

中国医药保健品股份有限公司

600056

2008 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要:	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	26
十、重要事项.....	28
十一、财务报告.....	32
十二、备查文件目录.....	95

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
独立董事	任德权	外地出差

(三) 信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人董事长韩本毅先生、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

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			
公司法定代表人	韩本毅先生			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	齐建西先生			
董事会秘书联系地址	北京市崇文区光明中街 18 号			
董事会秘书电话	010-67164267			
董事会秘书传真	010-67152359			
董事会秘书电子信箱	qijx999@yahoo.com.cn			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	张洪雁女士			
证券事务代表联系地址	北京市崇文区光明中街 18 号			
证券事务代表电话	010-67164267			
证券事务代表传真	010-67152359			
证券事务代表电子信箱	600056@sohu.com			
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			
公司办公地址邮政编码	100061			
公司国际互联网网址	http://www.cntic-trading.cn			
公司电子信箱	600056@sohu.com			
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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 号美康大厦二层			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国医药	600056	中技贸易
其他有关资料				
公司首次注册日期	1997 年 5 月 8 日			
公司首次注册地点	北京市海淀区西三环北路 21 号久凌大厦公寓楼			
企业法人营业执照注册号	1000001002653			
税务登记号码	110108100026531			
组织机构代码	10002653-1			
公司聘请的会计师事务所情况				
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			
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、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	253,354,211.08
利润总额	248,534,146.49
归属于上市公司股东的净利润	162,964,358.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	87,977,720.02
经营活动产生的现金流量净额	-95,006,253.97

(二) 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	104,513,809.90	主要为本期出售的可供出售金融资产及减持联通股份取得的收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,027,625.81	主要为对四川灾区捐赠的药品
少数股东权益影响额	274,050.09	
所得税影响额	-24,923,596.18	
合计	74,986,638.00	

(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

	2008 年	2007 年	本年比上年增减 (%)	2006 年	
				调整后	调整前
营业收入	3,079,157,109.97	2,475,160,441.66	24.40	2,706,548,737.34	2,703,234,027.10
利润总额	248,534,146.49	322,189,378.52	-22.86	116,190,793.36	114,470,117.58
归属于上市公司股东的净利润	162,964,358.02	234,853,364.05	-30.61	77,039,289.03	72,314,548.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	87,977,720.02	80,863,835.23	8.80	55,169,768.96	50,445,028.79
基本每股收益 (元/股)	0.68	0.98	-30.61	0.32	0.30
稀释每股收益 (元/股)	0.68	0.98	-30.61	0.32	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.37	0.34	8.82	0.23	0.21
全面摊薄净资产收益率 (%)	15.39	16.38	减少 0.99 个百分点	9.02	11.51
加权平均净资产收益率 (%)	13.08	17.85	减少 4.77 个百分点	8.19	11.19
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	8.31	5.64	增加 2.67 个百分点	6.46	8.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.06	6.14	增加 0.92 个百分点	5.86	7.80

经营活动产生的现金流量净额	-95,006,253.97	-27,557,028.42	-244.76	113,729,118.18	113,729,118.18
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.40	-0.12	34.40	0.48	0.48
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减（%）	2006 年末	
				调整后	调整前
总资产	2,440,808,368.36	2,722,894,540.36	-10.36	1,999,446,257.77	1,727,429,669.25
所有者权益（或股东权益）	1,058,657,859.06	1,433,363,184.88	-26.14	854,075,768.57	628,343,705.09
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.43	5.99	-26.04	3.57	2.63

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	134,200,080	56.10				-11,959,920	-11,959,920	122,240,160	51.10
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	134,200,080	56.10				-11,959,920	-11,959,920	122,240,160	51.10
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	104,998,320	43.90				11,959,920	11,959,920	116,958,240	48.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	104,998,320	43.90				11,959,920	11,959,920	116,958,240	48.90
三、股份总数	239,198,400	100						239,198,400	100

股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革方案，经上海证券交易所核准，2008年6月18日有限售条件的股份上市流通5%，即11,959,920股。

2、限售股份变动情况

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	134,200,080	11,959,920	11,959,920	122,240,160	股改限售	2008年6月18日
合计	134,200,080	11,959,920	11,959,920	122,240,160	/	/

(二) 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 2008 年 6 月 18 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。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			27,939		
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有法人	61.10	146,160,000	122,240,160	无
国信一农行一“金理财”价值增长股票精选集合资产管理计划	其他	1.40	3,353,597	0	未知
中国农业银行一益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.63	1,499,944	0	未知
蒙仙花	境内自然人	0.42	1,000,800	0	未知
黄桂连	境内自然人	0.30	720,000	0	未知
徐雪锋	境内自然人	0.19	458,000	0	未知
中诚信托有限责任公司	其他	0.18	440,000	0	未知
曾梓熙	境内自然人	0.18	423,400	0	未知
叶逢春	境内自然人	0.16	384,829	0	未知
郑国南	境内自然人	0.15	357,695	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类	
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	23,919,840			人民币普通股	
国信一农行一“金理财”价值增长股票精选集合资产管理计划	3,353,597			人民币普通股	
中国农业银行一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	1,000,800			人民币普通股	
黄桂连	720,000			人民币普通股	
徐雪锋	458,000			人民币普通股	
中诚信托有限责任公司	440,000			人民币普通股	
曾梓熙	423,400			人民币普通股	
叶逢春	384,829			人民币普通股	
郑国南	357,695			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

上述控股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市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	122,240,160	2009年6月13日	122,240,160	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%。36个月后通过证券所挂牌交易出售剩余股票。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

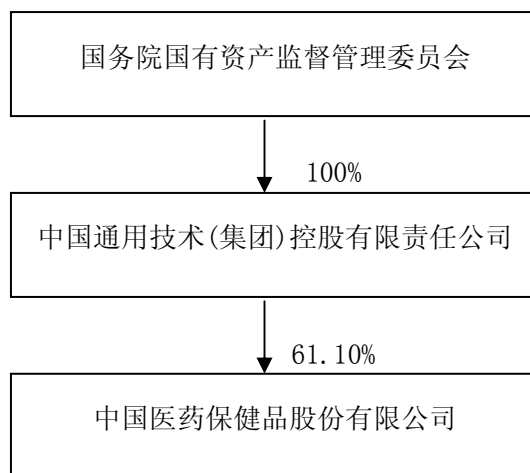
单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	贺同新	1,200,000,000	1998年3月18日	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、高级管理人员的情况

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	43	2004年3月29日~2009年8月29日	0	0			是
张本智	董事、总经理	男	48	2004年12月27日~2009年8月29日	0	0		50.55	否
朱立南	董事	男	56	2003年8月11日~2009年8月29日	0	0			是
徐明	董事	男	43	2003年8月11日~2009年8月29日	0	0			是
黄梅艳	董事	女	44	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0			是
潘大海	董事、副总经理	男	58	2008年8月14日~2009年8月29日	0	0		45.50	否
任德权	独立董事	男	64	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		2	否
王晓川	独立董事	男	53	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		4	否
杨有红	独立董事	男	46	2008年8月14日~2009年8月29日	0	0		1.33	否
杜岩	董事	女	44	2006年8月30日~2008年8月14日	0	0			是
倪笑玲	独立董事	女	44	2006年8月30日~2008年8月14日	0	0		2	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	2006年8月30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	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		20.15	否
朱敏	监事	女	44	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		12.27	否
徐宝龙	副总经理	男	56	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		45.50	否
杨景耀	副总经理	男	42	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		45.50	否
李刚	副总经理	男	38	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		45.50	否
俞纲	副总经理	男	45	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		45.50	否
陶乃强	副总经理	男	43	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		45.50	否
王宏新	总经理助理	男	42	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		40.95	否
齐建西	董事会秘书	男	53	2006年8月30日~2009年8月29日	18,608	18,608		18.14	否
牛来保	财务部经理	男	42	2006年8月30日~2009年8月29日	0	0		20.58	否
合计	/	/	/	/	18,608	18,608	/	435.64	/

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 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. 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。
3. 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。
4. 徐明: 2003 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副总经理。2007 年 10 月至今担任中国通用技术(集团)控股有限责任公司财务管理总部总经理; 2008 年 8 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事。
5. 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。
6. 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党委书记、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党委书记、副总经理; 2007 年 12 月至今担任通用美康医药有限公司党委书记、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党委书记、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党委书记、副总经理; 2008 年 8 月至今担任中国医药保健品股份有限公司董事。
7. 任德权: 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. 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。
9. 杨有红: 2002 年至 2003 年 12 月担任北京工商大学会计学院书记。2004 年 1 月至今担任北京工商大学会计学院院长; 2008 年 8 月至今担任中国医药保健品股份有限公司独立董事。
10. 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 2008 年 8 月担任中国医药保健品股份有限公司董事。
11. 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 2008 年 8 月担任中国医药保健品股份有限公司独立董事。
12. 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。
13. 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。
14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 齐建西：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。

24. 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
徐明	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 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	董事长	2004 年 1 月 1 日		否
韩本毅	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
徐明	是
黄梅艳	是
任德权	否
杜岩	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

姓名	担任的职务	离任原因
杜岩	董事	因工作调动，辞去董事职务
倪笑玲	独立董事	因任职期限到期，更换独立董事

(五) 公司员工情况

在职员工总数	379	公司需承担费用的离退休职工人数	0
--------	-----	-----------------	---

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	62
业务人员	197
财务人员	34
职能人员	56
技术人员	30

2、教育程度情况

教育类别	人数
大学本科	218
硕士及同等学历	60
博士	1
大专及以下人员	100

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、公司治理情况

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，按照《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》以及相关法律法规，公司召开董事会、股东大会、监事会，对在经营、决策等过程中的相关事宜进行审议，形成决议。在审议关联交易时，相关董事按照规定回避表决，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

报告期内，公司董事及独立董事本着勤勉尽责的原则，依照法律、行政法规、部门规章和公司章程，认真履行董事职责。公司监事能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和《信息披露事务管理制度》等相关规定，真实、准确、及时、完整、公平地披露信息。并指定《中国证券报》和《上海证券报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

2、公司治理专项活动情况

按照中国证监会第 27 号公告和北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》（京证公司发[2008]85 号）文件的要求和部署，公司及时组织相关人员对公司治理专项活动整改报告中列示的需要整改的问题进行了认真细致的复查。同时，按照文件要求，公司财务部对公司本部及控股子公司有关资金占用方面开展了自查工作。公司董事会认为：截止 2008 年 6 月 30 日，公司需要限期整改的工作已经完成；持续改进性问题得到了有效的改进。

报告期内，在各级监管部门的指导下，公司以推动上市公司治理专项活动的深入开展为契机，对 2007 年公司治理专项活动中发现的需要持续改进问题进行跟踪。同时严格执行信息披露制度，强化公司敏感信息内部通报、归集、披露机制，进一步规范公司信息披露行为，提高公司透明度。通过组织董事、监事及高管人员学习相关文件，进一步增强了他们的法制意识、责任意识，做到知法、懂法、守法，不做损害上市公司和其他股东利益的事情。通过治理专项活动，公司对治理概念更加明确，对治理方向更加清晰，在机构健全、职责行使方面加深了认识，在完善内控制度、规范日常运作方面取得了一定成效。公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、北京证监局对本次专项治理活动的要求，继续认真落实整改措施，以加强制度建设为重点，夯实基础管理，提高公司的规范运作水平，维护公司及全体股东合法权益，实现公司的健康可持续发展。

(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)	缺席原因及其他说明
任德权	7	7	0	0	
王晓川	7	7	0	0	
杨有红	3	3	0	0	
倪笑玲	4	4	0	0	

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》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等的要求，认真了解公司运作情况，积极参加董事会会议。根据自身的专业知识、工作经验和独立地位，切实发挥各自专长，献计献策，为公司重大决策提供专业性意见，提高了董事会决策的科学性、客观性和前瞻性，维护了公司及中小股东的合法权益，对保证公司健康持续发展起到了积极的作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(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

业务方面独立情况	公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。
人员方面独立情况	公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立运作。公司总经理、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。
资产方面独立情况	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。
机构方面独立情况	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。
财务方面独立情况	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。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

1、法人治理方面

公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》和董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的实施细则。这些制度对完善公司治理结构，规范公司决策和运作发挥着重要的作用。

2、经营管理方面

为规范经营管理，公司制订了详细的经营管理制度。在具体业务管理方面，公司也制订了一系列规范文件，保证各项业务有章可循，规范操作。

3、财务管理方面

公司在严格执行国家法规和会计准则的前提下，根据具体情况制订了《财务管理制度》、《资金管理暂行办法》、《固定资产管理制度》、《费用管理规定》、《存货管理规定》、《应收账款管理办法》、《会计档案管理制度》、《会计工作交接管理规定》、《内部稽核制度》、《控股子公司财务管理暂行办法》等一套较为完善的会计核算及财务管理制度，公司还将根据实际情况和管理需要对各项财务管理制度进行修订和完善。

公司已设立内部审计部，配备专职内部审计人员，定期对内部控制制度的健全、有效性进行检查、评估并提出修订完善意见。

4、信息披露方面

公司制订了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露制度。公司也制订了《投资者关系管理制度》，不断加强公司与投资者之间的信息交流，使投资者能够全面、完整、真实、准确、及时地了解 and 掌握公司的经营状况。

(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

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构的核实评价意见：详见年报附件。

(六) 公司披露了履行社会责任的报告：详见年报附件。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 4 月 17 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 4 月 18 日

- 1、审议并通过了《公司 2007 年年度报告及摘要》。
- 2、审议并通过了《公司 2007 年度董事会报告》。
- 3、审议并通过了《公司 2007 年度财务决算报告》。
- 4、审议并通过了《公司 2007 年度利润分配方案》。
- 5、审议并通过了《公司 2007 年度监事会报告》。
- 6、审议并通过了《关于续聘会计师事务所及确定审计费用的议案》。
- 7、审议并通过了《关于确定董事 2008 年度薪酬标准的议案》。
- 8、审议并通过了《关于确定监事 2008 年度薪酬标准的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第一次临时股东大会	2008 年 3 月 7 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 3 月 8 日
2008 年第二次临时股东大会	2008 年 8 月 14 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2008 年 8 月 15 日

2008 年第一次临时股东大会审议通过了如下决议：

- 1、审议并通过了《关于授权公司出售招商银行股权的议案》。
- 2、审议并通过了《关于授权公司进行 2008 年短期投资的议案》。
- 3、审议通过了《董事会议事规则》。
- 4、审议通过了《监事会议事规则》。
- 5、审议通过了《重大信息内部报告制度》。
- 6、审议通过了《募集资金管理制度》。
- 7、审议通过了《投资管理制度》。
- 8、审议通过了《内部审计制度》。

2008 年第二次临时股东大会审议通过了如下决议：

- 1、审议并通过了《关于增补和更换董事的议案》。
 本次会议对各位董事候选人和独立董事候选人分别以累积投票制方式进行选举。
 选举徐明先生、潘大海先生为公司董事；选举杨有红先生为公司独立董事。
- 2、审议并通过了《公司章程修正案》。

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

2008 年是公司正式更名为中国医药保健品股份有限公司后的第一年，公司已成功地转型为医药商业和医药制造业为主的上市公司。2008 年是中国医药保健品股份有限公司深入全面贯彻落实科学发展观，切实推进公司转型升级、做大做强医药健康事业的开局之年；也是中国医药全体干部员工满怀激情、克服困难、奋发努力，取得优秀的经营业绩的丰收之年。一年来，中国医药坚持以党的十七大精神为指引，聚焦重点、狠抓落实，全力推进公司转型升级，向着科工贸一体化的大型医药企业集团的战略目标迈出了坚实而有力的步伐。在全体干部员工的共同努力下，公司经营业绩稳步增长，资产质量进一步提高，管理水平显著提升，全面加强党建和企业文化建设，圆满完成了全年各项工作任务。

在公司全体员工的共同努力下，公司 2008 年取得了较好的经营业绩。公司营业收入首次突破 30 亿元，达到 307,915.71 万元，比去年同期增长 24.40%。受金融危机和证券市场低迷的影响，公司利润总额为 24,853.41 万元，比去年同期减少 22.86%。公司归属于上市公司股东的净利润 16,296.44 万元，比去年同期减少 30.61%；公司控股子公司海南通用三洋药业有限公司和北京美康百泰医药科技有限公司都取得了历史上最好的经营业绩。

公司 2008 年完成营业收入 307,915.71 万元，同比增长 24.40%。营业收入增长的原因是公司主营业务增速较大。公司利润下降的原因主要有三点：1. 公司本年度减持中国联通母公司股权份额较 2007 年减持额少 3,549 万元；2. 公司受人民币升值影响，汇兑损失达到 2,647 万元；3. 公司短期投资为负增长。

(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，进一步明确了各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，促进了主营业务的快速发展。

公司的业绩同时也获得了社会的广泛认可，在《中国证券报》主办的优秀上市公司评选活动中，中国医药荣获“第十届中国上市公司金牛奖成长性百强”奖，这是公司上市以来第一次获此殊荣。

