211,701.87
(2) 所得税	4,635,218.28	55,499.62	0.00	560,395.45	5,251,113.35
(3) 可供出售金融资产	0.00	0.00	70,986,665.02	4,958.00	70,991,623.02
(4) 应付职工薪酬	-3,640,598.96	0.00	0.00	-404,511.00	-4,045,109.96
(5) 少数股东权益作为股东权益列报	0.00	0.00	0.00	83,347,482.30	83,347,482.30
(6) 盈余公积的转回	4,383,099.83	-4,383,099.83	0.00	0.00	0.00
(7) 其他	-347,534.69	0.00	0.00	-38,614.96	-386,149.65
合计	-1,460,347.22	-5,048,770.40	70,986,665.02	83,469,709.79	147,947,257.19

(2) 对 2006 年度合并净利润的影响

项目	金额
(1) 同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回	861,810.54
(2) 所得税	3,407,645.15
(3) 应付职工薪酬	906,300.00
(4) 少数股东损益列报方式变化	13,933,259.09
(5) 其他	-47,434.76
合计	19,061,580.02

(3) 对 2006 年 12 月 31 日合并股东权益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	资本公积	少数股东权益	合计
(1) 同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回	-5,714,902.20	-634,989.13	0.00	0.00	-6,349,891.33
(2) 所得税	7,690,745.22	89,923.59	0.00	878,089.66	8,658,758.47
(3) 可供出售金融资产	0.00	0.00	227,516,440.93	568,388.74	228,084,829.67
(4) 应付职工薪酬	-2,824,928.96	0.00	0.00	-313,880.99	-3,138,809.95
(5) 少数股东权益作为股东权益列报	0.00	0.00	0.00	88,230,513.02	88,230,513.02
(6) 盈余公积的转回	6,546,646.04	-6,546,646.04	0.00	0.00	0.00
(7) 其他	-390,225.97	0.00	0.00	-43,358.44	-433,584.41
合计	5,307,334.13	-7,091,711.58	227,516,440.93	89,319,751.99	315,051,815.47

(4) 对 2006 年 1 月 1 日母公司股东权益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	资本公积	合计
(1) 同一控制下企业合并形成的股权投资差额摊销转回	-6,490,531.69	-721,170.18	0.00	-7,211,701.87
(2) 所得税	499,496.58	55,499.62		554,996.20
(3) 可供出售金融资产	0.00	0.00	70,942,043.02	70,942,043.02
(4) 长期股权投资由权益法改为成本法	-39,447,898.46	-4,383,099.84	-450,000.00	-44,280,998.30
合计	-45,438,933.57	-5,048,770.40	70,492,043.02	20,004,339.05

(5) 对 2006 年度母公司净利润的影响

项目	金额
(1) 同一控制下企业合并形成的股权投资差额转回	861,810.54
(2) 所得税	344,239.69
(3) 长期股权投资由权益法改为成本法	-21,635,461.95
合计	-20,429,411.72

(6) 对 2006 年 12 月 31 日母公司股东权益的影响

项目	未分配利润	盈余公积	资本公积	合计
(1) 同一控制下企业合并形成的股权投资差额摊销转回	-5,714,902.20	-634,989.13	0.00	-6,349,891.33
(2) 所得税	809,312.30	89,923.59	0.00	899,235.89
(3) 可供出售金融资产	0.00	0.00	222,400,942.26	222,400,942.26
(4) 长期股权投资由权益法改为成本法	-58,919,814.21	-6,546,646.04	-450,000.00	-65,916,460.25
合计	-63,825,404.11	-7,091,711.58	221,950,942.26	151,033,826.57

五、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、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，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4、现金及现金等价物

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。

5、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。

6、金融资产

(1) 金融资产的分类：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、应收款项和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：主要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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

(2) 金融资产的确认和计量：

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。

(3) 金融资产减值：

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。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原

减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

7、应收款项

(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。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(3) 坏账准备计提方法：

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，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。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	40%
3-5 年	70%
5 年以上	100%

8、存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、在产品、产成品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资和工程物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，原材料按计划成本核算，计划成本与实际成本之间的差异单独核算，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；包装物于领用时一次计入成本；产成品按实际成本核算，在发出时按加权平均法结转成本；库存商品按实际成本核算，发出时按个别认定法结转成本。

(3) 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。产成品及大宗原材料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。

(4) 存货可变现净值确定方法：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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

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。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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) 长期股权投资的后续计量

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。

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类：包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计价：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对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	30	5	3.17

11、固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

(3) 固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，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；自行建造固定资产的成本，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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允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。

(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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率为 3-5%，分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	2.43-3.17
机器设备	10	9.50
运输设备	10	9.50
办公设备	4	23.75
其他	4-5	19.00-23.75

(5) 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、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 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。

(7) 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。

12、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。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。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：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对固定资产原值差异作调整。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、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予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（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。

(2) 借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将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差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司的无形资产主要是土地使用权。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。

(2) 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司的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。

(3) 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于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。

15、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

16、非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，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。对商誉和受益年限不确定的无形资产，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：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 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。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- 1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- 2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务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：

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

(2) 预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于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、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括药品、医疗器械销售收入、工程施工收入及其他收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(1) 商品进出口和药品销售：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) 工程施工：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) 让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，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。

- 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

21、建造合同

建造合同的结果能够可靠估计的，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用；在建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

合同预计总成本将超过合同预计总收入时，将预计损失确认为当期费用。

22、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

按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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

23、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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

25、所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26、企业合并

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。

(1) 同一控制下的企业合并：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，合并方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。

(2) 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方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。

27、分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

28、终止经营

终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

29、金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

30、合并财务报表的编制方法

(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。

六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税

(1) 本公司在北京市新技术产业开发试验区注册，根据北京市新技术产业开发试验区“新准字第 GF1154 号”批准证书，本公司于 1997 年 6 月被认定为高新技术企业。根据财政部和国家税务总局 1994 年 3 月 29 日下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的有关规定，本公司享受高新技术企业在税收、科研开发等方面的优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司控股子公司北京中技引玉科技有限公司（原名“北京中技引玉园林景观工程科技发展有限公司”，以下简称“引玉公司”）在北京市新技术产业开发试验区注册，根据北京市新技术产业开发试验区“京科高字 0211006A0806 号”批准证书，引玉公司于 2002 年 8 月被认定为高新技术企业。根据北京市丰台区国家税务局“丰国税批复[2003]055100 号”文件及“京国税函(2003)148 号”文件批复，引玉公司自 2002 年 1 月 9 日起至 2004 年 12 月 31 日止免交企业所得税，自 2005 年 1 月 1 日起三年内按照 7.5% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司控股子公司海南通用三洋药业有限公司（以下简称“三洋公司”）根据《国务院关于鼓励投资开发海南岛的规定》的有关规定，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。享受以上优惠政策期满后，获得高新技术企业认定的，第六年至第八年减半征收企业所得税。三洋公司于 2004 年 12 月 31 日被海南省科学技术厅评为高新技术企业，2006 年 6 月被科学技术部火炬高技术产业开发中心评为重点高新技术企业。三洋公司所得税率为 15%，本年度减半征收。

