

**中国医药保健品股份有限公司**

**600056**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	61

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	董事长张本智先生
主管会计工作负责人姓名	总经理李刚先生
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	财务部总经理牛来保先生

公司负责人董事长张本智先生、主管会计工作负责人总经理李刚先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务部总经理牛来保先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

## (一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国医药保健品股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国医药
公司法定代表人	张本智先生

## (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	齐建西	张洪雁
联系地址	北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦	北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦
电话	010-67164267	010-67164267
传真	010-67152359	010-67152359
电子信箱	qijx999@yahoo.com.cn	600056@sohu.com

## (三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区西三环路 21 号久凌大厦公寓楼
注册地址的邮政编码	100089
办公地址	北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦
办公地址的邮政编码	100061
公司国际互联网网址	<a href="http://www.meheco.cn">http://www.meheco.cn</a>
电子信箱	600056@sohu.com

## (四) 信息披露及备置地点

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

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	5,331,857,404.14	5,465,398,157.17	-2.44
所有者权益(或股东权益)	1,406,217,367.90	1,465,903,322.62	-4.07
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.5222	4.7142	-4.07
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	174,885,342.12	172,398,906.35	1.44
利润总额	176,251,923.38	172,556,149.42	2.14
归属于上市公司股东的净利润	104,960,257.04	104,853,864.67	0.10
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	96,822,098.94	52,966,942.38	82.80
基本每股收益(元)	0.3375	0.3372	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元)	0.3113	0.1703	82.80
稀释每股收益(元)	0.3375	0.3372	0.09
加权平均净资产收益率(%)	9.4018	9.4371	减少0.0353个百分 点
经营活动产生的现金流量净额	-620,235,304.90	483,537,619.56	-228.27
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-1.9946	1.5550	-228.27

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,419.50	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相 关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府 补助除外)	1,423,300.00	增值税退税
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性 金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资 产取得的投资收益	9,693,114.25	可供出售金融资产出售收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,299.24	
所得税影响额	-2,631,533.89	
少数股东权益影响额(税后)	-490,003.52	
合计	8,138,158.10	

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 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									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股	239,198,400	100		71,759,520			71,759,520	310,957,920	100
1、人民币普通股	239,198,400	100		71,759,520			71,759,520	310,957,920	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	239,198,400	100		71,759,520			71,759,520	310,957,920	100

## 股份变动的批准情况

经 2009 年度股东大会批准，公司于 2010 年 5 月 19 日完成了 2009 年度利润分配方案的实施：即每 10 股送红股 3 股（每股面值 1.00 元），同时派发现金 2.00 元（含税）。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		28,758 户			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有法人	61.10	190,008,000	0	无
中国银行股份有限公司-金鹰行业优势股票型证券投资基金	其他	1.19	3,700,297	0	未知
中国银行-金鹰成份股优选证券投资基金	其他	0.90	2,796,322	0	未知
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	其他	0.79	2,445,820	0	未知
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	其他	0.75	2,316,833	0	未知
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	其他	0.71	2,200,344	0	未知
朱林娣	境内自然人	0.69	2,158,000	0	未知
广州金骏投资控股有限公司	其他	0.45	1,408,170	0	未知
中国工商银行股份有限公司-富国沪深 300 增强证券投资基金	其他	0.44	1,357,100	0	未知
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	其他	0.20	500,000	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	190,008,000	人民币普通股
中国银行股份有限公司-金鹰行业优势股票型证券投资基金	3,700,297	人民币普通股
中国银行-金鹰成份股优选证券投资基金	2,796,322	人民币普通股
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	2,445,820	人民币普通股
交通银行-金鹰中小盘精选证券投资基金	2,316,833	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	2,200,344	人民币普通股
朱林娣	2,158,000	人民币普通股
广州金骏投资控股有限公司	1,408,170	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司-富国沪深300增强证券投资基金	1,357,100	人民币普通股
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金	500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

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

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
齐建西	董事会秘书	14,000	4,200		18,200	利润分配送股

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

经全体员工共同努力，公司上半年公司实现营业收入 289754.54 万元，较上年同期增长 37.06%；实现利润总额 17,625.19 万元，较上年同期增长 2.14%。公司整体经营结构进一步优化，在继续保持国际贸易业务传统优势的基础上，医药工业和医药商业正在成为公司重要的经营板块，并呈现出持续快速发展的良好态势。