2008 年，公司积极应对宏观经济形势变化，以风险管控为重点，加强制度流程优化，重点修订和完善了《业务管理办法》、《资金管理办法》和《控股子公司管理办法》；加强资金管理，有效防范财务风险；通过信息化手段，大力加强信用交易管理，有效防控经营风险；充分发挥内部审计、法律工作的重要作用，控制内部风险，规范管理；大力加强存货和应收账款管理，及时跟踪，落实责任，强化考核；加强产品质量管理和安全生产管理，有效杜绝了产品质量问题和安全隐患。公司在有效防范经营风险的同时进一步提升了企业基础管理水平。同时，公司积极推行精细化预算管理，取得了良好效果；费用成本控制取得实效；信息系统整体运行效率得到有效提高。通过一系列的管理改善，企业基础管理水平得到了显著提升。

在不期而遇的灾害面前，公司充分体现“关爱生命”的企业宗旨，积极履行社会责任。年初的冰冻雨雪灾害中，公司捐款捐物支援救灾。四川汶川发生 5.12 特大地震灾害，公司自发捐款、捐赠生活用品和应急药品，累计向灾区捐献药品总价值超过 1,000 万元人民币；广大员工积极踊跃献血，有的员工献血后立即又投入到紧张的工作当中；相关技术人员还冒着余震频发的风险前往灾区参与救灾工作。公司心系灾区的突出表现得到了国资委的高度认可，中国医药被授予“2008 年抗震救灾先进集体”的荣誉称号。

公司竭诚服务北京奥运，圆满完成了反恐应急药品储备、大型安检仪进口任务，并派出人员参加奥运安保和车辆服务工作；引玉公司圆满完成奥运场馆地坪项目。公司为北京奥运会的成功举办贡献了力量，同时也进一步提升了公司品牌影响力和企业形象。

公司在 2008 年加大了兼并收购的步伐，为 2009 年收购华立九州医药有限公司打下了坚实的基础。公司控股子公司通用美康医药有限公司、海南通用三洋药业有限公司、美康百泰医药有限公司为公司主要经营单位。现将有关情况报告如下：

通用美康医药有限公司

2008 年，公司在转型发展过程中经历了非同寻常的困难和挑战，尤其是年初人民币汇率剧烈变化、药品食品质量安全问题不断出现并造成国际影响、出口退税政策调整、地震灾害影响货源供应、大宗

原材料价格大幅波动、北京奥运会对生产及运输采取特殊限制、金融危机逐步蔓延等因素，使公司经营管理工作面临了艰巨的考验。

在复杂的外部环境下，公司全体干部员工审时度势，抢抓机遇，取得了优异的经营业绩。公司全年实现营业收入超过 26 亿元人民币，净利润为 4,615.42 万元。

公司各事业部及各子公司均全面超额完成了公司下达的任务目标。公司经营业绩不仅实现了量的大幅增长，而且取得了质的飞跃。特别是通过业务结构调整和经营模式创新，公司传统业务转型升级取得了明显成果。

天然药物事业部出口商品供应链综合服务商优势进一步增强，产品质量控制能力明显提高，盈利能力进一步增强，天然药物进口业务开发取得新成效，保健品营销业务规模大幅提高。天然药物事业部巩固了人参、甘草等大宗药材品种在日本市场的竞争优势，积极开发东南亚、韩国等市场，同时向食品领域进军，取得了突出的经营业绩。该部在欧美等远洋市场，努力做大药材出口业务，做专植物提取物业务，取得了初步成效。天然药物事业部把南药等原材料进口营销业务作为重点，积极开发新品种，努力扩大市场份额，业务规模和利润贡献同比实现较大幅度增长。塘沽加工厂凭借完善的资质和检测化验平台，在国家商质检把控严格、放验迟缓的情况下，出色地为业务部门提供了相关业务支持，为天然药物事业部的出口出运起到了强有力的支撑和保障作用。天然药物事业部积极推进栽培业务和种植基地建设，并为各业务单位提供了较好的行政支持和业务支持服务。

医药化工事业部充分发挥内部产业链资源优势，产品引进和营销网络建设成绩突出，药品生产和销售业绩出色，各种业务资源协同发展，综合竞争实力显著提高。医药化工事业部积极转变经营模式，原料出口业务和抗艾滋病药中间体产品业务开发取得了初步成效。制剂出口业务充分利用公司和集团内部产业平台，完成了一批制剂品种的海外注册工作，新市场开发取得新进展。药品进口业务加大品种引进力度，扩大药品自营业务规模，业务规模和利润大幅提高；积极主动加强与三洋公司、百泰公司的业务合作，促进了内部资源协同，并产生了效果。医药化工事业部进一步完善分销网络建设、加强营销管理和内部资源对接，药品和试剂产品国内分销业务迅猛增长，抗艾滋病药品销售收入翻番，市场龙头地位进一步巩固。援外业务保持了良好的发展势头。

医疗器械事业部经营模式转型逐步深入，进口物流分销业务发展稳健，贸易代理业务大幅增长，为公司进口业务规模的大幅增长做出了突出贡献。该部门加强了新产品开发，加大了海湾地区投标工作，并取得了成效。该部门医疗器械进口业务的大幅增长，行业地位和影响力进一步提升，充分利用仓储物流平台，加强与国际知名客户合作，积极拓展进口物流分销业务，呈现了贸易代理业务和物流分销业务两条主线清晰、发展势头迅猛的主营业务格局。

贸易发展事业部以大宗商品贸易为切入点，积极向大宗医药原料及化工产品、农产品等领域进军，转型升级取得了较好成果；贸易发展事业部以古巴市场为基础，采取项目运作模式，进军农产品市场，取得了较好的经营业绩。贸易发展事业部大力开发大宗化工原料自营业务，在转型升级的道路上迈出了坚实而有力的步伐。贸易发展事业部按季节调整产品结构，在特色服装出口业务领域取得了较好的业绩。

公司一直高度重视强化资源配置，为各业务板块的快速发展提供良好的资源条件。一年来，公司在转型升级配套设施建设方面投入了大量精力，取得了突出成绩。在时间紧、任务重的情况下，高质量完成了大兴物流基地一期建设，为进口业务转型升级搭建了公司自有的物流仓储平台；进一步增加了对塘沽加工厂的投入，完成了塘沽加工厂的三期工程改造，打造了国内领先的天然药物加工平台，促进了天然药物业务与重点客户的战略合作；在有关部门对中药材出口采取特殊管理措施、其他公司出口出运遇阻的特殊时期，保证了公司商品出口畅通无阻，为天然药物出口业务的持续健康发展奠定了基础。

随着转型升级的推进，企业面临的经营风险也在加大，特别是外部宏观经济形势的复杂变化，进一步增大企业管理工作的难度。为应对风险挑战，公司全面加强风险管控，夯实基础管理，成功抵御了各种风险，实现了稳健发展。

海南通用三洋药业有限公司

公司经过全体干部员工的共同努力，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。三洋公司仍以“真抓实干，创新未来”的总方针统帅公司的各项工作，使公司 2008 年的经营业绩在 2007 年大幅增长的基础上又有新的增长。

三洋公司加强生产管理，重视产品质量，经营业绩再创新高。

2008 年，公司实现销售收入 2.6 亿元，实现净利润 6,527.77 万元，比上年增长 25.29%。公司经营的主要产品是凯舒特、凯韦特，凯力达和坦莫西。

北京美康百泰医药有限公司

公司经过一年的整合，市场开拓步伐加快，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，全面超额完成了预算任务，主营业务经营质量进一步提升，企业呈现出快速的发展态势。

2008 年，公司实现销售收入 1.9 亿元，实现净利润 1,363.67 万元，比去年有所增长。

北京中技引玉科技有限公司

公司全力以赴抓项目，并加大了应收帐款的催收工作，圆满完成了奥运场馆地坪项目，为北京奥运会成功举办贡献了力量，同时进一步提升了公司品牌影响力和企业形象。公司全年实现净利润 31.48 万元。

中国医药保健品股份有限公司于 2008 年 11 月 18 日召开第四届董事会第 18 次会议。会议审议并做出决议将北京中技引玉科技有限公司 80% 股权进行转让，并在北京市产权交易所进行挂牌交易，交易价格为 872 万元人民币。有关详情请参见 2008 年 11 月 19 日公司临 2008-019 号公告。公司从战略角度出发将我持有的引玉公司 80% 股权进行挂牌出售后，使公司主业更加突出。

目前，北京通润房地产开发有限公司已摘牌受让引玉公司。公司已收到转让款 872 万元。公司于 2009 年 3 月 19 日完成所有工商变更手续，北京通润房地产开发有限公司正式接管北京中技引玉科技有限公司。公司就引玉公司的清算和后续安排事宜与北京通润房地产开发有限公司签署有关协议。公司 2009 年一季度报告中不再合并引玉公司报表。有关详情请参见 2009 年 3 月 21 日公司临 2008-005 号公告。

为保证上市公司资金不被占用，我公司已收回引玉公司欠款 500 万元。

2、公司存在的主要优势、困难及公司经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司以产品结构调整和经营模式创新为切入点，集中优势资源，强化团队运作，业务基础进一步夯实。公司天然药物业务通过产业链前伸后延，专业化经营优势进一步增强；医疗器械业务通过加强与国际知名客户合作、提升配套服务水平，进一步加快向供应链综合服务商转型步伐；医药化工业务通过进一步完善营销网络建设、加强营销管理、加强内部资源对接等工作，经营资源向主要品种集中的趋势明显；综合贸易业务通过不断创新开发，实现了大宗商品业务的重要突破。

中国医药在日趋严峻的经济环境中，凭借扎实的业务基础，充分发挥商品供应链综合服务优势，以严格的产品质量控制能力、系统的仓储、化验、加工能力，完善的通关、报检、物流服务能力，和扎实的国际市场营销能力，克服了国际国内食品和药品出现诸多质量事件、国内冻雨和地震等自然灾害的影响，抢抓机遇，合理配制内部资源，逐渐淘汰高风险、低收益的业务，从产品领域和经营模式入手，努力开创出口业务发展的新局面，确保了出口业务的高质量、稳定增长。

公司充分发挥综合保税库和物流平台作用，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，进口分销业务实现大幅度增长，向医药保健品供应链综合服务商转型取得突破。

中国医药在战略管控范围内充分发挥控股子公司的市场经济主体地位，并给予控股子公司政策、资金、业务资源与信息支持，使控股子公司健康快速成长。

2008 年国家宏观调控出现了较大的变化：上半年，在输入性通货膨胀、巨额贸易顺差和人民币升值预期所导致的热钱流入等因素的作用下，中国经济已经出现了过热的迹象。此外，由于原油、矿产品、农产品等大宗原料性商品价格的快速、大幅上涨，导致国内各企业生产成本不断提高，出口业务的难度进一步加大。

对于中国医药来说，国际市场销售的主要问题是人民币升值导致的汇兑损失和供货厂商的违约。从国内市场销售来看，主要的问题是原材料价格快速上涨所导致的成本上升、国家环保政策不断出台带来的费用增加和药品定价政策调整所导致的销售价格下降等。

特别是下半年全球性金融危机愈演愈烈，不仅对以金融衍生品为主的虚拟经济产生致命打击，而且逐渐波及到实体经济，造成各国经济活力降低，消费需求降低。外部环境的变化直接导致出口订单减少，信用风险不断上升。但是，由于中国医药所处的行业具有周期性不明显的特点，需求刚性较强，因此金融危机对我公司的影响是有限的。但是，对于部分非医药类产品的出口影响就比较明显了。

从汇率变化情况来看，人民币 08 年上半年呈小幅上升趋势，8 月份以后逐步稳定，年底甚至出现了小幅贬值的情况。总体而言，人民币升值对出口业务是不利的，直接造成了高额的汇兑损失，但对于自营进口业务则是有利的，可以通过人民币升值获取一定的汇兑收益。此外，受金融危机影响，部分非美货币出现大幅贬值。中国医药部分出口业务以欧元为结算货币，但欧元在 10 月和 11 月的贬值幅度达到了 20%，对公司造成了一定的损失。

08 年度中国医药充分利用财务资源, 做好资金方面的服务和管理, 加强税务管理, 提高退税速度, 减少资金占压, 保证了公司正常经营对资金的需要。

鉴于公司主业发展需求, 公司在进行短投时, 既要追求投资收益, 更要控制风险、保证资金流动性。因此, 在实际操作中确定以购买货币型、债券型基金为主的投资策略, 适量参与股票型基金, 不直接介入股票二级市场, 从而降低投资风险。在 08 年金融危机的严峻形势下, 积极捕捉机会, 针对国内外的宏观环境的变化, 适时的进行资金运作, 取得了一定成绩。

公司对此类高风险业务建立了严格的内控制度并坚持授权管理。资金运作工作小组负责短期投资项目的研投, 严格在董事会授权范围内操作。股票型、配置型基金的申赎及新股申购由公司董事长审批; 债券型基金和货币型基金由公司总经理审批。为有效掌握资金投向及浮动盈亏情况。2008 年度制定并执行了《证券投资业务稽核办法》, 确保短期投资的资金安全性。

由于公司没有银行贷款, 因此信贷政策的调整对公司没有影响。

综上所述, 公司充分利用品牌、资金渠道和人才优势, 通过进一步调整经营模式、优化业务结构、不断提高增值服务水平、开拓创新产品领域等方式积极做大进出口贸易规模, 形成贸易规模优势, 国际市场竞争能力进一步提高。同时, 公司加强与 GE、飞利浦、GSK、默沙东、东芝、雅培等众多国际知名厂商的合作, 在转型升级中实现自我突破, 保障公司经营和盈利能力的连续性和稳定性。

3、技术创新情况

公司技术创新适用于三洋公司。三洋公司利用运用市场化的模式, 成功研发了一系列新产品, 形成丰富而又全面的产品体系。成功实现了社会科技力量为我所用, 科技向产业转化的目标。到 2008 年底, 公司产品生产批准文号数量增长较快, 为企业注入了源源不断的发展后劲。另一方面, 在产品成功研发—报批—生产的过程中使企业生产及技术人员得到了切实的锻炼, 推动了企业的技术进步。通用三洋相继获得海南省级和国家级高新技术企业认定证书、一个产品获得海南省级技术进步三等奖。公司在新品研发工作上的投入与成就, 为公司的后续经营在产品方面建立了切实保障和坚实的基础。

公司生产资源以及企业赖以生存和发展的产品资源在这三年中实现了倍增和拓展, 为企业长期、可持续发展奠定了坚实的基础。

三洋公司从公司战略目标的高度, 推动 GMP 管理工作的进步。三洋明确提出了“确保每个环节每时每刻都符合 GMP 要求”的具体任务, 并认真贯穿于 GMP 认证工作中, 公司先后完成了认证复检和新增加的片剂 GMP 预认证, 有力地推动了公司 GMP 管理工作, 也为公司生产出更多质优、绩优的产品, 打下了坚实的基础。

4、节能减排情况

公司控股的海南三洋公司属于药品生产型企业, 公司特别重视环保和药品质量。中国医药多次派人员对三洋公司进行检查督导, 确保做到万无一失。

三洋公司主要能源消耗为电、柴油、水。没有燃煤设备, 无工业固体废物及烟尘排放。主要排放物为生产清洁用污水及生活污水。

三洋公司 2008 年万元产值综合能耗为 0.167 吨标准煤、万元增加值用水量下降到 20.19 吨, 与 2007 年同期相比, 万元产值综合能耗下降 8.8%, 万元工业增加值用水量降低 9.4%, 总体呈下降趋势。

三洋公司 2009 年节能减排目标为: “万元产值综合能耗下降到 0.165 吨标准煤、万元增加值用水量下降到 19.5 吨, 污水排放达到国家标准。”

5、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
医药贸易	2,236,554,675.93	1,881,915,574.63	15.86	25.22	20.36	增加 3.40 个百分点
工程施工	106,420,268.56	75,863,424.94	28.71	-49.50	-58.61	增加 15.68 个百分点
一般贸易	734,309,306.79	672,409,729.61	8.43	53.81	58.71	减少 2.83 个百分点

分产品						
药品药材	1,255,329,778.41	952,511,035.07	24.12	22.73	13.51	增加 6.16 个百分点
医疗器械	981,224,897.52	929,404,539.56	5.28	28.55	28.29	增加 0.19 个百分点
工程施工	106,420,268.56	75,863,424.94	28.71	-49.50	-58.61	增加 15.68 个百分点
一般贸易	734,309,306.79	672,409,729.61	8.43	53.81	58.71	减少 2.83 个百分点

说明:

- 公司在主营药品药材销售上坚持前伸后延的经营思路,实现了主营业务的增长,并取得了较好的经营业绩;
- 公司医疗器械销售在转型升级战略思想指导下,扩大分销领域,市场份额加大,营业额大幅提升。
- 公司根据自身发展战略,逐步退出承包工程领域。由于公司重点项目圭亚那糖厂项目已接近完成,工程正处于工程清算阶段,从而导致利润率上升。
- 公司贸易发展事业部 08 年开展大宗商品业务,使得非医药业务经营额快速增长。