(4) 本公司控股子公司通用美康医药有限公司（原名“中国医药保健品有限公司”，以下简称“通用美康公司”）及其下属子公司所得税率为 33%。

(5) 本公司控股子公司北京美康百泰医药科技有限公司（以下简称“美康百泰公司”）于 2007 年 5 月 25 日取得由北京市科学技术委员会颁发的“京科高字 0711008A24772 号”高新技术企业批准证书，享受两免三减半的所得税优惠政策。根据有关规定，2006 年 1 月 1 日后新办高新

技术企业须先申请减按 15% 优惠政策的备案，在年终确认获利后再申请免税备案。美康百泰公司本年已按 15% 的税率向税务机关备案。

2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%，自营出口销售按照零税率计算销项税，并根据国家规定的退税率享受出口退税政策。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3、营业税

本公司代理进出口手续费、咨询服务费及工程施工收入适用营业税，其中，代理进出口手续费、咨询服务费收入按 5% 的税率计缴营业税，工程施工收入按 3% 的税率计缴营业税。

4、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 3%。

七、企业合并及合并财务报表

1、重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
引玉公司	北京	工程设计、施工	500 万元	自主选择经营项目，开展经营活动；园林绿化工程设计、施工	400 万元	80%	80%
三洋公司	海南	生产加工	10,000 万元	药品生产	6,500 万元	65%	65%
通用美康公司	北京	进出口贸易	30,000 万元	中西药材及其制剂销售、进出口	27,000 万元	90%	90%
美康百泰公司	北京	销售医疗器械	1,000 万元	销售医疗器械	600 万元	60%	60%

(1) 引玉公司

引玉公司成立于 2002 年 1 月，系本公司与中技总公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 500 万元。经营范围：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动；园林绿化工程设计、施工。

引玉公司的股权结构如下：

股东名称	投资额（人民币元）	投资比例
中国医药保健品股份有限公司	4,000,000	80%
中国技术进出口公司	1,000,000	20%
合 计	5,000,000	100%

(2) 三洋公司

三洋公司是由通用技术集团于 2001 年 8 月在收购原海南三洋德林药业有限公司部分资产的基础上重组成立的大型医药企业，注册资本 1 亿元人民币，原投资方分别为通用技术集团（持股 65%）和海南同盟科技集团有限公司（持股 35%）。2004 年 6 月本公司向通用技术集团收购了三洋公司 65% 的股权，通用技术集团向海南同盟科技集团有限公司收购了三洋公司 35% 的股权。三洋公司拥有青霉素、头孢类等剂型生产线，已整体通过国家 GMP 认证。

三洋公司的股权结构如下：

股东名称	投资额（人民币元）	投资比例
中国医药保健品股份有限公司	65,000,000	65%
通用技术集团	35,000,000	35%
合 计	100,000,000	100%

(3) 通用美康公司

通用美康公司由原中国医药保健品进出口总公司于 2004 年 6 月改制增资设立，注册资本 3 亿元人民币。其中，通用技术集团以其持有的原公司经评估后的全部净资产 23,088.23 万元出资，持股 76.96%；本公司以现金 6,911.77 万元出资，持股 23.04%。2004 年 12 月本公司出资 20,156.71 万元向通用技术集团收购了通用美康公司 66.96% 的股权，收购后，共计持有通用美康公司 90% 的股权。通用美康公司主要经营范围：药品、医疗器械、保健品、制药设备等产品的进出口业务、代理服务、技术服务、国内贸易、生产加工等主业的经营。

通用美康公司的股权结构如下：

股东名称	投资额（人民币元）	投资比例
中国医药保健品股份有限公司	270,000,000	90%
通用技术集团	30,000,000	10%
合 计	300,000,000	100%

(4) 美康百泰公司

美康百泰公司成立于 2007 年 5 月，是由本公司及个人股东共同组建的有限责任公司，公司注册资本为 1,000 万元。美康百泰公司主要经营范围为：生化试剂、医疗器械、生物制品、体外诊断用品、保健品的技术开发、咨询、服务，销售开发后的产品；销售医疗器械 II、III 类；机械电器设备、计算机及外围设备。

美康百泰公司的股权结构如下：

股东名称	投资额（人民币元）	投资比例
中国医药保健品股份有限公司	6,000,000	60%
个人股东	4,000,000	40%
合 计	10,000,000	100%

2、合并范围的变动

本公司本期纳入合并财务报表范围的控股子公司为引玉公司、三洋公司、通用美康公司、美康百泰公司，比上年增加美康百泰公司。美康百泰公司成立于 2007 年 5 月，截至 2007 年 12 月 31 日，美康百泰公司净资产为 19,001,493.20 元，本期净利润为 8,556,123.64 元。

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金	189,264.92	1.0000	189,264.92	392,911.68	1.0000	392,911.68
银行存款			461,866,388.04			518,320,088.58
其中：美元	1,175,493.97	7.3046	8,586,513.25	1,959,674.54	7.8087	15,302,510.58

其他货币资金	192,214,639.77	1.0000	192,214,639.77	108,595,513.82	1.0000	108,595,513.82
其中：美元	0.00	7.3046	0.00	0.00	7.8087	0.00
合计			654,270,292.73			627,308,514.08

2、应收票据

票据种类	2007年12月31日	2006年12月31日
银行承兑汇票	100,000.00	710,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	100,000.00	710,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	254,208,149.16	75.65%	30,902,073.69	171,668,626.86	68.30%	20,868,396.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他单项金额不重大的应收账款	81,832,729.18	24.35%	4,091,636.46	79,680,267.11	31.70%	7,957,175.21
合计	336,040,878.34	100.00%	34,993,710.15	251,348,893.97	100.00%	28,825,572.13

(2) 应收账款账龄

项目	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	295,706,857.84	88.00%	14,603,018.95	229,635,752.18	91.36%	18,073,481.07
1-2年	25,371,358.51	7.55%	8,750,546.87	10,557,625.07	4.20%	2,321,799.89
2-3年	3,790,120.75	1.13%	1,516,048.31	4,052,052.32	1.61%	1,620,820.92
3-5年	4,363,236.37	1.30%	3,314,791.15	979,980.48	0.39%	685,986.33
5年以上	6,809,304.87	2.02%	6,809,304.87	6,123,483.92	2.44%	6,123,483.92
合计	336,040,878.34	100.00%	34,993,710.15	251,348,893.97	100.00%	28,825,572.13

期末应收账款增长较多主要原因为物流分销业务增长及合并范围增加所致。

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注五、7。

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计 107,088,919.96 元, 占应收账款总额的 31.87%。

(6) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	14,152,590.49	7.3046	103,379,012.45	10,811,802.84	7.8087	84,426,124.81
欧元	27,777.50	10.6669	296,299.81	0.00	10.2665	0.00
日元	626,268.99	0.0641	40,121.30	5,135,123.23	0.0656	337,018.14
英镑	8,410.34	14.5807	122,628.64	0.00	15.3232	0.00
合计			103,838,062.20			84,763,142.95