为了进一步集中优势深入推进转型升级工作，公司积极推进业务单元建设工作。半年来，各业务单元站在推进公司“转型升级、跨越发展”全局工作的高度，深刻领会并积极贯彻公司的战略意图，理清自身定位和发展思路，明晰商业模式，优化业务结构，迅速完成内部组织机构调整和资源配置优化，积极主动有序地开展转型升级各项工作，取得了良好的成绩。

一是主动出击、抢抓机遇，产品开发和市场开发取得了新进展。天然药物事业部在成功开发大宗产品进口销售业务的基础上，系统谋划、协同运作，在开发利用中亚地区甘草资源方面取得了可喜进展；医药化工业务部在积极开拓委内瑞拉、巴西等新市场，初显成效；九州公司经过内部资源整合，在一些领域取得阶段性成果；成功取得了“美多瑞”产品的全国独家总经销协议，其他多个药品的引进工作也取得阶段性成果；九州公司与西安杨森成功签署了抗艾新药英特莱的中国独家代理协议；三洋公司切实加大产品研发和开发工作力度，新品种报批工作取得新进展；百泰公司重点推广肿瘤标志物试剂，销售量同比增长 50%；永正公司积极开发新经营品种，进一步丰富完善了抗癌药、精神类药物等主流经销产品；万特公司在开发新的配送品种方面狠下功夫，已与国内多家生产厂商签订了相关产品的区域总代理协议。

二是主动谋划、积极调整，在业务结构优化方面进行了新探索。天然药物事业部在巩固原有人参、甘草和麻黄等优质业务的同时，着力培养姜黄、西洋参等潜在优质业务；医药化工业务部进一步扩大援外业务规模，加大项目的执行力度，上半年圆满完成援助巴基斯坦甲型流感疫苗等项目；技服公司在规模化发展医疗器械物流分销业务的同时，积极尝试区域代理项目；九州公司药品进口部进一步拓展药品分销和诊断产品直销业务；国贸公司积极推进规模化经营，大力开发大宗商品进口业务，为部门下半年业务全面起步打下了良好基础。

三是在能力建设方面，医药工业基础生产能力建设取得了新成绩。三洋公司积极推进技改项目，努力提高产能和整体技术水平；九州公司围绕“产品整合引进能力、终端渠道扩展和控制能力、全国性分销网络管理能力以及高端产品学术推广能力”等四个能力建设开展工作，取得了一定的成绩。药品营销部通过加强营销网络和队伍建设、实行精细化管理，有效提升了对神经妥乐平分销商的管理能力，同时坚持“纵向到底”的发展思路，重视直销网络建设，进一步增强了对终端渠道的控制能力。四是各个层面的业务协同开创了新局面。公司与集团各驻外机构主动对接，积极推进海外网络建设事宜；三洋公司加强与医药化工业务部、药品进口部、永正公司等业务单元的合作，积极为相关业务开展提供生产和技术支持。各业务单元内部协同也取得了新成果：天然药物事业部积极推进事业部内部经营单位业务协同，已初步形成了甘草业务进口-加工-销售的协同局面；九州公司积极推进内部各经营单位之间产品引进、产品代理与国内营销的业务协同和管理对接，公司将原有产品引入永正公司、万特公司，进一步丰富了销售产品线；药品进口部与永正公司合作开展新产品的前期调研工作，为引进工作打下坚实基础。

五是加强内部管理融合，管理水平和团队凝聚力再上新台阶。组织机构调整后，医药化工业务部、技服公司、国贸公司等单位迅速行动，最内时间内完成部门内部组织架构搭建、资源配置以及工作流程优化，部门凝聚力进一步提升；九州公司切实加强内部规范管理以及对控股子公司的管理对接，协助永正公司成立企业发展部，协助万特公司成立运营管理中心，进一步规范业务管理和制度流程，初步实现了对业务的有效管控。