(2) 主营业务情况

单位:元 币种:人民币

地区	本期发生额	增减%
主营业务实现收入	3,077,284,251.28	24.36
其他业务实现收入	1,872,858.69	126.73

6、报告期公司资产构成情况

单位:元 币种:人民币

资产	2007 年 12 月 31 日		2008 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	465,336,547.26	19.06	-29%
应收账款	301,047,168.19	11.06	485,146,568.41	19.88	61%
存货	605,522,943.38	22.24	733,349,151.98	30.05	21%
可供出售金融资产	806,704,817.13	29.63	345,683,581.17	14.16	-57%
长期股权投资	66,217,398.97	2.43	53,610,211.36	2.20	-19%
固定资产	100,591,958.11	3.69	103,111,759.77	4.22	3%
无形资产	57,332,523.57	2.11	70,779,635.31	2.90	23%

- 本年度公司物流分销业务和大宗出口业务增长,存货和应收账款增加导致货币资金减少
- 存货和应收账款增加是本年度公司物流分销业务和大宗出口业务增长所致。
- 由于本年度股市波动及出售部分招商银行股票,公司可供出售金融资产公允价值大幅缩水。
- 长期股权投资减少是公司减持中国联通母公司股东权益所致。
- 无形资产增加系 2008 年 4 月,公司依据北京首佳房地产评估有限公司以基准地价系数修正法、成本逼近法相结合的评估方法确定的评估价格 1,497 万元与中国机械进出口(集团)有限公司签订土地转让协议,取得位于大兴工业开发区的两宗工业用途的土地作为公司未来发展保健品生产的储备用地,两宗土地总面积 23,468.06 平方米,截止 2008 年 12 月 31 日,本公司正在办理土地使用证权属变更手续。

7、报告期公司费用构成情况

单位:元 币种:人民币

项目	2008 年度	2007 年度	增减%
销售费用	165,662,429.76	91,603,653.48	80.85
管理费用	76,933,659.73	80,630,133.05	-4.58
财务费用	25,326,175.74	5,262,440.02	381.26
资产减值损失	29,519,860.36	9,350,492.00	215.70
所得税费用	52,431,524.52	59,158,685.36	-11.37

8、公司现金流量表构成情况

单位:元 币种:人民币

项目	2008 年度	2007 年度	增减%
经营活动产生的现金流量净额	-95,006,253.97	-27,557,028.42	-244.76
投资活动产生的现金流量净额	28,632,785.86	138,214,807.07	-79.28
筹资活动产生的现金流量净额	-121,932,538.45	-83,696,000.00	-45.69
现金及现金等价物净增加额	-188,933,745.47	26,961,778.65	-800.75

- 经营活动产生的现金流量净额大幅减少系本年度公司物流分销业务和大宗出口业务增长, 存货和应收账款增加所致。
- 投资活动产生的现金流量净额减少是由于本年度金融市场波动, 公司谨慎操作, 投资减少所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额减少系公司本年度分配 2007 年利润所致。

9、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	1,560,081,297.17	46,154,203.10
三洋公司	医药生产加工	10,000 万元	药品生产及销售	251,671,667.03	65,277,717.33
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	29,303,189.00	314,826.23
美康百泰公司	销售医疗器材	1,000 万元	销售医疗器械、试剂	78,047,886.61	13,636,729.21

(二)、对公司未来发展的展望

1、行业发展形势展望: 国务院审议并原则通过《关于深化医药卫生体制改革的意见》和《2009-2011 年深化医药卫生体制改革实施方案》, 为实现党的十七大提出建立基本医疗卫生制度, 实现人人享有基本医疗卫生服务的宏伟目标做出了详细的规划, 使医疗保障覆盖的广度和力度大大增强。预计在未来三年内, 各级政府将逐步投入 8500 亿元资金, 会给公司带来机遇。新的一年, 医药行业兼并重组将在急剧变化的宏观形势下显得更加紧迫, 并购、重组的机会和风险并存, 为我们提出新的挑战。

2、公司的机遇、挑战和发展战略规划: 公司要守住战略, 把好方向, 做好投资并购工作, 积极推进在医药商业、现代中药和特色化学试剂等领域的投资并购工作。公司要加强沟通与协调, 科学严谨地研究论证和判断项目的价值, 周密策划并努力协调做好项目投资工作, 通过扎实细致的工作, 有效把控投资风险, 高质量、高效率地推进项目决策和执行。同时要积极稳妥地推进华立项目的并购实施工作, 促进投资成果的尽快实现。

公司要充分发挥战略指导、资源整合、管理协调和业务支持等方面的功能，加强对相关业务趋势和市场情况的掌控，对各子公司提供宏观指导，及时帮助各业务单位调整工作重点，分析机遇所在。公司在推进转型升级工作中，要确定工作目标，明确工作内容，制定实施步骤，研究配套措施，要抓住重点业务的主要矛盾和突出问题，重点推进，以点带面。同时要做好事业部内部资源整合与管理融合，促进各业务单位的战略协同。

各子公司要深入研究产品、市场和客户三要素之间的关系，努力改善业务结构，提升经营质量。

根据公司战略发展要求，进一步加快向“专业化医药保健品供应链综合服务商”转型的步伐，公司重点通过加大产业链前伸后延力度、加快物流中心配套建设、加强药品产业链对接等三个方面来促进传统业务的转型升级。最终将中国医药建设科工贸一体化的大型医药企业集团。

3、公司 2009 年经营计划：销售收入 32 亿元人民币，与 2008 年实际完成相比增加 4%；销售成本：30 亿元人民币，与 2008 年实际发生相比增加 14%。公司为完成上述经营目标，将通过医药商业和医药制造业的战略并购实现公司业务扩张。

4、公司 2009 年度所需资金基本可以由自有资金解决。公司董事会 2008 年做出决议，将分批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现金收入以弥补流动资金。如公司进一步实行战略并购或公司业务更大规模扩展，公司将研究再融资或通过银行贷款解决资金不足部分。

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，公司目前尽量缩短收汇期，把影响降至最低。

与公允价值计量相关的项目

适用 不适用

单位：元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值 变动损益 (3)	计入权益的累计 公允价值变动 (4)	本期计提的减 值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1. 以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产					
其中：衍生 金融资产					
2. 可供出 售金融资产	806,704,817.13		-442,062,965.99	20,301,546.96	345,683,581.17
金融资产小 计	806,704,817.13		-442,062,965.99	20,301,546.96	345,683,581.17

1、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经 营目标	为达目标拟采取的策略和行动
32			公司为完成上述经营目标，将通过医药商业和医药制造业的战略并购实现公司业务扩张

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(三) 公司投资情况

单位:元 币种:人民币

报告期内公司投资额	16,370,000
报告期内公司投资额比上年增减数	10,370,000
报告期内公司投资额增减幅度(%)	172.83

1、公司使用自有资金 1,497 万元人民币收购中国机械进出口(集团)有限公司位于北京大兴工业开发区工业用途两宗国有土地(23,468.06 平方米)的使用权。公司收购上述土地主要是公司根据发展战略为公司开发保健品业务进行的土地储备。

2、公司与中国国际广告公司出资组建北京美康兴业生物技术有限公司。美康兴业公司注册资本为 3000 万元人民币。中国国际广告公司出资 2300 万元,占股权份额的 76.67%;公司出资 700 万元,占股权份额的 23.33%。本年度公司实际出资 140 万元。美康兴业公司主要从事医药保健品的生产、加工、仓储、配送和生物技术的研发。公司注册地址为北京市大兴区开发区内。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
北京美康兴业生物技术有限公司	医药保健品的生产、加工、仓储、配送和生物技术的研发	23.33	

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

2007 年公司出资 600 万元人民币与吴兆君等合资设立北京美康百泰医药科技有限公司。2008 年该公司完成净利润 1,362.67 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、董事会会议情况及决议内容

报告期内,董事会共召开 7 次会议:

(1) 公司于 2008 年 2 月 20 日召开第四届董事会第 13 次会议。会议应到 8 名董事,实际到会 8 名董事。会议通过了如下决议:

- 1) 《关于授权公司出售招商银行股权的议案》。
- 2) 《审计委员会年报工作流程》。
- 3) 《独立董事年报工作制度》。
- 4) 《关于购买机械公司工业用途土地使用权的议案》。
- 5) 《关于召开 2008 年第一次临时股东大会的议案》。

决议公告刊登在 2008 年 2 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(2) 公司于 2008 年 3 月 25 日召开第四届董事会第 14 次会议。会议就 8 名董事,实际到会 8 名董事。会议通过了如下决议:

- 1) 《公司 2007 年年度报告及摘要》。
- 2) 《公司 2007 年度董事会报告》。
- 3) 《公司 2007 年度财务决算报告》。
- 4) 《公司 2007 年度利润分配预案》。
- 5) 《公司内控制度自我评估报告》。

- 6) 《公司对外担保情况的专项说明》。
- 7) 《关于续聘会计师事务所并确定审计费用的议案》。
- 8) 《关于公司对金融资产分类确认的议案》
- 9) 《关于资产负债表相关项目及其金额调整的说明》。
- 10) 《关于计提存货跌价准备的议案》。
- 11) 《关于确定董事、高管人员 2008 年薪酬标准的议案》。
- 12) 《关于董事会提名委员会更换委员的议案》。
- 13) 《关于召开 2007 年度股东大会的议案》。

决议公告刊登在 2008 年 3 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(3) 公司于 2008 年 4 月 18 日召开第四届董事会第 15 次会议。会议就到 8 名董事，实际到会 8 名董事。会议通过了如下决议：

《公司 2008 年第一季度报告全文及正文》。

(4) 公司于 2008 年 7 月 25 日召开第四届董事会第 16 次会议。会议就到 8 名董事，实际到会 8 名董事。会议通过了如下决议：

- 1) 《公司 2008 年半年度报告全文及摘要》。
- 2) 《关于增补和更换董事的议案》。
- 3) 《关于向地震灾区捐献物资的议案》。
- 4) 《关于防止资金占用问题反弹的自查报告》。
- 5) 《公司治理整改报告中所列事项的整改情况说明》。
- 6) 《关于修改公司章程的议案》。
- 7) 《关于召开 2008 年第二次临时股东大会的议案》。

决议公告刊登在 2008 年 7 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(5) 公司于 2008 年 10 月 23 日召开第四届董事会第 17 次会议。会议就到 9 名董事，实际到会 9 名董事。会议通过了如下决议：

《公司 2008 年第三季度报告全文及正文》。

(6) 公司于 2008 年 11 月 18 日召开第四届董事会第 18 次会议。会议就到 9 名董事，实际到会 8 名董事。朱立南董事因公务出行未能参加会议，委托黄梅艳董事代为出席并行使表决权。会议通过了如下决议：

《关于在北京产权交易所挂牌出售引玉公司 80%股权的议案》。

决议公告刊登在 2008 年 11 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(7) 公司于 2008 年 12 月 12 日召开第四届董事会第 19 次会议。会议就到 9 名董事，实际到会 9 名董事。会议通过了如下决议：

《关于出资组建北京美康兴业生物技术有限公司的议案》。

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，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 2008 年 6 月 18 日上市流通。

(2) 根据 2007 年度股东大会决议，公司严格按照 2008 年度自营短期投资的有关决议内容执行。

(3) 根据 2007 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 年度股东大会决议，公司于 2008 年 6 月 16 日执行了向全体股东每股派发现金 4.00 元（含税）的利润分配方案。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

(1) 审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司 2008 年度财务报表，认为公司财务报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所就公司 2008 年度的审计工作安排进行了协商，根据公司的情况和需要，制订了公司年度报告审计工作计划，并在会计师事务所进场审计过程中与年审会计师进行沟通，对会计师事务所的审计工作进行督促，同时督促其按期提交审计报告。

(2) 审计委员会在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅公司 2008 年度财务报表，认为：公司财务会计报表能够真实、准确、完整的反映公司整体财务状况和经营成果。

审计委员会对信永中和会计师事务所的审计工作进行了调查和评估，认为该所业务人员业务素质良好，严格遵守相关规定，遵循执业准则，能够较好的按计划完成审计任务。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。经审核，公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。公司董事、监事和高级管理人员的薪酬发放符合公司相关薪酬管理制度。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经北京信永中和会计师事务所审计，母公司 2008 年度共实现净利润 156,264,645.56 元人民币，扣除 10% 盈余公积金 15,626,464.56，加上以前年度未分配利润 111,027,210.00 元人民币，本年度可供股东分配的利润为 251,665,391.00 元人民币。

考虑到公司 2007 年度大比例进行现金分配，根据公司发展战略，公司将在 2009 年进行华立九州项目并购。根据业务发展需要，公司董事会决定，2008 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。剩余未分配利润 251,665,391.00 元人民币结转下年度。

公司独立董事就此发表了独立意见，同意公司 2008 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司 2007 年度大比例进行现金分配，公司 2009 年还将投资 8000 万元人民币收购华立九州项目，而目前又处于全球性金融危机当中，未来不确定因素难以预测，因此，2008 年度不进行利润分配。	公司未分配利润中 8000 万元用于收购华立九州，其余资金主要用于贸易流动资金。预计 2009 年第二、三季度将需要不少于 20000 万元人民币的流动资金投入使用。公司未分配利润 251,665,391.00 元结转以后年度分配。

(八) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2007 年	0.4	234,853,364.05	40.74
2006 年	0	77,039,289.03	
2005 年	0.6	72,580,007.65	197.74

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 2008 年 3 月 25 日召开第四届监事会第 7 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 2007 年年度报告及摘要》；
- (2) 《公司 2007 年度监事会报告》；
- (3) 《公司 2007 年度财务决算报告》；
- (4) 《公司内控制度自我评估报告》；
- (5) 《关于确定公司监事 2008 年薪酬标准的议案》。

决议公告刊登在 2008 年 3 月 27 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、公司于 2008 年 4 月 18 日召开第四届监事会第 8 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) 《公司 2008 年第一季度报告全文及正文》。

3、公司于 2008 年 7 月 25 日召开第四届监事会第 9 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 2008 年半年度报告全文及摘要》；
- (2) 《董事会防止资金占用问题反弹工作自查报告》。

决议公告刊登在 2008 年 7 月 29 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

4、公司于 2008 年 10 月 23 日召开第四届监事会第 10 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) 《公司 2008 年第三季度报告全文及正文》。

(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做出的评价是客观公正的，公司 2008 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

1、报告期内，公司使用自有资金 1,497 万元人民币收购了中国机械进出口（集团）有限公司位于北京大兴工业开发区工业用途两宗国有土地（23,468.06 平方米）的使用权。公司收购上述土地主要是公司根据发展战略为公司开发保健品业务进行的土地储备。监事会对此项收购进行了审核，认为该项收购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。

2、报告期内，公司出资 700 万元人民币与中国国际广告公司共同组建美康兴业。该公司主要从事医药保健品的生产、加工、仓储、配送和生物技术的研发。公司注册地址为北京市大兴区开发区内。

监事会对此项投资进行了审核，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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他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 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1.	开放式基金	040005	华安宏利	18,925,636.11	7,000,000	11,479,300.00	7.93	-752,903.3
2.	开放式基金	162204	荷银精选	29,715,210.96	6,000,000	16,861,500.00	11.64	-1,696,761.59
3.	开放式基金	002031	华夏精选	20,000,000	19,998,800	20,638,761.60	14.25	
4.	开放式基金	162210	荷银集利	20,000,000	19,875,770.22	20,658,875.57	14.27	
5.	开放式基金	040009	华安稳定	70,000,000	68,606,365.52	75,144,552.15	51.90	
合计				158,640,847.07	/	144,782,989.32	100%	-2,449,664.89

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
中新药业	600329	424,000.00	0.02	816,485.13		-206,197.94	可供出售金融资产	现金购买法人股
立立电子		196,300.00		196,300.00			可供出售金融资产	新股申购
招商银行	600036	33,087,777.29	0.12	199,887,806.72	30,546,348.22	-366,903,195.56	可供出售金融资产	现金购买法人股
合计		33,708,077.29	/	200,900,591.85	30,546,348.22	-367,109,393.50	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	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
招商证券	9,583,576.86	6,566,987	0.2	9,583,576.86	2,564,408.42		长期股权投资	现金购买
		0						
合计	9,583,576.86	6,566,987	/	9,583,576.86	2,564,408.42		/	/

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

公司使用自有资金 1,497 万元人民币收购中国机械进出口（集团）有限公司位于北京大兴工业开发区工业用途两宗国有土地（23,468.06 平方米）的使用权。公司收购上述土地主要是公司根据发展战略为公司开发保健品业务进行的土地储备。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京美康兴业生物技术有限公司	联营公司	394.73	394.73		
合计		394.73	394.73		