4、预付款项

项目	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	76,987,704.57	97.47%	48,729,223.67	94.15%
1—2 年	1,933,490.31	2.45%	3,029,442.70	5.85%
2—3 年	65,474.10	0.08%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	78,986,668.98	100.00%	51,758,666.37	100.00%

期末预付账款增长较多主要原因为业务增长所致。

(1) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预付款项中包括以下外币余额:

外币名称	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	774,935.18	7.3046	5,660,591.52	495,280.97	7.8087	3,867,500.51
欧元	2,350.00	10.6669	25,067.22	171,356.17	10.2665	1,759,228.12
港元	626,016.00	0.9364	586,188.86	0.00	1.0047	0.00
日元	14,763,250.00	0.0641	945,792.84	1,200,000.00	0.0656	78,756.00
合计			7,217,640.44			5,705,484.63

5、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	8,443,908.33	45.82%	3,230,000.00	31,406,532.95	80.53%	3,230,000.00

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
其他单项金额不重大的其他应收款	9,984,642.52	54.18%	183,869.71	7,593,980.17	19.47%	336,914.29
合计	18,428,550.85	100.00%	3,413,869.71	39,000,513.12	100.00%	3,566,914.29

(2) 其他应收款账龄

项目	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	14,537,403.55	78.89%	87,943.21	34,485,362.23	88.42%	42,691.08
1-2年	613,288.58	3.33%	76,483.01	881,748.60	2.26%	132,262.29
2-3年	46,858.72	0.25%	18,743.49	401,402.29	1.03%	160,560.92
3-5年	1,000.00	0.01%	700.00	2,000.00	0.01%	1,400.00
5年以上	3,230,000.00	17.53%	3,230,000.00	3,230,000.00	8.28%	3,230,000.00
合计	18,428,550.85	100.00%	3,413,869.71	39,000,513.12	100.00%	3,566,914.29

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、7，其中，对押金、保证金、内部往来款及政府补贴款未计提坏账准备，对应收北京华美达制药有限公司的款项 3,230,000 元全额计提坏账准备。

(4) 期末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的其他应收款金额合计 9,103,906.38 元，占其他应收款总额的 49.40%，明细如下：

欠款单位	欠款金额	款项性质
北京华美达制药有限公司	3,230,000.00	民事判决赔款
贸发出口部	2,415,000.00	保证金
暂付款-圭糖项目办经费	1,511,698.33	圭糖项目办经费
姜先河-地坛医院质量保证金	1,287,210.00	质量保证金
白宗磊	659,998.05	项目借款
合计	9,103,906.38	

6、存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
原材料	20,616,867.24	7,326,101.82
在产品	16,755,776.11	4,675,900.99
库存商品	515,501,847.10	384,531,263.90
包装物	3,079,584.81	2,037,889.17
低值易耗品	438,485.00	0.00

委托加工物资	2,234,208.68	2,252,686.32
工程物资	50,803,711.74	5,142,150.08
合计	609,430,480.68	405,965,992.28

期末存货增加较多主要原因为本年物流分销业务增长及合并范围增加所致。

(2) 存货的跌价准备

项目	2006年12月31日	本期计提额	本期减少额		2007年12月31日
			转回	其他转出	
库存商品	0.00	3,907,537.30	0.00	0.00	3,907,537.30
合计	0.00	3,907,537.30	0.00	0.00	3,907,537.30

存货跌价准备的计提方法参见本附注五、8。

7、可供出售金融资产

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
可供出售债券	33,818,196.82	0.00
可供出售股票	7,533,685.00	6,825,125.00
可供出售开放式基金	75,198,866.32	78,483,414.05
可供出售股权投资	690,154,068.99	294,532,777.36
合计	806,704,817.13	379,841,316.41

本公司将购入的债券、股票、开放式基金以及持有的不具有控制、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股权投资，分类为可供出售金融资产。本公司上期及本期的可供出售股权投资是指持有的招商银行股票及中新药业股票。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
按成本法核算长期股权投资	66,217,398.97	90,183,576.86
按权益法核算长期股权投资	0.00	0.00
长期股权投资合计	66,217,398.97	90,183,576.86
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	66,217,398.97	90,183,576.86

(2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成本法核算						
中国联合通信有限公司	0.53%	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	23,966,177.89	56,033,822.11
招商证券股份有限公司	0.20%	9,583,576.86	9,583,576.86	0.00	0.00	9,583,576.86

通用技术集团国际 仓储运输有限公司	2.00%	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
合计		90,183,576.86	90,183,576.86	0.00	23,966,177.89	66,217,398.97

本公司原持有中国联合通信有限责任公司(以下简称“中国联通”)股权份额 119,170,418.31 股,根据中国联通有关文件,本公司 2007 年减持所持中国联通股权 35,701,143.89 股,收到中国联通支付的股权减持款项 119,170,418.30 元。减持后,中国联通对减持后的股本实施资本公积金转增股本,转增后本公司持有中国联通的股权份额为 208,673,186.05 股,占其总股本的 0.53%。

9、投资性房地产

项目	2006 年	本年增加	本年 减少	2007 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
原价	28,918,338.14	0.00	0.00	28,918,338.14
其中:房屋、建筑物	20,629,278.14	0.00	0.00	20,629,278.14
土地使用权	8,289,060.00	0.00	0.00	8,289,060.00
累计折旧和累计摊销	8,782,880.66	819,041.64	0.00	9,601,922.30
其中:房屋、建筑物	7,125,068.66	653,260.44	0.00	7,778,329.10
土地使用权	1,657,812.00	165,781.20	0.00	1,823,593.20
投资性房地产减值准备累计金 额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产账面价值	20,135,457.48	-819,041.64	0.00	19,316,415.84
其中:房屋、建筑物	13,504,209.48	-653,260.44	0.00	12,850,949.04
土地使用权	6,631,248.00	-165,781.20	0.00	6,465,466.80

10、固定资产

(1) 固定资产明细表

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
原值						
2006 年 12 月 31 日	79,159,964.07	45,653,358.76	14,675,050.36	12,283,934.55	4,542,861.95	156,315,169.69
本期增加	4,106,184.00	12,258,318.98	3,679,108.00	1,442,401.15	11,130.00	21,497,142.13
其中在建 工程转入	3,787,913.90	5,147,133.00	0.00	0.00	0.00	8,935,046.90
本期减少	1,340,565.00	0.00	116,755.00	785,507.90	0.00	2,242,827.90
2007 年 12 月 31 日	81,925,583.07	57,911,677.74	18,237,403.36	12,940,827.80	4,553,991.95	175,569,483.92