今年上半年，公司信息化建设、风险管控、质量控制、安全生产等工作有序开展，党建、企业文化建设工作也取得明显成果。在今年 4 月份青海玉树抗震救灾中，公司再次临危受命，积极履行中央企业的社会责任，克服重重困难，争分夺秒，周密部署，圆满完成了玉树抗震救灾医疗器械应急采购专项任务，有力支持了抗震救灾工作，得到了国家卫生部、工信部等相关部门的高度认可。

## 公司控股子公司经营情况：

单位：元人民币

公司名称	经营范围	资产规模	净利润
通用美康医药有限公司	中西药材及其制剂销售、进出口	3,352,722,626.30	62,923,490.04
海南通用三洋药业有限公司	药品生产销售	358,593,914.69	43,204,397.44
北京美康百泰医药科技有限公司	销售医疗器械、试剂	146,883,966.71	14,909,294.34
美康九州医药有限公司	医药产品批发、进出口	784,264,173.98	11,261,938.34

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药工业	182,583,740.18	118,958,987.10	34.85	26.27	28.93	减少 1.34 个百分点
医药商业	1,208,837,845.65	1,112,600,922.38	7.96	92.32	96.15	减少 1.80 个百分点
国际贸易	1,505,965,535.52	1,373,099,493.45	8.82	12.38	12.81	减少 0.35 个百分点
合计	2,897,387,121.35	2,604,659,402.93	10.10	37.11	38.79	减少 1.10 个百分点
分产品						
药品药材	1,557,216,075.42	1,355,237,698.44	12.97	48.36	53.03	减少 2.65 个百分点
医疗器械	692,270,770.18	662,177,214.45	4.35	15.70	15.35	增加 0.29 个百分点
工程施工				-100.00	-100.00	
非医药商品	647,900,275.75	587,244,490.04	9.36	55.92	58.82	减少 1.65 个百分点
合计	2,897,387,121.35	2,604,659,402.93	10.10	37.11	38.79	减少 1.10 个百分点

## 2、公司在经营中出现的问题与困难

随着公司医药商业的迅猛发展，医药商业营业利润率低的现象已经在公司整体经营中显现，公司将积极应对，开源节流，提高公司经营管理水平，向管理要效益。

人民币升值对公司出口业务带来不利影响，特别是今年人民币升值加速，公司尽最大力量在增加出口的同时尽量减少汇兑损失。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的治理的规范性文件要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制订相关规章制度并持续进行修订和完善，各项制度得到有效执行。公司治理实际状况和中国证监会有关文件的要求基本不存在差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年 4 月 8 日召开 2009 年度股东大会，审议批准了 2009 年度利润分配方案：以 2009 年 12 月 31 日总股本 239198400 股为基数向全体股东每 10 股送红股 3 股（每股面值 1.00 元），同时派发现金 2.00 元（含税）。

公司 2010 年 5 月 7 日就利润分配方案的实施发布了公告，并于 5 月 19 日完成实施。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票型基金	040005	华安宏利	50,000,000.00	20,722,360.46	43,440,284.23	0.15	
2	股票型基金	000051	华夏沪深300	10,000,000.00	10,470,157.07	7,611,804.19	0.03	
3	股票型基金	070019	嘉实价值	10,000,000.00	10,001,800.00	9,921,785.60	0.03	
4	货币型基金	040003	华安富利	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	0.53	
5	货币型基金	162206	荷银货币	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	0.25	
6	债券型基金	920001	中金短债	3,785,444.95	3,785,444.95	4,286,332.82	0.02	10,760.04
合计				293,785,444.95	/	285,260,206.84	100	10,760.04

#### 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600036	招商银行	43,802,711.78	0.09	234,752,000.00		66,441,389.5	可供出售金融资产	长期投资转入
600999	招商证券	9,587,801.02	0.18	134,885,908.43		43,588,376.21	可供出售金融资产	长期投资转入
合计		53,390,512.80	/	369,637,908.43		110,029,765.71	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 公司控股子公司通用美康医药有限公司（以下简称“通用美康”）与中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称“通用技术集团”）控股子公司美康中成药保健品进出口公司（以下简称“中成药”）于 2009 年签署合作协议，就双方合作开发亚洲和东欧业务达成合作协议。2009 年累计交易金额 8,648 万人民币。预计 2010 年交易额为 20,000 万元人民币。