截止 2008 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

上述欠款为公司参股的联营公司所欠，董事会认为上述资金占用是客观原因造成的，并非恶意占用上市公司资金，且资金已经于 2009 年 3 月全部偿还，因此不追究相关人员的责任。董事会要求今后不得再发生大股东资金占用的情形，否则将严肃处理。

2、其他重大关联交易

本年度公司无其他重大关联交易事项。

交易期后事项：

(1) 公司与中国通用技术集团下属公司美康中成药保健品进出口公司于 2009 年 2 月 2 日就双方合作开发亚洲和东欧业务达成合作协议。双方同意中国医药有权享有美康中成药公司客户资源，有权优先签署合同等。双方合作范围包括但不限于木材加工和精细化工等领域。一俟有合同签署即构成关联交易。该关联交易不会损害公司利益。

(2) 公司 2008 年 12 月 25 日成立美康兴业生物技术有限公司。我公司占该公司 23.33% 股份。该公司前身是我仓储物流基地。因奥运会仓储量较大的缘故，公司要进行库房改造工程，所以公司出资 3,947,292.28 元支付了工程款。当时拟组建的美康兴业生物技术有限公司是以我公司控股为原则的组建方案，后公司实际成立时，国广公司成为大股东。由于国广公司系集团控股的子公司，公司成立后，该款项形成了控股股东关联方资金占用。鉴于美康兴业生物技术有限公司成立日期为 2008 年 12 月 25 日，公司基本账户需要人民银行核准后开立，因此 2008 年底前无法偿还占用款项。直到 2009 年 2 月底，美康兴业生物技术有限公司才获准开立资金账户，该公司 3 月 10 日偿还了 3,947,292.28 元工程款。

公司董事会认为上述资金占用是客观原因造成的，并非恶意占用上市公司资金，且资金已经偿还，因此不追究相关人员的责任。董事会要求今后不得再发生大股东资金占用的情形，否则将严肃处理。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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 13 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
公司收购土地使用权暨关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
公司召开 2008 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 14 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司召开 2007 年度股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第 7 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
公司向地震灾区再次捐赠药品的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年度分红派息实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 6 月 3 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》	2008 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn

公司意向收购北京华立九州医药有限公司全部股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 7 月 3 日	http://www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 7 月 7 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 16 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 7 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届监事会第 9 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 7 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司召开 2008 年第二次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 7 月 29 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 8 月 15 日	http://www.sse.com.cn
公司第四届董事会第 18 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 11 月 19 日	http://www.sse.com.cn
公司关于减持联通公司股权份额的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 12 月 31 日	http://www.sse.com.cn

十一、财务报告

(一) 审计报告

XYZH/2008A5036

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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表，2008 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 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所
中国 北京

中国注册会计师 李焕玲 许志扬
二〇〇九年三月二十七日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2008 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		465,336,547.26	654,270,292.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,639,400.00	100,000.00
应收账款		485,146,568.41	301,047,168.19
预付款项		121,482,731.69	78,986,668.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		25,390,828.06	15,014,681.14
买入返售金融资产			
存货		733,349,151.98	605,522,943.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,832,345,227.40	1,654,941,754.42
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		345,683,581.17	806,704,817.13
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		53,610,211.36	66,217,398.97
投资性房地产		18,497,374.20	19,316,415.84
固定资产		103,111,759.77	100,591,958.11
在建工程		150,314.90	9,407,662.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,779,635.31	57,332,523.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,630,264.25	8,382,010.32

其他非流动资产			
非流动资产合计		608,463,140.96	1,067,952,785.94
资产总计		2,440,808,368.36	2,722,894,540.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		26,884,229.00	16,911,096.00
应付账款		353,933,314.52	390,438,293.58
预收款项		660,334,759.66	472,291,798.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,258,514.75	6,060,459.57
应交税费		-17,337,114.06	-19,913,337.54
应付利息			
应付股利			13,557,250.06
其他应付款		97,404,329.70	106,353,677.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,126,478,033.57	985,699,237.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		92,950,000.00	92,800,000.00
预计负债			
递延所得税负债		43,409,048.44	101,883,189.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		136,359,048.44	194,683,189.96
负债合计		1,262,837,082.01	1,180,382,427.93
股东权益：			
股本		239,198,400.00	239,198,400.00
资本公积		339,912,898.65	781,903,222.49
减：库存股			
盈余公积		107,601,864.25	91,975,399.69

一般风险准备			
未分配利润		371,944,696.16	320,286,162.70
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,058,657,859.06	1,433,363,184.88
少数股东权益		119,313,427.29	109,148,927.55
股东权益合计		1,177,971,286.35	1,542,512,112.43
负债和股东权益合计		2,440,808,368.36	2,722,894,540.36

母公司资产负债表

2008 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		133,196,475.08	232,087,691.78
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		32,057,233.65	33,072,312.46
预付款项		3,594,678.79	3,730,977.33
应收利息			
应收股利		54,025,378.83	
其他应收款		90,407,434.52	32,478,257.31
存货		12,057,089.53	49,164,593.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		325,338,290.40	350,533,832.72
非流动资产:			
可供出售金融资产		279,252,019.48	772,063,774.96
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		414,301,833.89	426,909,021.50
投资性房地产		18,497,374.20	19,316,415.84
固定资产		56,864.68	100,434.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,689,312.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,609,203.78	754,405.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		730,406,608.53	1,219,144,052.19
资产总计		1,055,744,898.93	1,569,677,884.91
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		49,054,243.70	132,119,808.47
预收款项		118,690.28	3,149,701.60
应付职工薪酬		432,960.01	530,960.01
应交税费		15,276,631.17	12,564,482.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,786,037.04	6,815,495.78
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		78,668,562.20	155,180,448.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		42,276,988.04	100,067,150.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,276,988.04	100,067,150.67
负债合计		120,945,550.24	255,247,598.82
股东权益：			
股本		239,198,400.00	239,198,400.00
资本公积		336,333,693.44	776,549,916.40
减：库存股			
盈余公积		107,601,864.25	91,975,399.69
未分配利润		251,665,391.00	206,706,570.00
外币报表折算差额			
股东权益合计		934,799,348.69	1,314,430,286.09
负债和股东权益合计		1,055,744,898.93	1,569,677,884.91

合并利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,079,157,109.97	2,475,160,441.66
其中:营业收入		3,079,157,109.97	2,475,160,441.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,932,900,254.94	2,361,996,821.68
其中:营业成本		2,631,034,651.79	2,170,546,926.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,423,477.56	4,603,176.19
销售费用		165,662,429.76	91,603,653.48
管理费用		76,933,659.73	80,630,133.05
财务费用		25,326,175.74	5,262,440.02
资产减值损失		29,519,860.36	9,350,492.00
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		107,097,356.05	204,755,519.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		253,354,211.08	317,919,139.81
加:营业外收入		326,266.89	4,535,844.62
减:营业外支出		5,146,331.48	265,605.91
其中:非流动资产处置净损失		117,053.51	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		248,534,146.49	322,189,378.52
减:所得税费用		52,431,524.52	59,158,685.36
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		196,102,621.97	263,030,693.16
归属于母公司所有者的净利润		162,964,358.02	234,853,364.05
少数股东损益		33,138,263.95	28,177,329.11
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.68	0.98
(二)稀释每股收益		0.68	0.98

母公司利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		63,882,195.87	193,307,650.28
减: 营业成本		51,675,242.88	152,974,183.88
营业税金及附加		-103,228.85	1,277,778.22
销售费用		9,535,177.96	12,540,025.35
管理费用		9,889,838.14	8,079,832.91
财务费用		-2,271,124.81	51,392.12
资产减值损失		9,373,137.91	-1,274,631.42
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“—”号填列)		193,425,710.73	192,401,044.67
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		179,208,863.37	212,060,113.89
加: 营业外收入		0.00	142,866.14
减: 营业外支出		2,782,134.06	0.00
其中: 非流动资产处置净损失		0.00	0.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		176,426,729.31	212,202,980.03
减: 所得税费用		20,162,083.75	21,796,470.44
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		156,264,645.56	190,406,509.59

合并现金流量表
2008 年 1—12 月

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		4,250,658,207.88	3,339,414,589.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		79,948,932.59	118,456,037.04
收到其他与经营活动有关的现金		7,571,937.76	45,004,376.67
经营活动现金流入小计		4,338,179,078.23	3,502,875,003.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,024,333,516.32	3,295,993,722.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		98,660,152.17	67,139,315.42
支付的各项税费		156,074,552.17	81,890,143.32
支付其他与经营活动有关的现金		154,117,111.54	85,408,850.57
经营活动现金流出小计		4,433,185,332.20	3,530,432,031.68
经营活动产生的现金流量净额		-95,006,253.97	-27,557,028.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		345,980,514.15	385,883,192.09
取得投资收益收到的现金		10,791,593.66	192,779,908.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		255,967.50	18,900.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,720,000.00	
投资活动现金流入小计		364,748,075.31	578,682,000.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,020,925.51	16,137,427.79
投资支付的现金		311,094,363.94	424,232,051.78
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			97,713.59
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		336,115,289.45	440,467,193.16
投资活动产生的现金流量净额		28,632,785.86	138,214,807.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		279,264.13	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		279,264.13	4,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		279,264.13	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,211,802.58	87,696,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		122,211,802.58	87,696,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-121,932,538.45	-83,696,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-627,738.91	
五、现金及现金等价物净增加额		-188,933,745.47	26,961,778.65
加：期初现金及现金等价物余额		654,270,292.73	627,308,514.08
六、期末现金及现金等价物余额		465,336,547.26	654,270,292.73

母公司现金流量表
2008 年 1—12 月

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		63,675,215.18	186,915,875.45
收到的税费返还		2,902,066.75	17,927,244.40
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		66,577,281.93	204,843,119.85
购买商品、接受劳务支付的现金		76,578,840.98	162,796,486.31
支付给职工以及为职工支付的现金		8,760,348.36	8,064,116.74
支付的各项税费		31,996,417.28	5,213,205.54
支付其他与经营活动有关的现金		7,480,810.01	3,965,802.55
经营活动现金流出小计		124,816,416.63	180,039,611.14
经营活动产生的现金流量净额		-58,239,134.70	24,803,508.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		305,572,979.24	179,186,045.29
取得投资收益收到的现金		40,524,386.59	184,880,939.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,720,000.00	
投资活动现金流入小计		353,817,365.83	364,066,985.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,970,000.00	
投资支付的现金		226,146,875.00	273,771,741.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		241,116,875.00	273,771,741.78
投资活动产生的现金流量净额		112,700,490.83	90,295,243.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,679,360.00	87,696,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		57,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		152,679,360.00	87,696,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-152,679,360.00	-87,696,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-673,212.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-98,891,216.70	27,402,752.00
加：期初现金及现金等价物余额		232,087,691.78	204,684,939.78
六、期末现金及现金等价物余额		133,196,475.08	232,087,691.78

合并所有者权益变动表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	781,903,222.49		91,975,399.69		320,286,162.70		109,148,927.55	1,542,512,112.43
加：同一控制 下企业合并产生的 追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	239,198,400.00	781,903,222.49		91,975,399.69		320,286,162.70	0.00	109,148,927.55	1,542,512,112.43
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		-441,990,323.84	0.00	15,626,464.56	0.00	51,658,533.46	0.00	10,164,499.74	-364,540,826.08
（一）净利润		0.00	0.00	0.00	0.00	162,964,358.02	0.00	33,138,263.95	196,102,621.97
（二）直接计入所 有者权益的利得和 损失		-442,062,965.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-205,193.67	-442,268,159.66
1.可供出售金融资 产公允价值变动净 额		-500,468,709.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-273,591.56	-500,742,301.18
2.权益法下被投资 单位其他所有者权 益变动的影响			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.与计入所有者权 益项目相关的所得 税影响		58,405,743.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,397.89	58,474,141.52

4. 其他						0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计		-442,062,965.99				162,964,358.02	0.00	32,933,070.28	-246,165,537.69
(三)所有者投入和减少资本		72,642.15				0.00	0.00	206,621.98	279,264.13
1.所有者投入资本		72,642.15				0.00	0.00	206,621.98	279,264.13
2.股份支付计入所有者权益的金额						0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)利润分配				15,626,464.56	0.00	-111,305,824.56	0.00	-22,975,192.52	-118,654,552.52
1.提取盈余公积				15,626,464.56	0.00	-15,626,464.56	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配				0.00	0.00	-95,679,360.00	0.00	-22,975,192.52	-118,654,552.52
4.其他									0.00
(五)所有者权益内部结转				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)									0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)									0.00
3.盈余公积弥补亏损									0.00
4.其他									0.00
四、本期期末余额	239,198,400.00	339,912,898.65		107,601,864.25		371,944,696.16	0.00	119,313,427.29	1,177,971,286.35

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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:同一控制下企业合并产生的追溯调整	0	227,516,440.93	0	-7,091,711.58	0	5,307,334.13	0	1,089,238.97	226,821,302.45	
会计政策变更	0	0	0	0	0		0		0	
前期差错更正										
其他									0.00	
二、本年初余额	239,198,400.00	437,469,170.23	0.00	72,934,748.73	0.00	104,473,449.61	0.00	89,319,751.99	943,395,520.56	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	344,434,052.26	0.00	19,040,650.96	0.00	215,812,713.09	0.00	19,829,175.56	599,116,591.87	
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	234,853,364.05	0.00	28,177,329.11	263,030,693.16	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	344,434,052.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,576.95	344,410,475.31	
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	404,360,087.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	-59,926,035.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,321.17	-59,826,713.85
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	344,434,052.26	0.00	0.00	0.00	234,853,364.05	0.00	28,153,752.16	607,441,168.47
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,200,000.00	4,200,000.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,200,000.00	4,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	19,040,650.96	0.00	-19,040,650.96	0.00	-12,524,576.60	-12,524,576.60
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	19,040,650.96	0.00	-19,040,650.96	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,524,576.60	-12,524,576.60
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	239,198,400.00	781,903,222.49	0.00	91,975,399.69	0.00	320,286,162.70	0.00	109,148,927.55	1,542,512,112.43

母公司所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本金额					
	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	776,549,916.40	0.00	91,975,399.69	206,706,570.00	1,314,430,286.09
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	239,198,400.00	776,549,916.40		91,975,399.69	206,706,570.00	1,314,430,286.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	-440,216,222.96	0.00	15,626,464.56	44,958,821.00	-379,630,937.40
(一)净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	156,264,645.56	156,264,645.56
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	-440,216,222.96	0.00	0.00	0.00	-440,216,222.96
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	-498,006,385.59	0.00	0.00	0.00	-498,006,385.59
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	57,790,162.63	0.00	0.00	0.00	57,790,162.63
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	-440,216,222.96	0.00	0.00	156,264,645.56	-283,951,577.40
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	15,626,464.56	-111,305,824.56	-95,679,360.00
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	15,626,464.56	-15,626,464.56	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-95,679,360.00	-95,679,360.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	239,198,400.00	336,333,693.44		107,601,864.25	251,665,391.00	934,799,348.69

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额					
	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	0.00	80,026,460.31	99,166,115.48	628,343,705.09
加：会计政策变更	0.00	221,950,942.26	0.00	-7,091,711.58	-63,825,404.11	151,033,826.57
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他						
二、本年年初余额	239,198,400.00	431,903,671.56	0.00	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）	0.00	344,646,244.84	0.00	19,040,650.96	171,365,858.63	535,052,754.43
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	190,406,509.59	190,406,509.59
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	344,646,244.84	0.00	0.00	0.00	344,646,244.84
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	0.00	405,466,170.41	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	0.00	-60,819,925.57	0.00	0.00	0.00	-60,819,925.57
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	344,646,244.84	0.00	0.00	190,406,509.59	535,052,754.43
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	19,040,650.96	-19,040,650.96	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	19,040,650.96	-19,040,650.96	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（三）会计报告附注

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 2008 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 12,224.016 万股,占总股本的 51.10%;无限售条件的流通股 11,695.824 万股,占总股本的 48.90%。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 14 种进口商品以外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。

本公司之母公司为通用技术集团。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层(总经理办公会)负责公司的日常工作管理和控制,组织实施股东大会、董事会决议事项。

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、企业发展部、质量管理部、企业管理部等,分支机构主要包括塘沽加工厂,子公司主要包括通用美康医药保健品有限公司、海南通用三洋药业有限公司、北京美康百泰医药科技有限公司、北京中技引玉科技有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

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、 会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

无。

2. 会计估计变更及影响

无。

3. 重要前期差错更正和影响

无。

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、可供出售金融资产等以公允价值计量外，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不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

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。

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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. 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、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；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的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，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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。

应收账款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

其他应收款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

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销；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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，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。库存商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。

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

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

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

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

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。

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

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

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

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

11. 固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，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、分类折旧年限、折旧率如下：

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

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

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

12. 在建工程

在建工程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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

13. 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果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长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限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

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

(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

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。

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。

(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退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