累计折旧						
2006 年 12 月 31 日	24,688,179.17	20,590,735.85	8,694,531.51	8,037,115.30	1,669,134.89	63,679,696.72
本期增加	2,735,408.56	6,712,421.78	1,192,077.92	289,372.18	3,270.00	10,932,550.44
本期减少	0.00	0.00	74,869.20	675,267.76	0.00	750,136.96
2007 年 12 月 31 日	27,423,587.73	27,303,157.63	9,811,740.23	7,651,219.72	1,672,404.89	73,862,110.20
减值准备						
2006 年 12 月 31 日	578,054.45	282,486.47	22,333.05	232,541.64	0.00	1,115,415.61
本期增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期其他 减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2007 年 12 月 31 日	578,054.45	282,486.47	22,333.05	232,541.64	0.00	1,115,415.61
净值						
2006 年 12 月 31 日	53,893,730.45	24,780,136.44	5,958,185.80	4,014,277.61	2,873,727.06	91,520,057.36
2007 年 12 月 31 日	53,923,940.89	30,326,033.64	8,403,330.08	5,057,066.44	2,881,587.06	100,591,958.11

(2) 本公司本期无重大固定资产出售、固定资产换入或换出等情形。

(3) 截止至 2007 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在抵押或担保等情况。

11、在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	工程预算	2006年 12月31日	本期 增加	本期 转固	其他 减少	2007年 12月31日	资金 来源	工程投入占 预算比例
塘沽仓库三期	1,091 万元	4,507,567.00	5,049,595.00	149,500.00	0.00	9,407,662.00	自筹	86.23%
非青非头制剂工程	950 万元	314,000.00	7,213,909.90	7,527,909.90	0.00	0.00	自筹	-
质检中心工程	143 万元	1,168,222.00	89,415.00	1,257,637.00	0.00	0.00	自筹	-
合计	2,184 万元	5,989,789.00	12,352,919.90	8,935,046.90	0.00	9,407,662.00		
其中： 借款费用 资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

(2) 截止至 2007 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在减值情形，故未提取在建工程减值准备。

12、无形资产
(1) 无形资产

项目	土地使用权	药品生产许可	软件	合计
原价				
2006 年 12 月 31 日	61,706,879.04	2,340,000.00	9,700.00	64,056,579.04
本期增加	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
2007 年 12 月 31 日	61,706,879.04	2,340,000.00	9,700.00	64,056,579.04
累计摊销				
2006 年 12 月 31 日	3,132,154.71	1,515,000.00	1,939.92	4,649,094.63
本期摊销	1,242,200.76	825,000.00	7,760.08	2,074,960.84
本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00
2007 年 12 月 31 日	4,374,355.47	2,340,000.00	9,700.00	6,724,055.47
账面价值				
2006 年 12 月 31 日	58,574,724.33	825,000.00	7,760.08	59,407,484.41
2007 年 12 月 31 日	57,332,523.57	0.00	0.00	57,332,523.57

(2) 无形资产减值准备

本公司期末对无形资产进行了核查，未发现有减值情况，故未计提无形资产减值准备。

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	8,382,010.32	8,668,482.85
合计	8,382,010.32	8,668,482.85

(2) 已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
坏账准备提取数大于税前允许扣除数	33,566,744.50	28,432,255.07
计提存货跌价准备	3,907,537.30	0.00
计提固定资产减值准备	1,115,415.61	1,115,415.61
工效挂钩工资计提当期末发放	0.00	92,099.94
预计五年内有足够应纳税所得额弥补的亏损	0.00	2,914,789.21
合计	38,589,697.41	32,554,559.83
税率	15%, 25%	7.5%, 15%, 33%
确认递延所得税资产	8,382,010.32	8,668,482.85

14、应付票据

票据种类	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,911,096.00	10,240,650.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	16,911,096.00	10,240,650.00

15、应付账款

应付账款 2007 年 12 月 31 日余额为 390,438,293.58 元（2006 年 12 月 31 日余额为 315,452,008.83 元），期末应付账款增加较多，主要原因为业务增长所致。

期末应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

应付账款中包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	23,506,706.44	7.3046	171,707,087.86	13,118,809.58	7.8087	102,440,848.37
港币	1,519,656.00	0.9363	1,422,975.49	645,856.00	1.0046	648,872.15
日元	122,377,050.00	0.0640	7,839,963.33	160,491,414.00	0.0656	10,533,051.50
欧元	773,911.23	10.6669	8,255,233.70	421,109.04	10.2665	4,323,315.96
英镑	199,364.00	14.5807	2,906,866.67	0.00	15.3232	0.00
合计			192,132,127.05			117,946,087.98

16、预收款项

预收款项 2007 年 12 月 31 日余额为 472,291,798.82 元（2006 年 12 月 31 日余额为 468,773,973.31 元）。

预收款项中包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	20,322,816.15	7.3046	148,450,042.85	23,265,563.07	7.8087	181,673,802.34
港币	75,446.00	0.9364	70,646.12	75,446.00	1.0047	75,798.34
日元	14,022,460.79	0.0641	898,334.93	173,064,215.00	0.0656	11,358,204.43
欧元	146,668.95	10.6669	1,564,503.02	165,801.58	10.2665	1,702,201.92
英镑	81,955.00	14.5807	1,194,961.27	4,955.00	15.3232	75,926.46
合计	34,649,346.89		152,178,488.19	196,575,980.65		194,885,933.49

17、应付职工薪酬

项目	2006年 12月31日	本期增加额	本期支付额	2007年 12月31日
工资(含奖金、津贴和补贴)	3,570,782.77	42,225,987.96	44,235,209.90	1,561,560.83
职工福利费	1,660,522.96	4,716,373.33	6,376,896.29	0.00
社会保险费	15,910.11	9,614,863.13	9,631,184.96	-411.72
其中：1. 医疗保险费	-167.04	2,836,468.89	2,837,756.85	-1,455.00
2. 基本养老保险费	16,118.16	5,897,913.25	5,912,719.63	1,311.78
3. 失业保险费	-41.01	467,739.09	467,966.58	-268.50
4. 工伤保险费	0.00	68,396.30	68,396.30	0.00
5. 生育保险费	0.00	215,111.32	215,111.32	0.00
住房公积金	165,201.00	2,662,044.40	2,815,827.40	11,418.00
工会经费和职工教育经费	1,503,692.48	1,530,724.79	779,034.77	2,255,382.50
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	130,032.00	130,032.00	0.00
内部退休职工预计费用	3,138,809.96	0.00	906,300.00	2,232,509.96
合计	10,054,919.28	60,880,025.61	64,874,485.32	6,060,459.57

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的部分。

18、应交税费

税种	适用税率	2007年12月31日	2006年12月31日
增值税	17%	-46,800,598.35	-42,697,482.23
营业税	5%、3%	842,287.57	595,219.16
城市维护建设税	7%	145,560.44	97,507.65
企业所得税	15%、33%	25,104,498.91	1,835,671.04
个人所得税	9级超额累进	347,410.08	1,485,854.04
房产税		95,364.42	-99,916.38
教育费附加	3%	56,917.82	39,681.73
堤防建设维护费		0.00	2,350.06
关税		295,221.57	122,998.72
合计		-19,913,337.54	-38,618,116.21