(2) 通用美康为通用技术集团控股子公司中国环球租赁有限翁代理进口医疗器械，截止报告期已发生 11,507,910.79 元人民币。预计 2010 年交易额为 5,000 万元人民币。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	32,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	32,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	22.76
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	32,000
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	32,000

报告期内经股东大会批准，公司为全资子公司美康九州医药有限公司控股子公司广东美康万特医药有限公司提供人民币 17,000 万元担保总额。实际使用 10,000 万元。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第 4 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第 5 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为子公司担保预估金额的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第 3 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度分配方案实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第 7 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为美康万特公司提供担保实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		705,095,228.67	1,693,974,910.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		48,953,105.88	48,414,737.49
应收账款		1,065,552,794.29	934,302,826.92
预付款项		137,041,494.40	151,370,501.88
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		32,586,033.90	41,995,597.07
买入返售金融资产			
存货		2,350,379,900.58	1,749,116,247.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,339,608,557.72	4,619,174,821.78
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		654,898,115.27	514,019,634.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		43,909,376.48	44,072,838.90
投资性房地产		17,268,811.74	17,719,777.86
固定资产		95,707,208.04	100,444,906.14
在建工程		13,009,010.86	8,817,250.17
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		68,521,812.75	69,347,584.23
开发支出		10,313,300.00	3,210,000.00
商誉		66,405,874.11	66,405,874.11

长期待摊费用		1,081,969.48	872,129.99
递延所得税资产		21,133,367.69	21,313,339.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		992,248,846.42	846,223,335.39
资产总计		5,331,857,404.14	5,465,398,157.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		320,000,000.00	360,805,016.97
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		47,000,256.00	52,693,041.52
应付账款		851,220,189.02	777,455,642.96
预收款项		773,622,582.64	802,250,918.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,841,476.88	32,575,699.45
应交税费		-219,059,062.23	-150,570,918.06
应付利息			
应付股利		30,103,113.09	881,475.09
其他应付款		85,747,492.67	83,842,517.13
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		1,897,476,048.07	1,959,933,393.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		1,768,653,733.04	1,771,333,045.01
预计负债			
递延所得税负债		77,451,725.74	116,052,702.09
其他非流动负债		495,795.28	500,000.00
非流动负债合计		1,846,601,254.06	1,887,885,747.10
负债合计		3,744,077,302.13	3,847,819,140.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		310,957,920.00	239,198,400.00
资本公积		441,082,782.13	557,889,313.89
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		116,868,361.76	116,868,361.76
一般风险准备			
未分配利润		537,308,304.01	551,947,246.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,406,217,367.90	1,465,903,322.62
少数股东权益		181,562,734.11	151,675,693.96
所有者权益合计		1,587,780,102.01	1,617,579,016.58
负债和所有者权益总计		5,331,857,404.14	5,465,398,157.17

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		139,374,188.31	337,332,477.09
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		18,070,778.37	18,104,365.44
预付款项		1,260,740.44	1,585,034.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款		142,448,672.75	33,743,837.38
存货		10,239,155.39	5,655,444.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		311,393,535.26	396,421,159.59
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		614,460,428.56	502,722,039.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		480,600,999.01	480,764,461.43
投资性房地产		17,268,811.74	17,719,777.86
固定资产		316,963.39	340,596.71
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		14,127,937.50	14,315,062.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		265,232.94	265,232.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,127,040,373.14	1,016,127,171.06
资产总计		1,438,433,908.40	1,412,548,330.65
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		84,391,043.21	40,852,532.79

预收款项		103,720.78	448,368.45
应付职工薪酬		599,981.84	572,911.16
应交税费		634,014.71	6,819,202.17
应付利息			
应付股利		29,232,000.00	
其他应付款		158,874,464.02	208,806.13
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		273,835,224.56	48,901,820.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		77,322,173.72	115,753,287.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,322,173.72	115,753,287.57
负债合计		351,157,398.28	164,655,108.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		310,957,920.00	239,198,400.00
资本公积		441,469,250.49	556,762,592.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		116,868,361.76	116,868,361.76
一般风险准备			
未分配利润		217,980,977.87	335,063,868.59
所有者权益（或股东权益）合计		1,087,276,510.12	1,247,893,222.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,438,433,908.40	1,412,548,330.65