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

20. 收入确认原则

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，收入确认原则如下：

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

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

21. 建造合同

本公司对于固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定，对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，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。采用完工百分比法时，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

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。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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。

当期所得税是指企业按照税法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。

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

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

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

终止经营是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，以活跃市场中的市场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

本公司于 2008 年 1 月 1 日起开始施行 2007 年 3 月 16 日通过并公布的《中华人民共和国企业所得税法》，执行企业所得税法后，除本公司之控股子公司海南通用三洋药业有限公司由于注册地在海南省海口市，执行特区 18%的企业所得税率外，本公司及其他子公司企业所得税的适用税率为 25%。

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%。

5. 房产税

本公司自用房产以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%，出租的房产是按房产的租金收入计征，税率为 12%。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京中技引玉科技有限公司	北京	工程设计、施工	5,000,000	自主选择经营项目，开展经营活动；园林绿化工程设计、施工
海南通用三洋药业有限公司	海南	生产加工	100,000,000	药品生产
通用美康医药保健品有限公司	北京	进出口贸易	300,000,000	中西药材及其制剂销售、进出口
北京美康百泰医药科技有限公司	北京	销售医疗器械	10,000,000	销售医疗器械

(续)

公司名称	期末投资金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
北京中技引玉科技有限公司	4,000,000.00	80	80	是	
海南通用三洋药业有限公司	84,463,798.31	65	65	是	
通用美康医药保健品有限公司	266,827,824.22	90	90	是	
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00	60	60	是	

(1) 北京中技引玉科技有限公司

北京中技引玉科技有限公司（以下简称引玉公司）成立于 2002 年 1 月，系本公司与中国技术进出口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%

2008 年 12 月 28 日本公司通过北京产权交易所挂牌出售所拥有的引玉公司 80% 的股权，受让方通用地产有限公司（受同一母公司控制）以 872 万元取得引玉公司 80% 股权，本公司已收到股权转让款 772 万元，但引玉公司截至 2008 年 12 月 31 日尚未进行工商变更。

(2) 海南通用三洋药业有限公司

海南通用三洋药业有限公司（以下简称三洋公司）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) 通用美康医药保健品有限公司

通用美康医药保健品有限公司（以下简称通用美康公司）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营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）北京美康百泰医药科技有限公司

北京美康百泰医药科技有限公司（以下简称美康百泰公司）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%

（二）本期合并财务报表合并范围的变动

无。

（三）本期企业合并

无。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2008 年 1 月 1 日，“年末”系指 2008 年 12 月 31 日，“本年”系指 2008 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2007 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	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	236,342.53	1.0000	236,342.53	189,264.92	1.0000	189,264.92
人民币	236,342.53	1.0000	236,342.53	189,264.92	1.0000	189,264.92
美元	0.00		0.00	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00	0.00		0.00
银行存款			442,117,714.93			461,866,388.04
人民币	433,594,850.98	1.0000	433,594,850.98	453,279,874.79	1.0000	453,279,874.79
美元	1,176,883.61	6.8396	8,049,390.44	1,175,493.97	7.3046	8,586,513.25
欧元	209.68	9.6104	2,015.06	0.00		0.00
日元	6,267,929.00	0.0752	471,373.33	0.00		0.00
英镑	8.60	9.8977	85.12	0.00		0.00

其他货币资金			22,982,489.80			192,214,639.77
人民币	22,749,435.58	1.0000	22,749,435.58	192,214,639.77	1.0000	192,214,639.77
美元	0.00		0.00	0.00		0.00
欧元	24,250.21	9.6104	233,054.22	0.00		0.00
合计			465,336,547.26			654,270,292.73

注：（1）期末本公司因抵押或冻结等对使用有限制的资金余额 6,321,132.12 元，其中：

1) 根据本公司于 2008 年 4 月 10 日与中国银行股份有限公司签订的《授信额度协议》及《最高额质押合同》约定，将 4,321,132.12 元定期存款用于质押。质押期至 2009 年 4 月 10 日结束。

2) 本公司 2008 年开展了对北京华立九州医药有限公司 100% 股权的收购事项并签订《合作意向书》，双方在银行开立了双方共同账户，存入诚意金 200 万元，在双方股权收购事项未完结之前本公司不能随意支取此款项。2009 年 3 月 17 日，本公司已将此款从共同账户中划回。

（2）年末货币资金余额比上年年末余额减少的主要原因是本年度公司出口业务增长使资金占用加大及部分出口销售货款的账期较长所致。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	1,639,400.00	100,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	1,639,400.00	100,000.00

3. 应收账款

（1）应收账款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	485,402,625.86	91.59	25,193,116.43	295,706,857.84	88.00	14,603,018.95
1-2 年	24,399,800.12	4.60	3,659,935.02	25,371,358.51	7.55	8,750,546.87
2-3 年	4,934,508.29	0.93	2,036,557.44	3,790,120.75	1.13	1,516,048.31
3-5 年	11,563,735.59	2.18	10,264,492.56	4,363,236.37	1.30	3,314,791.15
5 年以上	3,680,901.31	0.70	3,680,901.31	6,809,304.87	2.02	6,809,304.87
合计	529,981,571.17	100.00	44,835,002.76	336,040,878.34	100.00	34,993,710.15

（2）应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	457,108,080.27	86.25	33,348,321.71	74.38	254,208,149.16	75.65	30,902,073.69	88.31

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	0.00	0.00
其他单项金额不重大的应收账款	72,873,490.90	13.75	11,486,681.05	25.62	81,832,729.18	24.35	4,091,636.46	11.69
合计	529,981,571.17	100.00	44,835,002.76	100.00	336,040,878.34	100.00	34,993,710.15	100.00

(3) 年末应收账款金额比年初金额增长 57.71%，主要原因是本年度公司出口业务增长及部分出口销售货款的账期较长所致。

(4) 年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) 期末余额中前五名欠款单位欠款 241,831,944.48 元，占应收账款总额的 45.63%。

(6) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	45,939,782.86	6.8396	313,093,188.04	14,152,590.49	7.3046	103,379,012.45
欧元	346,834.51	9.6104	3,333,802.52	27,777.50	10.6669	296,299.81
日元	0.00		0.00	626,268.99	0.0641	40,121.30
英镑	101,705.90	9.8977	1,042,284.15	8,410.34	14.5807	122,628.64
合计			317,469,274.71			103,838,062.20

4. 预付款项

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	117,036,867.30	96.34	76,987,704.57	97.47
1—2 年	3,960,235.41	3.26	1,933,490.31	2.45
2—3 年	449,078.18	0.37	65,474.10	0.08
3 年以上	36,550.80	0.03	0.00	0.00
合计	121,482,731.69	100.00	78,986,668.98	100.00

(1) 年末预付款项金额比上年年末金额增长 53.80%，是由于物流分销业务增长所致。

(2) 期末余额中前五名欠款单位欠款 30,615,496.00 元，占预付账款总额的 25.20%。

(3) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	3,282,875.65	6.8396	22,439,439.90	774,935.18	7.3046	5,660,591.52
欧元	360,780.40	9.6104	3,467,243.91	2,350.00	10.6669	25,067.22
港元	329,081.61	0.8820	290,233.53	626,016.00	0.9364	586,188.86
日元	115,091,292.97	0.0752	8,655,325.60	14,763,250.00	0.0641	945,792.84
合计			34,852,242.94			7,217,640.44

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	25,261,173.63	90.80	329,021.28	14,537,403.55	78.89	87,943.21
1-2 年	280,212.90	1.00	3,750.00	613,288.58	3.33	76,483.01
2-3 年	84,907.00	0.31	16,000.00	46,858.72	0.25	18,743.49
3-5 年	113,305.81	0.41	0.00	1,000.00	0.01	700.00
5 年以上	2,081,000.00	7.48	2,081,000.00	3,230,000.00	17.53	3,230,000.00
合计	27,820,599.34	100.00	2,429,771.28	18,428,550.85	100.00	3,413,869.71

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	11,331,896.36	40.73	2,086,000.00	98.65	8,443,908.33	45.82	3,230,000.00	94.61
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	0.00	0.00
其他单项金额不重大的其他应收款	16,488,702.98	59.27	343,771.28	1.35	9,984,642.52	54.18	183,869.71	5.39
合计	27,820,599.34	100.00	2,429,771.28	100.00	18,428,550.85	100.00	3,413,869.71	100.00

(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、内部往来款未计提坏账准备。

(4) 年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) 2007 年本公司依据法院判决应收北京华美达制药有限公司的赔款 3,230,000.00 元挂账其他应收款并因对方公司财务状况不好全额计提坏账准备，本年度因北京华美达制药有限公司财务状况好转，本公司收回了上述款项中的 1,150,000.00 元并转回相应金额的坏账准备。

(6) 期末余额中前五名欠款情况明细如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
圭糖项目办	项目办	4,671,985.17	1 年以内	16.79
北京美康兴业生物技术有限公司	联营公司	3,947,292.28	1 年以内	14.19
北京华美达制药有限公司	客户	2,080,000.00	5 年以上	7.48
地坛医院押金	客户	815,450.00	2 年以内	2.93

张伟	职工	755,583.00	1 年以内	2.72
合计		12,270,310.45		

(7) 期末余额中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京美康兴业生物技术有限公司	联营公司	3,947,292.28	14.19
合计		3,947,292.28	

至 2009 年 3 月 10 日, 公司已收回北京美康兴业生物技术有限公司的还款 3,947,292.28 元。

6. 存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	年末金额	年初金额
在途物资	113,964,760.99	100,983,372.27
原材料	23,365,326.29	20,616,867.24
在产品	24,185,257.87	16,755,776.11
库存商品	561,596,629.90	414,518,474.83
低值易耗品	2,491,906.32	438,485.00
包装物	0.00	3,079,584.81
委托加工物资	0.00	2,234,208.68
工程施工	12,013,927.13	50,803,711.74
合计	737,617,808.50	609,430,480.68

(2) 存货的跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品	3,907,537.30	794,090.72	432,971.50	0.00	4,268,656.52
合计	3,907,537.30	794,090.72	432,971.50	0.00	4,268,656.52

本年度公司对部分毁损的药品 794,090.72 元全额计提跌价准备。

7. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售股票	200,901,865.34	7,533,685.00
可供出售开放式基金	144,781,715.83	75,198,866.32
可供出售股权投资	0.00	690,154,068.99
可供出售债券	0.00	33,818,196.82
合计	345,683,581.17	806,704,817.13

可供出售金融资产年末公允价值按照股票、基金的期末市价进行确认。

年末可供出售金融资产金额比上年年末金额减少 57.15%，主要是由于本年度股市波动使可供出售金融资产的公允价值下降所致，另外，出售部分招商银行股票及可供出售债券也使本年末金额有所减少。

本公司上期可供出售股权投资中持有的招商银行股票及中新药业股票本期已上市流通，所以重分类至可供出售股票。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	52,210,211.36	66,217,398.97
按权益法核算长期股权投资	1,400,000.00	0.00
长期股权投资合计	53,610,211.36	66,217,398.97
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	53,610,211.36	66,217,398.97

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
中国联合通信有限公司	0.43	0.43	80,000,000.00	56,033,822.11	0.00	14,007,187.61	42,026,634.50	0.00
招商证券股份有限公司	0.20	0.20	9,583,576.86	9,583,576.86	0.00	0.00	9,583,576.86	2,564,408.42
通用技术集团国际仓储运输有限公司	2.00	2.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	76,698.95
小计			90,183,576.86	66,217,398.97	0.00	14,007,187.61	52,210,211.36	2,641,107.37
权益法核算								
北京美康兴业生物技术有限公司	23.33	23.33	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00
小计			1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00
合计			91,583,576.86	66,217,398.97	1,400,000.00	14,007,187.61	53,610,211.36	2,641,107.37

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	仓储服务	23.33	23.33	6,000,000.00	0.00	0.00
合计					6,000,000.00	0.00	0.00

注：北京美康兴业生物技术有限公司于 2008 年 12 月 25 日工商注册成立，至 2008 年 12 月 31 日尚未开展业务，并无营业收入及净利润产生。

9. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	28,918,338.14	0.00	0.00	28,918,338.14
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	9,601,922.30	819,041.64	0.00	10,420,963.94
房屋、建筑物	7,778,329.10	653,260.44	0.00	8,431,589.54
土地使用权	1,823,593.20	165,781.20	0.00	1,989,374.40
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
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
账面价值	19,316,415.84	0.00	819,041.64	18,497,374.20
房屋、建筑物	12,850,949.04	0.00	653,260.44	12,197,688.60
土地使用权	6,465,466.80	0.00	165,781.20	6,299,685.60

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	175,569,483.92	16,373,021.86	5,022,691.85	186,919,813.93
房屋建筑物	81,925,583.07	11,716,152.43	356,635.00	93,285,100.50
机器设备	58,424,517.74	2,356,461.33	0.00	60,780,979.07
运输设备	18,237,403.36	1,222,352.00	4,189,926.85	15,269,828.51
办公设备	16,970,849.75	1,078,056.10	476,130.00	17,572,775.85
其他	11,130.00	0.00	0.00	11,130.00
累计折旧	73,862,110.20	13,116,811.08	4,286,282.73	82,692,638.55
房屋建筑物	27,423,587.73	2,685,771.36	0.00	30,109,359.09
机器设备	27,692,075.30	6,725,634.78	0.00	34,417,710.08
运输设备	9,811,740.23	1,473,882.12	3,878,303.68	7,407,318.67
办公设备	8,932,232.42	2,229,684.57	407,979.05	10,753,937.94
其他	2,474.52	1,838.25	0.00	4,312.77
减值准备	1,115,415.61	0.00	0.00	1,115,415.61
房屋建筑物	578,054.45	0.00	0.00	578,054.45
机器设备	282,486.47	0.00	0.00	282,486.47
运输设备	22,333.05	0.00	0.00	22,333.05
办公设备	232,541.64	0.00	0.00	232,541.64
其他	0.00	0.00	0.00	0.00

账面价值	100,591,958.11	--	--	103,111,759.77
房屋建筑物	53,923,940.89	--	--	62,597,686.96
机器设备	30,449,955.97	--	--	26,080,782.52
运输设备	8,403,330.08	--	--	7,840,176.79
办公设备	7,806,075.69	--	--	6,586,296.27
其他	8,655.48	--	--	6,817.23

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 12,250,957.43 元。

(2) 年末固定资产中不存在被冻结、抵押的固定资产。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	工程预算	年初金额	本年增加	本年转固	其他减少	年末金额	资金来源	工程投入占预算比例 (%)
塘沽加工厂三期	10,910,000.00	9,407,662.00	2,308,490.43	11,716,152.43	0.00	0.00	自筹	107.39
自备发电机组	560,000.00	0.00	534,805.00	534,805.00	0.00	0.00	自筹	95.50
美凯利库房加建二层	5,200,000.00	0.00	140,954.90	0.00	0.00	140,954.90	自筹	2.71
增加冷水机组	895,000.00	0.00	9,360.00	0.00	0.00	9,360.00	自筹	1.05
合计	17,565,000.00	9,407,662.00	2,993,610.33	12,250,957.43	0.00	150,314.90		
其中：借款费用资本化金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

12. 无形资产及开发支出

(1) 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	62,256,579.04	14,970,000.00	9,700.00	77,216,879.04
土地使用权	62,246,879.04	14,970,000.00	0.00	77,216,879.04
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	9,700.00	0.00	9,700.00	0.00
累计摊销	4,924,055.47	1,522,888.26	9,700.00	6,437,243.73
土地使用权	4,914,355.47	1,522,888.26	0.00	6,437,243.73
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	9,700.00	0.00	9,700.00	0.00
减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00

土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	57,332,523.57	14,970,000.00	1,522,888.26	70,779,635.31
土地使用权	57,332,523.57	14,970,000.00	1,522,888.26	70,779,635.31
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00

2008年4月,本公司依据北京首佳房地产评估有限公司以基准地价系数修正法、成本逼近法相结合的评估方法确定的评估价格1,497万元与中国机械进出口(集团)有限公司签订土地转让协议,取得位于大兴工业开发区的两宗工业用途的土地作为公司未来保健品生产的储备用地,两宗土地总面积23,468.06平方米,截止2008年12月31日,本公司正在办理土地使用证权属变更手续。

本公司年末不存在被冻结、抵押的无形资产。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
一、递延所得税资产		
可抵扣暂时性差异之所得税资产	16,630,264.25	8,382,010.32
可抵扣的经营亏损	0.00	0.00
可结转的税款抵减	0.00	0.00
合计	16,630,264.25	8,382,010.32
二、递延所得税负债		
应纳税暂时性差异之所得税额	43,409,048.44	101,883,189.96
合计	43,409,048.44	101,883,189.96