期末本公司应交增值税余额为-46,800,598.35元，主要为出口货物购进时的进项税额部分，该部分进项税额将按规定申报出口退税，并在经有关部门批准后结转。

19、应付股利

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	欠付原因
中国技术进出口公司	787,303.90	1,287,303.90	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	12,769,946.16	87,696,000.00	
合计	13,557,250.06	88,983,303.90	

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细表

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
1 年以内	46,553,007.04	50,487,779.81
1-2 年	45,789,643.48	3,537,950.04
2-3 年	1,870,867.07	650,189.31
3-5 年	12,140,159.89	11,631,602.83
5 年以上	0.00	0.00
合计	106,353,677.48	66,307,521.99

期末其他应付款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
美康中成药保健品进出口公司	22,856,379.51	1-2 年	往来款
医科达维修站	17,826,407.33	1-2 年	往来款
北京中医保飞利浦医疗设备维修中心站	10,000,000.00	1 年以内	往来款
中国技术进出口总公司	8,338,009.91	3 年以上	往来款
美中互利站	5,191,954.85	1-2 年	往来款
合计	64,212,751.60		

21、专项应付款

专项应付款期末余额 9,280 万元为国家发改委拨付给本公司子公司通用美康公司的医药储备基金。

22、递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异之所得税额	101,883,189.96	42,056,476.11
合计	101,883,189.96	42,056,476.11

(2) 期末已确认递延所得税负债的暂时性差异项目

应纳税暂时性差异项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
可供出售金融资产公允价值变动	674,462,974.96	270,131,581.39
合计	674,462,974.96	270,131,581.39
税率	15%, 25%	15%, 33%
确认递延所得税负债	101,883,189.96	42,056,476.11

23、股本

(1) 按股份类别 (每股面值人民币 1 元)

股份类别	2007年12月31日	2006年12月31日
有限售条件股份		
国家持有股	0.00	0.00
国有法人持股	134,200,080	146,160,000
其他内资持股	0.00	0.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00
外资持股	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00
有限售条件股份合计	134,200,080	146,160,000
无限售条件股份		
人民币普通股	104,998,320	93,038,400
境内上市外资股	0.00	0.00
境外上市外资股	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
无限售条件股份合计	104,998,320	93,038,400
股份总额	239,198,400	239,198,400

(2) 按股东名称

股东名称	2007年12月31日	2006年12月31日
通用技术集团	146,160,000.00	146,160,000.00
社会公众	93,038,400.00	93,038,400.00
合计	239,198,400.00	239,198,400.00

24、资本公积

项目	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
股本溢价	208,011,232.53	0.00	0.00	208,011,232.53
原制度资本公积转入	1,491,496.77	0.00	0.00	1,491,496.77
其他资本公积	227,966,440.93	344,434,052.26	0.00	572,400,493.19
合计	437,469,170.23	344,434,052.26	0.00	781,903,222.49

其他资本公积核算的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。

25、盈余公积

项目	2006年 12月31日	本年增加	本年减少	2007年 12月31日
法定盈余公积	72,934,748.73	19,040,650.96	0.00	91,975,399.69
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	72,934,748.73	19,040,650.96	0.00	91,975,399.69

根据《公司法》、《证券法》、公司章程及董事会的相关决议，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。本公司 2007 年按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积金 19,040,650.96 元。

26、未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2007 年度	2006 年度
提取盈余公积金	净利润	10%	10%

(2) 利润分配表

项目	2007 年度	2006 年度
期初未分配利润	99,166,115.48	159,219,021.51
加：期初未分配利润调整数	5,307,334.13	-1,460,347.22
加：本年净利润	234,853,364.05	77,039,289.03
减：提取盈余公积金	19,040,650.96	5,188,513.71
分配普通股股利	0.00	125,136,000.00
期末未分配利润	320,286,162.70	104,473,449.61
其中：拟分配现金股利	0.00	0.00

期初未分配利润调整详见本附注四。

根据本公司第四届董事会第 14 次会议通过的有关决议，本公司拟以 2007 年 12 月 31 日总股本为基数，实施每 10 股派发现金红利 4 元（含税）的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议尚须经股东大会表决通过。

27、少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
引玉公司	20%	2,155,954.06	1,996,045.60
三洋公司	35%	60,432,310.29	50,947,075.26
通用美康公司	10%	38,692,844.18	36,376,631.13
美康百泰公司	40%	7,867,819.02	0.00
合 计		109,148,927.55	89,319,751.99

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	2,474,333,081.24	2,703,234,027.10
其他业务收入	827,360.42	3,314,710.24
合计	2,475,160,441.66	2,706,548,737.34
前 5 名客户销售额	436,054,000.13	963,904,296.16
所占比例	17.62%	35.66%

(2) 营业成本

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	2,170,546,926.94	2,468,272,127.22
其他业务成本	0.00	3,281,943.96
合计	2,170,546,926.94	2,471,554,071.18

(3) 主营业务收入成本—按业务类别分类

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入		
其中：药品药材	1,022,852,105.61	795,926,882.19
医疗器械	763,305,456.20	922,997,660.05
工程施工	210,747,809.09	611,182,077.81
其他	477,427,710.34	373,127,407.05
合计	2,474,333,081.24	2,703,234,027.10
主营业务成本		
其中：药品药材	839,147,759.21	662,640,466.00
医疗器械	724,448,380.28	869,531,045.62
工程施工	183,287,554.62	585,687,703.73
其他	423,663,232.83	350,412,911.87
合计	2,170,546,926.94	2,468,272,127.22
主营业务毛利		
其中：药品药材	183,704,346.40	133,286,416.19
医疗器械	38,857,075.92	53,466,614.43
工程施工	27,460,254.47	25,494,374.08
其他	53,764,477.51	22,714,495.18
合计	303,786,154.30	234,961,899.88

29、营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2007 年度	2006 年度
营业税	应税营业收入	5%、3%	3,058,261.70	1,100,609.09
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	1,058,759.26	852,611.11
教育费附加	应纳流转税额	3%	454,627.99	367,892.69
其他			31,527.24	60,157.50
合计			4,603,176.19	2,381,270.39

30、销售费用

项目	2007 年度	2006 年度
职工薪酬	20,715,944.51	15,807,932.75
运输费	8,693,374.72	9,198,600.57
整理费	253,768.75	378,930.16
包装费	577,099.82	995,610.59
保险费	315,128.16	562,185.33
展览费	1,187,853.86	1,503,717.07
保管费	7,363,329.05	4,864,688.27
检验费	3,983,613.57	3,399,408.10
劳务手续费	793,929.11	1,512,148.67
广告费	1,020,017.20	573,035.10
差旅会议费	15,330,926.50	14,440,755.20
样品费	1,364,066.66	377,727.45
海关费	951,817.91	62,933.12
业务招待费	6,305,034.60	4,300,436.18
办公费	2,762,233.01	2,441,236.97
交通费	2,544,837.03	2,220,294.49
邮电费	3,188,374.02	3,317,015.98
咨询费	5,357,191.51	3,832,254.99
其他	8,895,113.49	8,826,746.49
合计	91,603,653.48	78,615,657.48