(2) 暂时性差异

项目	年末金额	年初金额
一、可抵扣暂时性差异项目		
计提坏账准备	47,264,774.04	38,407,579.86
计提存货跌价准备	4,268,656.52	3,907,537.30
计提固定资产减值准备	1,115,415.61	1,115,415.61
可供出售金融资产减值准备	20,301,546.96	0.00
预计辞退福利	2,011,843.84	2,232,509.96
合计	74,962,236.97	45,663,042.73
二、应纳税暂时性差异项目		

可供出售金融资产公允价值变动	173,636,193.76	674,462,974.96
合计	173,636,193.76	674,462,974.96

14. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年计提	本年减少		年末金额
			转回	其他	
坏账减值准备	38,407,579.86	15,863,315.72	7,006,121.54	0.00	47,264,774.04
存货减值准备	3,907,537.30	794,090.72	432,971.50	0.00	4,268,656.52
可供出售金融资产减值准备	0.00	20,301,546.96	0.00	0.00	20,301,546.96
持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备	1,115,415.61	0.00	0.00	0.00	1,115,415.61
工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,430,532.77	36,958,953.40	7,439,093.04	0.00	72,950,393.13

15. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	26,884,229.00	16,911,096.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	26,884,229.00	16,911,096.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	353,933,314.52	390,438,293.58
其中：1年以上	31,336,191.45	27,945,438.64

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

(3) 应付账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	18,869,732.83	6.8396	128,980,284.80	23,506,706.44	7.3046	171,707,087.86

港币	4,607,240.14	0.8820	4,063,355.44	1,519,656.00	0.9363	1,422,975.49
日元	288,179,772.01	0.0752	21,672,271.57	122,377,050.00	0.0640	7,839,963.33
欧元	563,240.26	9.6104	5,412,964.15	773,911.23	10.6669	8,255,233.70
英镑	72,013.25	9.8977	712,751.17	199,364.00	14.5807	2,906,866.67
澳大利亚	5,000.00	6.5140	32,570.00	0.00		0.00
瑞典克郎	4,920.00	0.9598	4,722.22	0.00		0.00
瑞士法郎	12,000.00	6.2528	75,033.60	0.00		0.00
合计			160,953,952.95			192,132,127.05

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	660,334,759.66	472,291,798.82
其中：1年以上	46,370,515.76	15,508,346.48

1) 年末预收款项金额比上年年末金额增长 39.81%，是由于物流分销业务增长所致。

2) 账龄超过 1 年的预收款项未结转的原因主要是本公司为国内客户代理进口业务时提前收取的业务保证金，由于合同执行过程中远洋运输、产品检验所需期间较长，合同未执行完毕，所以尚未结转。

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	21,313,811.93	6.8396	141,938,928.79	20,322,816.15	7.3046	148,450,042.85
港币	0.00	0.00	0.00	75,446.00	0.9364	70,646.12
日元	198,826,235.19	0.0752	12,913,747.67	14,022,460.79	0.0641	898,334.93
欧元	386,455.23	9.6104	3,807,977.79	146,668.95	10.6669	1,564,503.02
英镑	4,955.00	9.8977	66,744.10	81,955.00	14.5807	1,194,961.27
合计			158,727,398.35			152,178,488.19

18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	1,561,560.83	47,606,463.88	47,606,463.88	1,561,560.83
职工福利费	0.00	6,342,135.61	6,342,135.61	0.00
社会保险费	-6,173.10	10,520,217.43	10,522,960.48	-8,916.15
其中：医疗保险费	-1,455.00	3,251,967.40	3,252,519.48	-2,007.08
基本养老保险费	-4,449.60	6,515,660.71	6,517,724.07	-6,512.96

失业保险费	-268.50	529,541.94	529,669.55	-396.11
工伤保险费	0.00	103,272.47	103,272.47	0.00
生育保险费	0.00	119,774.91	119,774.91	0.00
住房公积金	11,418.00	3,586,025.11	3,560,808.11	36,635.00
工会经费和职工教育经费	2,255,382.50	2,238,166.63	2,010,415.40	2,483,133.73
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	220,666.12	220,666.12	0.00
其他（内部退休职工预计费	2,238,271.34	2,508,124.00	3,560,294.00	1,186,101.34
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,060,459.57	73,021,798.78	73,823,743.60	5,258,514.75

本公司期末不存在属于拖欠性质的应付职工薪酬。

19. 应交税费

项目	适用税率	年末金额	年初金额
增值税	17%	-43,104,634.69	-46,800,598.35
营业税	5%、3%	424,350.62	842,287.57
企业所得税	18%、25%	24,027,518.12	25,104,498.91
个人所得税	9级超额累进	200,150.79	347,410.08
城市维护建设税	7%	595,681.25	145,560.44
房产税		100,578.85	95,364.42
土地使用税		15,490.94	0.00
教育费附加	3%	245,149.06	56,917.82
关税		153,412.45	295,221.57
其他		5,188.55	0.00
合计		-17,337,114.06	-19,913,337.54

期末应交增值税为-43,104,634.69元，主要为自营出口业务货物购进时的进项税额，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。

20. 应付股利

项目	年末金额	年初金额	未支付原因
中国技术进出口总公司	0.00	787,303.90	
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	0.00	12,769,946.16	
合计	0.00	13,557,250.06	

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	97,404,329.70	106,353,677.48

其中：1 年以上 64,819,699.53 59,800,670.44

(2) 年末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
美康中成药有限公司	20,275,267.93	3-4 年	往来款
北京中医保医科达医疗器械维修站	16,810,476.23	2-4 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	1-2 年	往来款
通用地产有限公司	7,720,000.00	1 年以内	往来款
中国技术进出口总公司	6,250,000.00	5 年以上	往来款
合计	61,055,744.16		

22. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年结转	年末金额
医药储备基金	92,800,000.00	150,000.00	0.00	92,950,000.00
合计	92,800,000.00	150,000.00	0.00	92,950,000.00

专项应付款期末余额 92,950,000.00 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。

23. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
国家持有股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
国有法人持股	134,200,080.00	56.10	0.00	0.00	0.00	-11,959,920.00	-11,959,920.00	122,240,160.00	51.10
其他内资持股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：境内法人持股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境内自然人持股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
外资持股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其中：境外法人持股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
境外自然人持股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
有限售条件股份合计	134,200,080.00	56.10	0.00	0.00	0.00	-11,959,920.00	-11,959,920.00	122,240,160.00	51.10
无限售条件股份	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
人民币普通股	104,998,320.00	43.90	0.00	0.00	0.00	11,959,920.00	11,959,920.00	116,958,240.00	48.90
境内上市外资股	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

境外上市外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件股份合计	104,998,320.00	43.90	0.00	0.00	0.00	11,959,920.00	11,959,920.00
股份总额	239,198,400.00		0.00	0.00	0.00	0.00	239,198,400.00

根据公司股权分置改革方案，经上海证券交易所核准，2008年6月18日，通用技术集团所持本公司有限售条件流通股 11,959,920 股上市流通。

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	208,011,232.53	72,642.15	0.00	208,083,874.68
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	572,400,493.19	78,519,258.98	520,582,224.97	130,337,527.20
合计	781,903,222.49	78,591,901.13	520,582,224.97	339,912,898.65

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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	91,975,399.69	15,626,464.56	0.00	107,601,864.25
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	91,975,399.69	15,626,464.56	0.00	107,601,864.25

根据《公司法》、《证券法》、公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。本公司 2008 年按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 15,626,464.56 元。

26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	320,286,162.70	
加：年初未分配利润调整数	0.00	
其中：会计政策变更	0.00	
重要前期差错更正	0.00	
同一控制合并范围变更	0.00	
其他调整因素	0.00	
本年年初金额	320,286,162.70	
加：本年净利润	162,964,358.02	

减：提取法定盈余公积	15,626,464.56	10%
提取任意盈余公积	0.00	
应付普通股股利	95,679,360.00	每 10 股派发现金 4 元
转作股本的普通股股利	0.00	
本年年末金额	371,944,696.16	
其中：拟分配现金股利	0.00	

根据本公司 2008 年 4 月 17 日召开的 2007 年度股东大会，决议通过公司 2007 年度利润分配议案，以 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 元（含税），共计派发现金 95,679,360.00 元人民币。

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
北京中技引玉科技有限公司	20	2,218,919.31	2,155,954.06
海南通用三洋药业有限公司	35	66,307,138.71	60,432,310.29
通用美康医药有限公司	10	37,100,250.95	38,692,844.18
北京美康百泰医药科技有限公司	40	13,687,118.32	7,867,819.02
合计		119,313,427.29	109,148,927.55

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,077,284,251.28	2,474,333,081.24
其他业务收入	1,872,858.69	827,360.42
合计	3,079,157,109.97	2,475,160,441.66
主营业务成本	2,630,188,729.18	2,170,546,926.94
其他业务成本	845,922.61	0.00
合计	2,631,034,651.79	2,170,546,926.94

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药贸易	2,236,554,675.93	1,881,915,574.63		1,563,596,139.49
工程施工	106,420,268.56	75,863,424.94	210,747,809.09	183,287,554.62
一般贸易	734,309,306.79	672,409,729.61	477,427,710.34	423,663,232.83
合计	3,077,284,251.28	2,630,188,729.18	2,474,333,081.24	2,170,546,926.94

(3) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品药材	1,255,329,778.41	952,511,035.07	1,022,852,105.61	839,147,759.21
医疗器械	981,224,897.52	929,404,539.56	763,305,456.20	724,448,380.28
工程施工	106,420,268.56	75,863,424.94	210,747,809.09	183,287,554.62
一般贸易	734,309,306.79	672,409,729.61	477,427,710.34	423,663,232.83
合计	3,077,284,251.28	2,630,188,729.18	2,474,333,081.24	2,170,546,926.94

(4) 本年度公司前五名客户销售收入总额 414,552,616.29 元, 占主营业务收入总额的 13.46%。

29. 营业税金及附加

项目	计缴比例	本年金额	上年金额
营业税	5%、3%	1,744,757.21	3,058,261.70
城市维护建设税	7%	1,847,836.12	1,058,759.26
教育费附加	3%	789,321.15	454,627.99
其他		41,563.08	31,527.24
合计		4,423,477.56	4,603,176.19

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
销售费用	165,662,429.76	91,603,653.48
合计	165,662,429.76	91,603,653.48

销售费用增长较大的主要原因是本期公司出口业务大幅增长使本期海外运输费、保险费、佣金等大幅增长所致。

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理费用	76,933,659.73	80,630,133.05
合计	76,933,659.73	80,630,133.05

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	972,000.00	0.00
减: 利息收入	6,326,261.07	6,609,355.07
加: 汇兑损失	26,470,212.93	8,672,070.83
加: 其他支出	4,210,223.88	3,199,724.26
合计	25,326,175.74	5,262,440.02

本期财务费用增长的主要原因是由于汇率的变化使汇兑损失大幅增加所致。

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	8,857,194.18	5,442,954.70
存货跌价损失	361,119.22	3,907,537.30
可供出售金融资产减值损失	20,301,546.96	0.00
持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
投资性房地产减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
工程物资减值损失	0.00	0.00
在建工程减值损失	0.00	0.00
生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
油气资产减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	0.00
商誉减值损失	0.00	0.00
合计	29,519,860.36	9,350,492.00

本公司对期末公允价值发生较大幅度下降（超过购买成本的 20%）的可供出售金融资产确认减值损失 20,301,546.96 元。

34. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,641,107.37	8,281,008.65
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	59,705,050.44	95,204,240.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,459,057.54	5,327,158.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	38,292,140.70	95,943,112.73
合计	107,097,356.05	204,755,519.83

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

2008 年底，中国联合通信有限公司董事会决议各国有股股东分别减持 25% 股份，本公司对中国联合通信有限公司的股份减持共收到减持款 73,712,238.05 元，收回投资成本 14,007,187.61 元，产生投资收益 59,705,050.44 元。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	2,641,107.37	8,281,008.65	
其中:			
通用技术集团国际仓储运输有限公司	76,698.95	44,948.65	
中国联合通信有限责任公司	0.00	2,979,260.46	2008 年未分红
招商证券股份有限公司	2,564,408.42	5,256,799.54	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	176,266.89	0.00
其中: 固定资产处置利得	176,266.89	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00
政府补助	150,000.00	0.00
收回已核销的应收账款	0.00	3,800,000.00
其他	0.00	735,844.62
合计	326,266.89	4,535,844.62

(2) 政府补助

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
海南省科技三项费用	150,000.00	0.00	琼财教【2008】1596 号
合计	150,000.00	0.00	

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	117,053.51	243,205.94
其中: 固定资产处置损失	117,053.51	243,205.94
无形资产处置损失	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
对外捐赠	3,330,737.97	22,399.97
盘亏损失	0.00	0.00
其他	1,698,540.00	0.00
合计	5,146,331.48	265,605.91

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税	60,693,108.19	58,716,023.47
递延所得税	-8,261,583.67	442,661.89
合计	52,431,524.52	59,158,685.36

(2) 当期所得税

项目	金额
本年合并利润总额	248,534,146.49
加：纳税调整增加额	33,748,719.98
减：纳税调整减少额	104,192,961.31
加：境外应税所得弥补境内亏损	0.00
减：弥补以前年度亏损	0.00
本年应纳税所得额	271,431,673.75
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	67,857,918.44
减：减免所得税额	5,492,940.78
减：抵免所得税额	1,701,922.07
本年应纳税额	60,663,055.58
加：境外所得应纳所得税额	0.00
减：境外所得抵免所得税额	0.00
加：其他调整因素	30,052.60
当期所得税	60,693,108.19

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	162,964,358.02	234,853,364.05
归属于母公司的非经常性损益	2	74,986,638.00	153,989,528.82
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	87,977,720.02	80,863,835.23
期初股份总数	4	239,198,400.00	239,198,400.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	0.00	0.00
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	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	239,198,400.00	239,198,400.00
基本每股收益 (I)	$12=1 \div 11$	0.6813	0.9818
基本每股收益 (II)	$13=3 \div 11$	0.3678	0.3381
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	0.00	0.00
转换费用	15	0.00	0.00
所得税率	16	0.00	0.00
认股权证、期权行权增加股份数	17	0.00	0.00
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.6813	0.9818
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.3678	0.3381

39. 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	本年金额	上年金额
现金	465,336,547.26	654,270,292.73
其中: 库存现金	236,342.53	189,264.92
可随时用于支付的银行存款	442,117,714.93	461,866,388.04
可随时用于支付的其他货币资金	22,982,489.80	192,214,639.77
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
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	465,336,547.26	654,270,292.73
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/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	2,171,250.42	919,203.57

收长春案执行回款	0.00	3,800,000.00
收押金、保证金	3,022,745.10	38,122,084.78
收职工款	434,776.34	0.00
客户退款	1,666,240.78	0.00
其他	276,925.12	2,163,088.32
合计	7,571,937.76	45,004,376.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁费	2,403,827.91	2,289,676.76
咨询费	3,697,942.48	5,513,002.30
展览费	685,256.44	1,181,397.76
运输费	58,498,846.68	9,389,150.25
邮电费	2,642,166.45	0.00
佣金支出	8,634,212.20	0.00
业务招待费	8,130,038.39	7,771,220.78
样品费	1,641,150.92	0.00
押金	518,550.00	0.00
修理费	5,197,235.90	5,011,759.89
诉讼费	257,463.00	0.00
水电费	1,227,746.20	1,059,385.45
书报资料费	424,611.50	0.00
市内交通费	2,304,068.15	0.00
审计费	383,500.00	0.00
其他	1,776,830.48	2,243,015.85
培训费	677,481.30	0.00
劳务手续费	4,057,918.24	794,003.10
交通费	3,826,100.61	4,332,701.50
检验费	6,095,169.37	3,983,603.50
技术开发费	4,095,026.33	8,976,142.87
海关费	2,914,104.23	0.00
广告宣传费	1,019,772.96	2,064,273.20
差旅会议费	15,064,470.37	17,760,578.33
保险费	3,693,432.31	315,507.60
保管费	7,576,341.47	7,817,929.05
包装费	787,889.95	577,105.60
办公费	5,885,957.70	4,328,396.78
合计	154,117,111.54	85,408,850.57

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
通用地产股权转让预缴款	7,720,000.00	0.00
合计	7,720,000.00	0.00

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	196,102,621.97	263,030,693.16
加: 资产减值准备	29,519,860.36	9,350,492.00
固定资产折旧	13,577,524.07	11,670,278.76
无形资产摊销	1,688,669.46	2,074,960.84
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)	-59,213.38	133,865.80
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	119,340.14
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)	15,900,141.66	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	-107,097,356.05	-204,755,519.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-8,248,253.93	286,472.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	59,826,713.85
存货的减少(增加以“-”填列)	-128,187,327.82	-207,737,823.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-30,878,008.20	-97,771,860.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-77,324,912.11	136,215,358.85
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-95,006,253.97	-27,557,028.42
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	465,336,547.26	654,270,292.73
减: 现金的期初余额	654,270,292.73	627,308,514.08
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	-188,933,745.47	26,961,778.65