31、管理费用

项目	2007 年度	2006 年度
职工薪酬	35,125,003.58	29,193,910.99
折旧费	6,618,568.70	6,573,930.71
无形资产摊销	2,074,960.84	3,141,039.80
低值易耗品摊销	179,230.00	1,240.00
业务招待费	1,401,342.78	1,284,382.91
差旅会议费	3,652,139.38	2,404,748.01
办公费	2,497,329.12	1,224,181.17
邮电费	873,791.07	876,556.14
市内交通费	1,660,216.89	1,818,605.29
书报资料费	402,199.79	1,859,793.24
水电费	1,424,385.45	988,062.12
修理费	5,011,759.89	5,149,871.75
租赁费	1,924,676.76	1,756,972.27
咨询费	157,578.00	270,368.00
诉讼费	713,446.84	758,876.95
广告宣传费	1,617,306.15	49,400.00
培训费	334,285.50	57,208.00
税费	1,013,220.73	852,247.48
其他	13,948,691.58	0.00
合计	80,630,133.05	58,261,394.83

32、财务费用

项目	2007 年度	2006 年度
利息支出	0.00	3,002,792.00
减：利息收入	6,609,355.07	4,151,153.62
加：汇兑损失	8,672,070.83	2,136,450.71
加：其他支出	3,199,724.26	1,851,195.27
合计	5,262,440.02	2,839,284.36

33、资产减值损失

项目	2007 年度	2006 年度
坏账损失	5,442,954.70	11,848,980.10
存货跌价损失	3,907,537.30	-412,143.77
合计	9,350,492.00	11,436,836.33

34、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
股票、基金投资收益	95,943,112.73	28,658,954.99
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	13,608,166.69	6,260,424.70
其他	95,204,240.41	0.00
合计	204,755,519.83	34,919,379.69

本公司本期股票、基金投资收益为自营收益，其中股票投资收益主要为一级市场新股申购所取得的收益；其他投资收益主要为减持中国联通股权份额取得的收益。

35、营业外收入

项目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置利得	0.00	36,027.34
政府补助	0.00	3,000.00
收回已核销的应收款	3,800,000.00	0.00
其他	735,844.62	59,210.55
合计	4,535,844.62	98,237.89

本公司曾在 2006 年中期报告中披露的有关长春生物制品研究所(下称：生物研究所)拖欠本公司控股子公司通用美康公司货款一案，北京市高级人民法院终审判决生物研究所支付通用美康公司 334.03 万元人民币货款、77.89 万元外贸代理费、11.68 万元人民币银行手续费。

经双方协商，生物研究所愿意以 380 万元作为一次性赔偿，本公司已于近日收到有关款项。

营业外支出

项目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损失	243,205.94	241,632.99
罚没支出	0.00	45,414.00
捐赠支出	22,399.97	0.00
合计	265,605.91	287,046.99

36、所得税费用

项目	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	58,716,023.47	28,222,309.63
递延所得税费用	442,661.89	-3,407,645.15
合计	59,158,685.36	24,814,664.48

37、现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项目	2007年度	2006年度
现金	654,270,292.73	627,308,514.08

其中：库存现金	189,264.92	392,911.68
可随时用于支付的银行存款	461,866,388.04	518,320,088.58
可随时用于支付的其他货币资金	192,214,639.77	108,595,513.82
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债权投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	654,270,292.73	627,308,514.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(2) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
利息收入	919,203.57	4,151,607.33
收长春案执行回款	3,800,000.00	0.00
收押金、保证金	38,122,084.78	6,681,168.10
其他	2,163,088.32	2,926,646.21
合计	45,004,376.67	13,759,421.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
差旅会议费	17,760,578.33	13,426,944.75
运输费	9,389,150.25	8,901,639.60
研究与开发费用	8,976,142.87	2,451,503.45
仓储保管费	7,817,929.05	5,006,820.44
业务招待费	7,771,220.78	4,933,638.93
修理费	5,011,759.89	5,509,569.07
办公费	4,328,396.78	7,721,585.01
租赁费	2,289,676.76	2,414,120.72
广告费	2,064,273.20	723,800.00
展览费	1,181,397.76	1,137,402.38
水电费	1,059,385.45	882,100.00
交通费	4,332,701.50	6,045,613.77
咨询费	5,513,002.30	3,977,204.53
劳务手续费	794,003.10	1,520,948.67
检验费	3,983,603.50	3,440,930.25
包装费	577,105.60	1,016,942.37
保险费	315,507.60	997,975.95
其他	2,243,015.85	61,715.91
合计	85,408,850.57	69,172,479.85

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2007 年度	2006 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	263,030,693.16	91,376,128.88
加: 资产减值准备	9,350,492.00	11,436,836.33
固定资产折旧	11,670,278.76	12,024,170.02
无形资产摊销	2,074,960.84	2,293,170.72
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	133,865.80	209,019.65
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	119,340.14	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	-204,755,519.83	-34,919,379.69
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	286,472.53	-1,390,791.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	59,826,713.85	39,256,949.47
存货的减少(增加以“-”填列)	-207,737,823.82	-59,953,532.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-97,771,860.70	37,967,913.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	136,215,358.85	15,428,633.42
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-27,557,028.42	113,729,118.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	654,270,292.73	627,308,514.08
减: 现金的期初余额	627,308,514.08	466,771,830.16
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	26,961,778.65	160,536,683.92

(4) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	2007 年度
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	1,188,499.74

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	1,188,499.74
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,090,786.15
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	97,713.59
4. 取得子公司的净资产	1,187,764.71
流动资产	18,904,360.40
非流动资产	420,280.67
流动负债	18,136,876.36
非流动负债	0.00

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	37,941,202.17	99.07%	5,208,419.46	62,382,261.51	99.28%	6,479,966.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
其他单项金额不重大的应收账款	357,399.74	0.93%	17,869.99	455,288.96	0.72%	19,954.65
合计	38,298,601.91	100%	5,226,289.45	62,837,550.47	100.00%	6,499,920.87

(2) 应收账款账龄

项目	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	34,672,008.32	90.53%	1,733,600.42	59,302,768.00	94.37%	2,965,138.40
1-2年	157,516.23	0.41%	23,611.67	0.00	0.00%	0.00
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3-5年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
5年以上	3,469,077.36	9.06%	3,469,077.36	3,534,782.47	5.63%	3,534,782.47
合计	38,298,601.91	100.00%	5,226,289.45	62,837,550.47	100.00%	6,499,920.87

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、7。

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为 38,248,613.30 元, 占应收账款总额的 99.87%。

(6) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	4,744,455.77	7.3046	34,656,351.62	7,569,727.25	7.8087	59,109,729.18
合计	4,744,455.77	7.3046	34,656,351.62	7,569,727.25	7.8087	59,109,729.18