九、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	33,645,038.92	99.53	1,682,251.95	34,672,008.32	90.53	1,733,600.42
1-2年	0.00	0.00	0.00	157,516.23	0.41	23,611.67
2-3年	157,411.13	0.47	62,964.45	0.00	0.00	0.00
3-5年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	3,469,077.36	9.06	3,469,077.36
合计	33,802,450.05	100.00	1,745,216.40	38,298,601.91	100.00	5,226,289.45

(2) 应收账款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	33,643,753.92	99.53	1,682,187.70	96.39	37,941,202.17	99.07	5,208,419.46	99.66
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	0.00	0.00
其他单项金额不重大的应收账款	158,696.13	0.47	63,028.70	3.61	357,399.74	0.93	17,869.99	0.34
合计	33,802,450.05	100.00	1,745,216.40	100.00	38,298,601.91	100.00	5,226,289.45	100.00

(3) 年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。

(4) 期末余额中前五名欠款单位金额 33,802,450.05 元, 占应收账款总额的 100%。

(5) 应收账款中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	4,922,059.59	6.8396	33,643,753.92	4,744,455.77	7.3046	34,656,351.62
合计	4,922,059.59	6.8396	33,643,753.92	4,744,455.77	7.3046	34,656,351.62

2. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	66,293,434.52	73.33	6,000.00	7,485,257.31	23.04	7,000.00
1-2年	120,000.00	0.13	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	24,000,000.00	26.54	0.00	25,000,000.00	76.96	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	90,413,434.52	100.00	6,000.00	32,485,257.31	100.00	7,000.00

(2) 其他应收款风险分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	89,860,396.36	99.39	6,000.00	100.00	31,511,698.33	97.00	0.00	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	0.00	0.00
其他单项金额不重大的其他应收款	553,038.16	0.61	0.00	0.00	973,558.98	3.00	7,000.00	100.00
合计	90,413,434.52	100.00	6,000.00	100.00	32,485,257.31	100.00	7,000.00	100.00

(3) 年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。

(4) 期末余额中前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
通用美康医药有限公司	子公司	76,000,000.00	1 年以内	84.06
北京中技引玉科技有限公司	子公司	5,000,000.00	5 年以上	5.53
圭糖项目办	项目办	4,671,985.17	1 年以内	5.17
北京美康兴业生物技术有限公司	联营公司	3,947,292.28	1 年以内	4.37
押金		120,000.00	1-2 年	0.13
合计		89,739,277.45		

(5) 期末余额中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例 (%)
通用美康医药有限公司	子公司	76,000,000.00	84.06
北京中技引玉科技有限公司	子公司	5,000,000.00	5.53
北京美康兴业生物技术有限公司	联营公司	3,947,292.28	4.37
合计		84,947,292.28	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	412,901,833.89	426,909,021.50
按权益法核算长期股权投资	1,400,000.00	0.00
长期股权投资合计	414,301,833.89	426,909,021.50
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00
长期股权投资净值	414,301,833.89	426,909,021.50

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	现金红利
成本法核算								
中国联合通信有限公司	0.43	0.43	80,000,000.00	56,033,822.11	0.00	14,007,187.61	42,026,634.50	0.00
招商证券股份有限公司	0.20	0.20	9,583,576.86	9,583,576.86	0.00	0.00	9,583,576.86	2,564,408.42
通用美康医药有限公司	90	90	266,827,824.22	266,827,824.22	0.00	0.00	266,827,824.22	54,025,378.83
三洋公司	65	65	84,463,798.31	84,463,798.31	0.00	0.00	84,463,798.31	31,520,120.63
引玉公司	80	80	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	0.00
美康百泰公司	60	60	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00
小计			450,875,199.39	426,909,021.50	0.00	14,007,187.61	412,901,833.89	88,109,907.88
权益法核算								
北京美康兴业生物技术有限公司	23.33	23.33	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00
小计			1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00
合计			452,275,199.39	426,909,021.50	1,400,000.00	14,007,187.61	414,301,833.89	88,109,907.88

(3) 对联营企业的投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	仓储服务	23.33	23.33	6,000,000.00	0.00	0.00
合计					6,000,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	62,415,962.94	192,866,529.44
其他业务收入	1,466,232.93	441,120.84
合计	63,882,195.87	193,307,650.28
主营业务成本	50,829,320.27	152,974,183.88

其他业务成本	845,922.61	0.00
合计	51,675,242.88	152,974,183.88

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	61,297,571.73	46,016,426.77	166,087,693.38	152,254,688.04
一般贸易	1,118,391.21	4,812,893.50	26,778,836.06	719,495.84
合计	62,415,962.94	50,829,320.27	192,866,529.44	152,974,183.88

5. 投资收益

1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	88,109,907.88	60,665,575.41
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	59,705,050.44	95,204,240.41
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	0.00	0.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,439,857.54	5,327,158.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,170,894.87	31,204,070.81
合计	193,425,710.73	192,401,044.67

投资收益汇回不存在重大限制。

2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
合计	88,109,907.88	60,665,575.41	
其中:			
中国联合通信有限公司	0.00	2,979,260.46	本年联通公司未分配
海南通用三洋公司	31,520,120.63	16,250,000.00	2007 年利润较 2006 年大幅增长
通用美康医药有限公司	54,025,378.83	36,179,515.41	2007 年利润较 2006 年大幅增长
招商证券股份有限公司	2,564,408.42	5,256,799.54	

十、 分部报告

1. 主要报告形式 - 业务分部

(1) 2008 年分部信息

项目	药品药材	医疗器械	工程施工	一般贸易	抵消	合计
一、营业收入	1,384,866,280.94	981,224,897.52	106,420,268.56	736,182,165.48	129,536,502.53	3,079,157,109.97

其中：对外交易收入	1,255,329,778.41	981,224,897.52	106,420,268.56	736,182,165.48	0.00	3,079,157,109.97
分部间交易收入	129,536,502.53	0.00	0.00	0.00	129,536,502.53	0.00
二、营业费用	1,148,437,806.25	979,694,229.75	91,691,908.67	710,833,116.97	129,536,502.53	2,801,120,559.11
三、营业利润/亏损	236,428,474.69	1,530,667.77	14,728,359.89	25,349,048.51	0.00	278,036,550.86
四、资产总额	838,624,896.36	560,863,847.54	77,012,190.97	1,481,717,739.62	534,040,570.38	2,424,178,104.11
五、负债总额	537,753,314.71	561,720,429.57	83,091,117.66	209,612,119.48	172,748,947.85	1,219,428,033.57
六、补充信息						
1. 折旧和摊销费用	9,391,425.32	1,913,879.84	2,421,573.86	1,430,882.51	0.00	15,157,761.53
2. 资本性支出	3,582,406.37	1,462,109.51	15,799,817.58	1,093,123.45	0.00	21,937,456.91

(2) 2007 年分部信息

项目	药品药材	医疗器械	工程施工	一般贸易	抵消	合计
一、营业收入	1,090,130,981.93	763,305,456.20	210,747,809.09	478,255,070.76	67,278,876.32	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	0.00	2,475,160,441.66
分部间交易收入	67,278,876.32	0.00	0.00	0.00	67,278,876.32	0.00
二、营业费用	946,183,799.00	754,117,244.07	191,479,095.75	442,252,494.10	67,278,876.32	2,266,753,756.60
三、营业利润/亏损	143,947,182.93	9,188,212.13	19,268,713.34	36,002,576.66	0.00	208,406,685.06
四、资产总额	1,234,241,245.72	343,359,036.41	174,645,897.17	1,467,781,102.25	505,514,751.51	2,714,512,530.04
五、负债总额	524,804,727.38	366,370,773.84	261,739,781.44	69,807,084.29	144,223,128.98	1,078,499,237.97
六、补充信息						
折旧和摊销费用	8,443,554.56	1,583,608.85	2,153,467.35	1,564,608.85	0.00	13,745,239.61

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、租赁

1. 经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋、建筑物	12,197,688.60	12,850,949.04
土地使用权	6,299,685.60	6,465,466.80
合计	18,497,374.20	19,316,415.84

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，本年收取租金 1,466,232.93 元。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

(1) 母公司基本情况

母公司	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	最终控制方	组织机构代码
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有独资	北京海淀区	贺同新	投资、资产经营、资产管理	国务院国有资产监督管理委员会	71092200X

(2) 母公司注册资本及其变化

母公司	年初余额	本年	本年	年末余额
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	1,200,000,000.00	0.00	0.00	1,200,000,000.00

(3) 母公所持股份及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
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	61.10	61.10

2. 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
北京中技引玉科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	潘大海	工程设计、施工	733468858
海南通用三洋药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	海南	杨景耀	生产加工	730051264
通用美康医药保健品有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	韩本毅	进出口贸易	101689855
北京美康百泰医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	杨景耀	销售医疗器械	662168590

(2) 子企业的注册资本及其变化

子企业名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
北京中技引玉科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
海南通用三洋药业有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00
通用美康医药保健品有限公司	300,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00
北京美康百泰医药科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00

(3) 对子企业的持股比例或权益及其变化

子企业名称	持股金额		持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例	年末比例	年初比例
北京中技引玉科技有限公司	4,000,000	4,000,000	80	80	80	80
海南通用三洋药业有限公司	65,000,000	65,000,000	65	65	65	65
通用美康医药保健品有限公司	27,000,000	27,000,000	90	90	90	90
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000	6,000,000	60	60	60	60

3. 合营企业及联营企业

(1) 联营企业

联营企业	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京美康兴业生物技术有限公司	有限责任公司	北京	刘伟聪	仓储服务	30,000,000	23.33	23.33	683554036

(2) 财务信息

联营企业	年末金额 (万元)			本年金额 (万元)	
	资产	负债	所有者权益	营业收入	净利润
北京美康兴业生物技术有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00

北京美康兴业生物技术有限公司于 2008 年 12 月 25 日工商注册成立, 各股东第一期出资 600 万元, 至 2008 年 12 月 31 日尚未开展业务, 并无收入及净利润产生。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码	主要交易内容
受同一母公司控制的其他企业	美康中成药保健品进出口公司	101156346	资金往来
受同一母公司控制的其他企业	通用地产有限公司	726340848	资金往来
受同一母公司控制的其他企业	中国技术进出口总公司	10000149X	资金往来
受同一母公司控制的其他企业	中国机械进出口 (集团) 有限公司	100000833	项目合作等

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

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, 本年收取租金 1,466,232.93 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。

3. 关联方资产转让情况

2008 年 4 月，本公司以 1,497 万元的评估价格从中国机械进出口（集团）有限公司购得两宗工业用途的土地，详见本附注八.12。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方	0.00	0.00
合营企业及联营企业	3,947,292.28	0.00
其中：北京美康兴业生物技术有限公司	3,947,292.28	0.00
受同一母公司控制的其他企业	0.00	0.00
共同控制的投资方	0.00	0.00
有重大影响的投资方	0.00	0.00
其他关联关系方	0.00	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	3,947,292.28	0.00

2. 关联方预付账款

关联方	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方	0.00	0.00
合营企业及联营企业	0.00	0.00
受同一母公司控制的其他企业	14,638,888.20	0.00
其中：美康中成药保健品进出口公司	14,638,888.20	0.00
共同控制的投资方	0.00	0.00
有重大影响的投资方	0.00	0.00
其他关联关系方	0.00	0.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	14,638,888.20	0.00

3. 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
母公司及最终控制方	0.00	0.00
合营企业及联营企业	0.00	0.00
受同一母公司控制的其他企业	34,245,267.93	30,794,389.42
其中：美康中成药保健品进出口公司	20,275,267.93	22,456,379.51

中国技术进出口总公司	6,250,000.00	8,338,009.91
通用地产有限公司	7,720,000.00	0.00
共同控制的投资方	0.00	0.00
有重大影响的投资方	0.00	0.00
其他关联关系方	0.00	0.00
合计	34,245,267.93	30,794,389.42

十三、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后发生的企业合并

2009 年 3 月 5 日，本公司与重庆华立药业股份有限公司和浙江华立医药投资集团有限公司签署了《股权转让协议》，就收购其所持北京华立九州医药有限公司 100% 股权事宜达成协议，股权交易金额为 8,000 万元人民币。本次交易已通过本公司于 2009 年 3 月 10 日召开的第四届董事会第 20 次会议及 2009 年 3 月 26 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议批准。公司收购上述资产后，将进一步扩展公司国内药品的医院销售网络体系。预计未来每年给公司带来 10 亿元的销售收入和 500 万元的净利润，有利于公司持续发展。

按照协议约定，本公司于 2009 年 3 月 12 日已支付上述股权转让款的 90%，即分别支付重庆华立药业股份有限公司和浙江华立医药投资集团有限公司 6,353.28 万元及 846.72 万元。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、终止经营

无。

十七、其他重要事项

本公司无需说明的其他重要事项。

十八、补充资料

1. 非经营性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	59,762,611.66	94,961,034.47
计入当期损益的政府补助	150,000.00	0.00
持有、处置可供出售金融资产取得的投资收益	44,751,198.24	101,270,270.77
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,027,625.81	4,513,444.65
小计	99,636,184.09	200,744,749.89
所得税影响额	-24,923,596.18	-39,838,392.30
非经常性净损益合计	74,712,587.91	160,906,357.59

其中：归属于母公司股东	74,986,638.00	153,989,528.82
-------------	---------------	----------------

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 9 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) 本金额

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	15.39%	13.08%	0.6813	0.6813
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	8.31%	7.06%	0.3678	0.3678

(2) 上年金额

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	5.64%	6.14%	0.3381	0.3381

二十二、财务报告批准

本财务报告于 2009 年 3 月 27 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。

董事长：韩本毅
中国医药保健品股份有限公司
2009年3月31日

附件一

公司内部控制的自我评估报告

中国医药保健品股份有限公司董事会
关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

由于内部控制存在着固有的局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。现对公司内部控制情况报告如下。

一、内部控制遵循的基本原则和基本目标

1、公司内部控制遵循以下基本原则：

(1) 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖企业及其所属单位的各种业务和事项。

(2) 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

(3) 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

(4) 适应性原则。内部控制应当与企业经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

(5) 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

2、公司内部控制的基本目标

(1) 建立和完善符合现代企业制度要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司生产经营目标的实现。

(2) 针对各个风险控制点建立有效的风险管理系统，强化风险全面防范和控制，保证公司各项业务活动的正常、有序、高效运行。

(3) 建立行之有效的风险控制系统和风险预警及责任追究系统，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。

(4) 规范公司会计行为，保证会计资料真实、准确、完整，提高会计信息质量。

(5) 确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

二、内部控制制度建立健全及实施情况

按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、中国证券监督管理委员会的有关规定以及国家相关法律法规，公司积极推行现代企业制度，不断完善公司法人治理结构，已基本建立了一个既符合现代企业管理要求，又符合公司实际情况的内部组织结构，并制订了相应的内部控制制度，形成了一个比较完整的风险控制机制，并随着公司业务的发展和市场经济环境的变化不断完善。

公司建立和实施内部控制制度时，充分考虑了内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，建立了较为完善的内部控制制度，公司内部控制制度基本涵盖了总公司、公司下属事业部、各个职能部门及控股子公司各个层面。

1、控制环境

(1) 公司治理

公司根据现行的国家法律法规建立了较为完善的法人治理结构，公司全体董事按照相关规则勤勉尽责、依法有效行使职权；监事会充分发挥了对董事会和管理层的监督作用；经理层严格执行股东大会和董事会的决定。股东大会、董事会、监事会和经理层分别作为公司的权力机构、决策机构、监督机构与执行层，相互之间权责分明、各司其职、有效制衡，能够科学决策、协调运作。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并依据各自职能制定了相应的工作细则，在战略发展、财务审计、人员选聘、履职考核与激励等方面进行更为专业化的探讨和审核，进一步完善了治理结构，能够有效提升董事会决策的专业性和科学性。

(2) 组织机构

公司根据实际情况，建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，设立了业务开发与执行、对外投资、财务、内部审计、人力资源等职能部门，各部门有明确的管理职能，以确保各项经济业务的授权、执行、记录，以及资产的维护与保管由不同的人员或部门相互牵制监督，能够保证公司正常的经营管理运作和公司财务资料真实、准确、合法，确保公司财产物资的安全完整。公司确定审计部负责内部控制的日常检查监督工作，并配备了专门的内部控制检查监督人员。

2、风险评估

公司根据战略规划、发展思路及设定的控制目标，逐步建立系统、有效的风险评估体系。通过收集相关信息，进行内部风险和外部风险的识别，权衡风险与收益的关系，并做出相应合理的判断，制定风险管理策略。从制度和组织机构上保证及时进行风险评估，适时调整管理策略，以达到风险可控的目的。