2、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	31,511,698.33	97.00%	0.00	27,093,492.06	68.13%	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
其他单项金额不重大的其他应收款	973,558.98	3.00%	7,000.00	12,671,951.21	31.87%	8,000.00
合计	32,485,257.31	100.00%	7,000.00	39,765,443.27	100.00%	8,000.00

(2) 其他应收款账龄

项目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,485,257.31	23.04%	7,000.00	14,765,443.27	37.13%	8,000.00
1—2 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
2—3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3—5 年	25,000,000.00	76.96%	0.00	25,000,000.00	62.87%	0.00
5 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	32,485,257.31	100.00%	7,000.00	39,765,443.27	100.00%	8,000.00

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、7，其中对押金、保证金及内部往来未计提坏账准备。

(4) 期末其他应收款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为 31,722,363.16 元，占其他应收款总额的 97.65%，主要包括：

欠款单位	欠款金额	款项性质
引玉公司	25,000,000.00	流动资金借款
美康百泰公司	5,000,000.00	流动资金借款
暂付款-圭糖项目	1,511,698.33	圭糖项目办经费
押金	140,000.00	押金
出国费	70,664.83	业务借款
合计	31,722,363.16	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
按成本法核算长期股权投资	65,617,398.97	89,583,576.86
按权益法核算长期股权投资	361,291,622.53	355,291,622.53
长期股权投资合计	426,909,021.50	444,875,199.39
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	426,909,021.50	444,875,199.39

(2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
成本法核算						
中国联合通信有限公司	0.53%	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	23,966,177.89	56,033,822.11
招商证券股份有限公司	0.20%	9,583,576.86	9,583,576.86	0.00	0.00	9,583,576.86
小计		89,583,576.86	89,583,576.86	0.00	23,966,177.89	65,617,398.97
权益法核算						
通用美康公司	90%	266,827,824.22	266,827,824.22	0.00	0.00	266,827,824.22
三洋公司	65%	84,463,798.31	84,463,798.31	0.00	0.00	84,463,798.31
引玉公司	80%	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00
美康百泰公司	60%	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00
小计		345,000,000.00	355,291,622.53	6,000,000.00	0.00	361,291,622.53
合计		450,875,199.39	444,875,199.39	6,000,000.00	23,966,177.89	426,909,021.50

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	192,866,529.44	653,021,375.51
其他业务收入	441,120.84	1,151,559.46
合计	193,307,650.28	654,172,934.97
前 5 名客户销售额	192,042,126.88	623,773,276.10
所占比例	99.35%	95.35%

(2) 营业成本

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	152,974,183.88	636,477,135.87
其他业务成本	0.00	63,335.77
合计	152,974,183.88	636,540,471.64

(3) 主营业务收入成本—按产品/业务类别分类

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入		
其中：药品药材	0.00	23,942,443.21
医疗器械	0.00	0.00
工程施工	166,087,693.38	577,640,740.22
其他商品	26,778,836.06	51,438,192.08
合计	192,866,529.44	653,021,375.51
主营业务成本		
其中：药品药材	0.00	23,324,128.36
医疗器械	0.00	0.00
工程施工	152,254,688.04	565,129,822.07
其他商品	719,495.84	48,023,185.44
合计	152,974,183.88	636,477,135.87
主营业务毛利		
其中：药品药材	0.00	618,314.85
医疗器械	0.00	0.00
工程施工	13,833,005.34	12,510,918.15
其他商品	26,059,340.22	3,415,006.64
合计	39,892,345.56	16,544,239.64

本公司 2007 年度其他商品收入 26,778,836.38 元，主要是本公司本期对以前年度基本履行完毕的山西朔县神头第一电厂、山西朔县神头第二电厂引进电厂设备、中国水利电力对外公司引进电力设备、广东珠江啤酒有限公司引进啤酒生产线设备等合同进行了清理结算，相应结转该等合同项下应确认的收入。

5、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
股票、基金投资收益	31,204,070.81	10,601,367.12
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	65,992,733.45	43,722,610.70
其他	95,204,240.41	0.00
合计	192,401,044.67	54,323,977.82

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

十、分部报告

1、要报告形式 - 业务分部

(1) 2007 年分部信息

项目	药品药材	医疗器械	工程施工	其他	合计
一、营业收入	1,022,852,105.61	763,305,456.20	210,747,809.09	478,255,070.76	2,475,160,441.66
其中：					
对外交易收入	1,022,852,105.61	763,305,456.20	210,747,809.09	478,255,070.76	2,475,160,441.66
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业费用	878,904,922.68	754,117,244.07	191,479,095.75	442,252,494.10	2,266,753,756.61
三、营业利润	143,947,182.93	9,188,212.13	19,268,713.34	36,002,576.66	208,406,685.05
四、资产总额	737,108,504.53	343,359,036.41	174,645,897.17	1,467,781,102.25	2,722,894,540.36
五、负债总额	482,464,788.36	366,370,773.84	261,739,781.44	69,807,084.29	1,180,382,427.93
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	8,443,554.56	1,583,608.85	2,153,467.35	1,564,608.85	13,745,239.60
2. 资产减值损失	3,314,399.71	2,443,186.90	560,603.48	3,032,301.91	9,350,492.00

(2) 2006 年分部信息

项目	药品药材	医疗器械	工程施工	其他	合计
一、营业收入	795,926,882.19	922,997,660.05	611,182,077.81	376,442,117.29	2,706,548,737.34
其中：					
对外交易收入	795,926,882.19	922,997,660.05	611,182,077.81	376,442,117.29	2,706,548,737.34
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、营业费用	686,459,594.54	897,152,929.48	603,978,108.03	364,960,367.00	2,552,550,999.05
三、营业利润	109,467,287.65	25,844,730.57	7,203,969.78	11,481,750.29	153,997,738.29
四、资产总额	356,822,631.19	156,334,566.81	147,952,773.33	1,338,336,286.44	1,999,446,257.77
五、负债总额	204,025,612.69	150,810,025.95	328,374,380.37	372,840,718.20	1,056,050,737.21
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	8,091,887.31	1,706,913.96	3,001,625.51	1,516,913.96	14,317,340.74
2. 资产减值损失	1,499,858.61	1,520,466.66	3,022,981.88	7,893,529.18	11,436,836.33

2、次要报告形式 - 地区分部

本公司不存在分地区经营，无次要报告形式。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

存在控制关系的子公司详见本附注七“企业合并及合并财务报表”。

1、存在控制关系的其他关联

关联方名称	组织机构代码	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	71092200X	北京 海淀区	投资、资产经营、资产管理	母公司	国有独资	贺同新

2、存在控制关系的其他关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2006 年度	本年增加	本年减少	2007 年度
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	1,200,000,000	0.00	0.00	1,200,000,000

3、存在控制关系的其他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	
	2007 年	2006 年	2007 年	2006 年
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	146,160,000	146,160,000	61.10%	61.10%