3、控制活动

公司已经按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规规定的要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会专门委员会工作细则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等涉及三会运作、涵盖决策、执行、监督等实施细节的规章制度；制定了《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《董事、监事、高级管理人员持股及其变动管理办法》、《募集资金管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《投资者关系管理工作制度》等针对上市公司相关管理运作的规章制度；建立了包括资金、采购、销售、研发、应收账款、存货、固定资产、投资、预算、人力资源、风险控制、综合管理、企业文化等一系列涉及日常生产经营管理方面的制度，确保各项经营管理工作都有章可循，管理有序，形成规范的管理体系，以保证公司规范运作、安全、健康发展。

4、信息与沟通

公司建立了包括《信息披露事务管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《投资者关系管理工作制度》等在内的各项沟通内外部信息的制度。通过网络、电话等及时便捷的方式，确保投资者和监管机构及时获取公司信息，实现公司内部与资本市场的沟通渠道畅通。通过计算机办公自动化、现场会议等方式，确保公司内部各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。通过加强与相关监管部门、行业协会、中介机构、业务往来单位等的信息沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道及时反映情况、获取外部信息。

5、内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会下设的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查，内控制度审核以及重大财务事项审核等工作，确保董事会对经理层的有效监督。公司审计部为负责内部控制日常检查监督工作的部门，审计部向董事会审计委员会报告工作，同时通报监事会。

6、报告期内内控制度实施情况

报告期公司完善内控主要表现在以下几个方面：

(1) 进一步制定和修订了相关制度性文件，具体包括：《控股子公司管理制度》、《内部审计制度》、《重大信息内部报告制度》等。这些制度的修订和执行进一步规范了业务行为，为实现经济效益的最大化提供了有力的保证和支持。

(2) 公司不断完善和规范公司治理结构，股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构，按照相互独立、相互制衡、权责明确的原则运作。报告期内公司做了公司章程中部分内容的修订。公司将在以后年度，逐步加大各专门委员会的工作力度，改变“形似而神不至”的工作作风。

(3) 公司按照国家法律、法规的规定以及监管部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；合理调整部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

(4) 公司于 2008 年 1 月正式成立了审计部门，加强了对总公司和下属子公司内部控制的审计和风险管理。审计部是负责内部控制日常检查监督工作的部门，其对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

审计部始终将内部控制审计作为审计工作重点，通过专门人员开展内部控制的监督检查工作，通过对公司与财务报表相关的内部控制制度的执行情况进行监督和检查，确保公司内部控制制度得到贯彻实施，降低公司经营风险，使公司内部控制管理更加制度化和系统化。

(5) 建立和健全了公司职工绩效考核体系,将内控制度的执行情况纳入到了经营管理层的绩效考核指标中。这些制度的制订和执行极大调动了职工的劳动积极性和主观能动性,为公司今后进一步的发展提供了人力资源方面的保障。

(6) 制定《控股子公司管理制度》,加强对子公司的管理和监控。各控股子公司的财务部门受公司的指导和协调及控制,并定期向公司财务审计部报送会计报表等业务资料,公司对控股子公司通过董事会派驻财务总监、职能部门对口交流等方式进行条块管理。

(7) 完成了《重大信息内部报告制度》的修订工作,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,从而使投资者能够及时了解公司信息,防范了公司经营的风险,为公司重大信息及及时、准确、完整的披露提供了基础保证。

(8) 着力强调质量、环境、职业健康与安全工作,不断完善自身行为和管理,增进企业社会责任。

三、公司内控制度存在的问题及改进措施

公司报告期内内部控制工作取得了良好的效果。但是,目前公司内部控制还有一些有待完善之处,主要表现在公司部分职工在严格执行各项内控制度方面有所不足;在严峻的金融危机面前,风险应对能力尚需加强。公司将按照五部委联合下发的《企业内部控制基本规范》(财会便[2007]7号)以及《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制应用指引》等配套规范要求,通过梳理经营管理过程中内部控制的基本流程,进一步健全本公司内部控制体系,提高公司的风险管理水平,保证战略目标得以实现,保护股东的合法权益。

四、对内部控制健全性和有效性的认定

本公司董事会对 2008 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估,评估发现,自 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日报告期内,未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为,自 2008 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日报告期内,本公司内部控制制度健全、执行有效。

本报告已于 2009 年 3 月 27 日经公司第四届董事会第 21 会议审议通过,本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中国医药保健品股份有限公司董事会

二〇〇九年三月二十七日

审计机构的核实评价意见:

内部控制审核报告

XYZH/2008A5036-1

中国医药保健品股份有限公司全体股东:

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 2008 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》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,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,中国医药公司于 2008 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。

本报告仅供中国医药公司年度报告披露目的使用,不得用作任何其他目的。因报告使用不当造成的后果,与本会计师事务所及注册会计师无关。

信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

李焕玲 许志扬

附件二.

公司披露履行社会责任的报告

《中国医药保健品股份有限公司 2008 年度履行社会责任报告》

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

中国医药保健品股份有限公司（以下简称“中国医药”）是中国通用技术（集团）控股有限责任公司旗下的一家上市公司。2004 年，公司以收购中国医药保健品有限公司和海南通用三洋药业有限公司为契机，正式进军医药领域。作为一家央企所属的上市公司，中国医药董事会和经营班子深感责任重大，时刻牢记央企的“三个重要使命”（国民经济的重要支柱，全面建设小康社会的重要力量，党执政的重要基础），充分发挥在国民经济和社会发展中的骨干作用，为社会提供高质量的医药医疗产品，成为社会健康、百姓幸福生活的有力支撑。

几年来，中国医药坚持规范运作，坚持精益求精，不断提高企业的管理与运营质量，着力推动企业可持续的全面发展，持续创造财富，为投资者提供了公平的投资机会和良好回报。公司成立以来，累计现金分红 8 次，合计 34077.63 万元。中国医药始终坚信，只有不断创新，才有实力为客户提供卓越的服务，为投资者创造最大的价值，才能以更强大的实力更好地履行责任。

中国五千年悠久的历史文化讲求人与社会与环境的和谐共生，党中央提出了共建和谐社会的理念，秉承文化积淀，中国医药进一步弘扬“关爱生命、追求卓越”的企业文化核心理念，不仅对企业的可持续发展负责，更对整个社会的进步负责，通过积极主动履行社会的责任，坚持回报社会，热心公益事业，大力开展扶贫帮困、捐学资教、赈灾救危活动，使企业改革发展的成果惠及全社会，努力实现企业与社会、环境的和谐发展。

现将公司 2008 年度履行社会责任的有关工作报告如下：

一、2008 年主营业务增长创历史新高

截至 2008 年 12 月 31 日，公司总资产 244081 万元，较 2004 年公司转型进入医药行业之初增长了 251.52%；2008 年，公司实现营业收入 307916 万元，利润总额 24853 万元，营业收入创历史新高。

2008 年，公司实现每股收益 0.68 元，上交国家税收 51506 万元，向员工支付薪酬 7056 万元，对外捐赠合计人民币 1040 万元，根据以上数据计算形成的公司每股社会贡献值为 2.49 元。

二、落实科学发展观，促进可持续发展

中国医药自身跨越式发展和社会责任的良好履行，得到了社会各界的高度认可。2008 年，经中证报评选，中国医药被评为“2007 年度最具成长性上市公司百强单位”；中国医药还被上交所确定为上市公司治理指数板块指数股公司。

中国医药充分利用公司品牌、资金渠道和人才优势，通过进一步调整经营模式、优化业务结构、不断提高增值服务水平、开拓创新产品领域等方式积极做大进出口贸易规模，形成贸易规模优势，国际市场竞争力进一步提高。全年进出口贸易总额突破四亿美元，公司外贸业务上了一个新台阶，在中国医药进出口贸易史上是个里程碑式的突破。这为公司可持续发展奠定了坚实的基础。

面对公司转型升级的新形势、新任务，公司党委坚持以党的十七大精神为指导，紧密结合企业经营中心工作，以改革创新的精神深入推进公司领导班子建设、基层党组织建设、学习型企业建设和企业文化建设，为公司转型升级提供了强有力的政治保障；公司纪委认真贯彻中央相关会议精神，通过扎实推进惩防体系建设，深入开展专项效能监察，广泛开展廉洁从业教育，加强对企业领导干部的监督，企业的党风建设和反腐倡廉工作得到了进一步加强；工会和共青团密切联系员工、为员工办实事、排忧解难，充分发挥了桥梁纽带作用。

公司控股的三洋公司成功地运用市场化的模式，重视对产品研发工作的投入，七年来公司成功研发了一系列新产品，形成丰富而又全面的产品体系。成功实现了社会科技力量为我所用，科技向产业转化的目标。另一方面，在产品成功研发—批批—生产的过程中使企业生产及技术人员得到了切实的锻炼，推动了企业的技术进步。公司相继获得海南省级和国家级高新技术企业认定证书、一个产品获得海南省级技术进步三等奖。公司在新品研发工作上的投入与成就，为公司的后续经营在产品方面建立了切实保障和坚实的基础。

三洋公司将下游销售网络的扩张和收购，进一步提高销售能力和市场占有率，巩固其在全身用抗感染药物中的既有地位。同时加大新产品开发力度，选择适合的治疗领域，通过并购、引进、合作开发等各种模式开发新产品，为企业长期、可持续发展奠定了坚实的基础，为企业注入了源源不断的发展后劲。

三、创造就业机会，关爱员工健康

公司履行社会责任，每年均为社会创造就业机会，招收人数不等的新员工。

为保证员工身体健康，公司每年都组织全体员工体检。在对员工健康体检中发现的健康问题或存在的健康隐患，做到早发现早治疗、早预防，并根据员工健康情况安排相适应的工作岗位，确保每位员工都拥有良好的身体素质，获得身心健康及家庭幸福。

一年来，公司大力提倡“职位文化”、“绩效文化”、“责任文化”和“团队文化”，企业核心价值观进一步深入人心。通过弘扬抗震救灾精神、践行“关爱生命、追求卓越”的企业宗旨、宣传突出事迹和先进典型、开展丰富多彩的企业文化活动，公司团结友爱的氛围越来越浓，广大干部员工的责任感、归属感和凝聚力进一步增强。全体干部员工以奋发有为、斗志昂扬的精神面貌，不畏险阻、勇于拼搏、团结进取、努力奋斗，积极投身到各项工作当中，为公司的发展做出了重要贡献。

四、重视环境保护，严把质量关卡

中国医药以产品结构调整和经营模式创新为切入点，集中优势资源，强化团队运作，业务基础进一步夯实，不仅实现了量的增长，而且取得了质的飞跃。公司天然药物业务通过产业链前伸后延，专业化经营优势进一步增强。公司在天然药物种植方面，注重环境保护，对种植企业、农户进行科学指导，在天然药物收购方面严格把关，实现了种植收购的全过程控制；医疗器械业务通过加强与国际知名客户合作、提升配套服务水平，进一步加快向供应链综合服务商转型步伐；医药化工业务通过进一步完善营销网络建设、加强营销管理、加强内部资源对接等工作，经营资源向主要品种集中的趋势明显；综合贸易业务通过不断创新开发，实现了大宗商品业务的重要突破，通过业务深度开发，专项进口业务实现历史性增长。

公司控股的海南三洋公司属于药品生产型企业，公司特别重视环保和药品质量。中国医药多次派人员对三洋公司进行检查督导，确保做到万无一失。

三洋公司主要能源消耗为电、柴油、水。没有燃煤设备，无工业固体废物及烟尘排放。主要排放物为生产清洁用污水及生活污水。

三洋公司 2008 年万元产值综合能耗为 0.167 吨标准煤、万元增加值用水量下降到 20.19 吨，与 2007 年同期相比，万元产值综合能耗下降 8.8%，万元工业增加值用水量降低 9.4%，总体呈下降趋势。三洋公司 2009 年节能减排目标为：“万元产值综合能耗下降到 0.165 吨标准煤、万元增加值用水量下降到 19.5 吨，污水排放达到国家标准。”

三洋公司从公司战略目标的高度，推动 GMP 管理工作的进步。三洋明确提出了“确保每个环节每时每刻都符合 GMP 要求”的具体任务，并认真贯穿于 GMP 认证工作之中，有力地推动了公司 GMP 管理工作，也为公司生产出更多质优、绩优的产品，打下了坚实的基础。

三洋公司建立了完善规范的三级质量保证体系。2008 年，公司制订并颁布实施了“质量保证奖管理制度”，并建立健全了三级“质量保证体系”（由公司级、部门级和班组级三级组成），强化了员工产品质量意识，加强和规范了药品研发、生产、质量等多环节的管理工作，确保产品质量。同时将 2008 年确定为“质量安全年”。公司隆重召开了“质量工作会议”，要求公司全体职工需从“组织落实、技术落实、管理落实、奖惩落实”四个方面全面落实各项质量管理工作。

三洋公司产品的市场抽检合格率始终保持 100%。高质量的研发水准带来可靠稳定的产品，一直以来都深受认可与信赖，市场占有率高居全国同类企业前列，目前部分产品已经成功打入国外市场。

五、承担社会责任，积极回报社会

2008 年 5 月 12 日汶川发生特大地震灾情。大地震发生后，中国医药召开多次会议，研究部署和动员全体员工开展抗震救灾系列工作。在短短时间内，共筹集价值 1040 万元的医药用品，公司董事长韩本毅同志，总裁张本智同志亲赴四川，第一时间把急需药品送到灾区；公司广大党员、干部员工踊跃捐款，共筹集捐款近 20 万元，有力地支持了灾区抢险重建工作；70 余名干部员工主动报名，强烈要求参加为灾区献血活动；公司的两名技术人员按照国家要求连夜赶往成都，担负起国家储备医疗设备的安装调试任务等等。广大中国医药人没有辜负祖国的希望和重托，充分发挥医药行业优势，高质量地完成了各项工作任务，充分展示了中国医药人的优良品德和精神风貌。在积极参与抗震救灾工作的同时，中国医药号召广大干部员工把悲伤化为工作动力，坚守工作岗位，争创一流业绩，以实际行动支持抗震救灾工作，在基层一线，涌现出了许许多多的动人事迹。公司以此为契机，专题组织召开了学习活动，邀请曾战斗在四川灾区一线同志，以自己的亲身经历及心路历程，介绍了在大灾面前那份守望互助、心手相连的真情与大爱，使大家更进一步地强烈感受到了党中央和全国人民在这次特大地震灾害中那份同心同德、众志成城的坚强与责任。广大员工深受感动，进一步把抗震救灾中激发出来的团结奋斗、不畏艰难、勇于拼搏的干劲融入到日常工作中，为公司转型升级、实现又好又快发展

做出了更大贡献。为表彰中国医药在抗震救灾中做出的卓越贡献，国资委授予公司“中央企业抗震救灾先进集体”荣誉称号。

社会是实现企业价值的土壤，饮水思源，中国医药怀着一颗感恩之心回馈社会，为贫困地区和受灾地区提供力所能及的帮助，这是企业公民社会价值重要的外在体现。内蒙古自治区武川县和托克托县是通用技术集团的定点扶贫县，中国医药每年都组织广大员工为困难群众捐款捐物。在 2008 年初的雨雪冰冻灾害中，公司全体干部员工仅用了一个半小时，就筹集捐款近 3 万元，参加捐赠人数达到了近 380 人，用实际行动谱写了一曲“人间自有真情在”的赞歌；2008 年 11 月，中国医药再次参加北京市“送温暖活动”，为重庆灾区捐赠冬衣冬被 730 件。在公司的感召下，公司很多干部员工纷纷伸出援助之手，向社会奉献自己的一份爱心。

公司控股的海南三洋公司总经理张鹏飞同志长期供养 3 名贫困学生上大学，一直默默无闻，其事迹直到被中央电视台“圆梦”节目播出，他的事迹才被公司所知道。这样的感人事迹在中国医药不胜枚举，正是这点点滴滴的事迹，更使得公司“关爱生命、追求卓越”的企业文化彰显得愈发绚丽夺目。

在 2008 年北京召开奥运会过程中，中国医药积极开展奥运服务工作，为奥运的成功举办做出了自身的一份贡献。中国医药控股的引玉公司先后与各奥运工程建设方签署了顺义奥运水上公园、奥运射击场等工程施工合同。我们以参与奥运建设为荣、以创奥运精品工程为己任，全身心地投入了北京奥运工程建设之中，凭借着吃苦耐劳、高度的责任心和高质量的工程圆满完成了场馆建设任务，赢得了北京奥组委的高度称赞。为保证奥运会安全进行，在崇文区武装部的统一安排下，中国医药的 25 名员工参与到了保障奥运安全的工作中，连续两个多月昼夜 24 小时值勤，为奥运安保做出了突出的贡献，得到了驻区政府部门的高度肯定和赞扬。

综上所述，中国医药积极落实科学发展观，进一步秉承“关爱生命、追求卓越”的企业文化，以上市公司为平台，实现融资滚动发展，走可持续发展的道路，通过积极主动履行社会的责任，坚持回报社会、回报股东，努力实现企业与社会、环境的和谐发展，为把中国医药建设成科工贸一体化的大型医药企业集团而努力奋斗。

中国医药保健品股份有限公司董事会
二〇〇九年三月二十七日