4、不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容
中国技术进出口总公司	同一母公司控制	资金往来
美康中成药保健品进出口公司	同一母公司控制	资金往来
中国机械进出口(集团)有限公司	同一母公司控制	项目合作

(二) 关联交易

1、租赁资产

本公司将久凌大厦办公用房出租给中国通用技术(集团)控股有限责任公司，每半年收取租金 488,744.31 元。

2、项目合作

本公司于 2006 年与中国机械进出口(集团)有限公司(以下简称“机械公司”)签署有关圭亚那糖厂项目合作协议，协议主要内容为双方同意在协议签署后，自 2006 年起三年内双方合作完成该项目，并确保本公司取得项目利润 800 万元。机械公司作为项目合作者负责项目的经营管理，并承担相应的责任。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
美康中成药进出口公司	其他应收款	400,000.00	400,000.00
合计		400,000.00	400,000.00
中国技术进出口总公司	其他应付款	8,338,009.91	8,338,009.91
美康中成药保健品进出口公司	其他应付款	22,856,379.51	21,680,036.93
合计		31,194,389.42	30,018,046.84

十二、或有事项

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、根据本公司第*届董事会第*次会议通过的有关决议，本公司拟以 2007 年 12 月 31 日总股本为基数，实施每 10 股派发现金红利 4 元（含税）的利润分配预案，该决议需提交本公司股东大会审议通过。

2、除上述事项外，本公司无其他需说明的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需说明的其他重要事项。

十六、补充资料**1、非经营性损益表**

项目	2007 年度	2006 年度
联通股权减持收益	95,204,240.41	0.00
股票、基金投资收益	95,943,112.73	28,658,954.99
非流动资产处置损益	-243,205.94	-205,605.65
计入当期损益的政府补助	0.00	3,000.00
除上述各项外的其他营业外收支净额	4,513,444.65	13,796.55
小计	195,417,591.85	28,470,145.89
所得税影响	-39,039,318.59	-4,562,539.57
非经常性净损益合计	156,378,273.26	23,907,606.32
其中：归属于母公司股东	149,461,444.49	21,869,520.07

2、净资产收益率及每股收益

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：

(1) 2007 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	16.38%	17.85%	0.9818	0.9818
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	5.96%	6.49%	0.3570	0.3570

(2) 2006 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.02%	8.19%	0.3221	0.3221
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	6.46%	5.86%	0.2306	0.2306

(3) 净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2007 年度	2006 年度
归属于母公司股东的净利润	1	234,853,364.05	77,039,289.03
归属于母公司的非经常性损益	2	149,461,444.49	21,869,520.07
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	85,391,919.56	55,169,768.96
归属于母公司股东的期末净资产	4	1,433,363,184.88	854,075,768.57
全面摊薄净资产收益率 (I)	5=1÷4	16.38%	9.02%
全面摊薄净资产收益率 (II)	6=3÷4	5.96%	6.46%
归属于母公司股东的期初净资产	7	854,075,768.57	747,827,560.90
可供出售金融资产公允价值变动新增的、归属于母公司股东的净资产	8	344,434,052.26	154,344,918.64
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	12	12
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	10	0.00	0.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	0.00	0.00
报告期月份数	12	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	13=7+1÷②+8 ×9÷12-10× 11÷12	1,315,936,502.86	786,347,205.42
加权平均净资产收益率 (I)	14=1÷13	17.85%	8.19%
加权平均净资产收益率 (II)	15=3÷13	6.49%	5.86%

(4) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2007 年度	2006 年度
归属于母公司股东的净利润	1	234,853,364.05	77,039,289.03
归属于母公司的非经常性损益	2	149,461,444.49	21,869,520.07
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	85,391,919.56	55,169,768.96
期初股份总数	4	239,198,400	208,560,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	0.00	30,638,400
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	0.00	0.00
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7	0.00	0.00
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	0.00	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	0.00	0.00
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	239,198,400	239,198,400
基本每股收益 (I)	12=1÷11	0.9818	0.3221
基本每股收益 (II)	13=3÷11	0.3570	0.2306
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.9818	0.3221
稀释每股收益 (II)	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.3570	0.2306

3、资产减值准备明细表

项目	2006 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2007 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	32,392,486.42	5,442,954.70	-572,138.74	0.00	38,407,579.86
存货减值准备	0.00	3,907,537.30	0.00	0.00	3,907,537.30
固定资产减值准备	1,115,415.61	0.00	0.00	0.00	1,115,415.61
合计	33,507,902.03	9,350,492.00	-572,138.74	0.00	43,430,532.77

4、2006年度备考净利润

假定 2006 年 1 月 1 日起全面执行企业会计准则，本公司以此为基础计算的 2006 年度备考净利润，与按本附注二所述财务报表编制基础计算的 2006 年度净利润之间不存在重大差异。

5、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年报 披露数	2006 年报 原披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益	628,343,705.09	628,343,705.09	0.00
1	长期股权投资差额	-6,349,891.33	-6,349,891.33	0.00
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-6,349,891.33	-6,349,891.33	0.00
2	符合预计负债确认条件的辞退补偿	-3,138,809.96	0.00	-3,138,809.96
3	以公允价值计量的可供出售金融资产	228,084,829.67	7,548,672.65	220,536,157.02
4	少数股东权益	88,230,513.02	89,447,992.28	-1,217,479.26
5	所得税及其他	8,225,174.07	4,643,499.41	3,581,674.66
	2007 年 1 月 1 日股东权益	943,395,520.56	723,633,978.10	219,761,542.46

(1) 符合预计负债确认条件的职工内退费用：2007 年报披露数 313.88 万元，是本公司按照财政部 2007 年 4 月 30 日发布的的企业会计准则实施问题专家工作组意见的相关规定，对本公司符合规定条件的内退职工自 2007 年 1 月 1 日至法定退休日的工资及社会保险支出预计的费用支出。

(2) 以公允价值计量的可供出售金融资产：2007 年报披露数比 2006 年报披露数多 22,053.62 万元，主要原因是本公司按照财政部 2007 年 11 月 26 日印发的《企业会计准则解释第 1 号》的规定，将在股权分置改革过程中持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的招商银行股权，由原作为长期股权投资重新划分为可供出售金融资产，并追溯调整其公允价值与账面价值的差额，计入资本公积。

(3) 少数股东权益：2007 年报披露数比 2006 年报披露数少 121.75 万元，主要原因是两者列示口径存在差异，前者是将原会计准则和制度下的少数股东权益直接列示，而后者则包含执行企业会计准则追溯调整后对少数股东权益的影响数。

(4) 所得税及其他：2007 年报披露数比 2006 年报披露数多 358.17 万元，主要原因是两者列示口径存在差异，前者仅包括因确认递延所得税资产对股东权益的影响数，而后者除此之外还包括因确认递延所得税负债对股东权益的影响数（减记股东权益）。

十七、财务报告批准

本财务报告于 2008 年 3 月 25 日由本公司董事会批准报出。

十二、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指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中国医药保健品股份有限公司
董事长：韩本毅
2008 年 3 月 27 日