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,897,545,450.65	2,113,923,248.52
其中:营业收入		2,897,545,450.65	2,113,923,248.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,732,189,760.36	2,011,418,665.10
其中:营业成本		2,605,110,897.61	1,877,120,737.08
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		2,750,433.27	2,605,762.41
销售费用		82,793,240.23	76,401,422.48
管理费用		37,644,008.93	34,631,046.04
财务费用		4,091,180.32	21,029,697.09
资产减值损失		-200,000.00	-370,000.00
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)		9,529,651.83	69,894,322.93
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-163,462.42	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		174,885,342.12	172,398,906.35
加:营业外收入		1,425,020.00	206,033.05
减:营业外支出		58,438.74	48,789.98
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		176,251,923.38	172,556,149.42
减:所得税费用		41,236,493.94	47,361,476.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		135,015,429.44	125,194,672.90
归属于母公司所有者的净利润		104,960,257.04	104,853,864.67
少数股东损益		30,055,172.40	20,340,808.23
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.3375	0.3372
(二)稀释每股收益		0.3375	0.3372
七、其他综合收益		-116,974,664.01	74,768,950.07
八、综合收益总额		18,040,765.43	199,963,622.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,846,274.72	179,962,432.86
归属于少数股东的综合收益总额		29,887,040.15	20,001,190.11

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,593,973.98	50,469,217.62
减: 营业成本		1,606,601.37	47,723,159.06
营业税金及附加			37,857.58
销售费用		1,732,796.99	1,591,245.31
管理费用		3,396,562.90	7,058,214.14
财务费用		-1,308,026.14	-697,290.51
资产减值损失			
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)		8,844,737.66	66,535,927.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-163,462.42	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,010,776.52	61,291,959.18
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		11,187.50	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,999,589.02	61,291,959.18
减: 所得税费用		2,483,279.74	17,040,106.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,516,309.28	44,251,852.27
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.0081	0.1423
(二) 稀释每股收益		0.0081	0.1423
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,679,771.70	92,664,975.10

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,473,257,534.52	2,837,324,029.80
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		66,638,101.68	40,189,094.79
收到其他与经营活动有关的现金		55,446,776.84	434,060,265.20
经营活动现金流入小计		3,595,342,413.04	3,311,573,389.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,008,648,857.84	2,647,681,479.32
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		59,689,965.85	23,212,119.40
支付的各项税费		84,630,654.77	88,874,773.96
支付其他与经营活动有关的现金		62,608,239.48	68,267,397.55
经营活动现金流出小计		4,215,577,717.94	2,828,035,770.23
经营活动产生的现金流量净额		-620,235,304.90	483,537,619.56
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,979,744.88	351,635,982.85
取得投资收益收到的现金		10,760.04	66,866,162.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,410.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,995,914.92	418,502,145.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,991,677.00	7,202,405.33
投资支付的现金		303,142,090.00	301,594,000.00

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			57,881,646.13
支付其他与投资活动有关的现金			320,280.64
投资活动现金流出小计		311,133,767.00	366,998,332.10
投资活动产生的现金流量净额		-295,137,852.08	51,503,813.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			789,975.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			789,975.65
取得借款收到的现金		173,441,278.90	
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		173,441,278.90	789,975.65
偿还债务支付的现金		206,612,002.82	107,582,348.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,507,691.78	2,355,062.88
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		71,759.52	
筹资活动现金流出小计		229,191,454.12	109,937,411.32
筹资活动产生的现金流量净额		-55,750,175.22	-109,147,435.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-971,123,332.20	425,893,997.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,676,218,560.87	465,336,547.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		705,095,228.67	891,230,544.32

## 母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,146,425.82	103,119,614.24
收到的税费返还		188,011.23	124,514.92
收到其他与经营活动有关的现金		52,633,685.28	156,884,045.00
经营活动现金流入小计		99,968,122.33	260,128,174.16
购买商品、接受劳务支付的现金		11,904,217.23	42,257,991.53
支付给职工以及为职工支付的现金		996,052.19	850,738.74
支付的各项税费		13,517,178.08	21,921,012.44
支付其他与经营活动有关的现金		768,474.47	211,143,797.81
经营活动现金流出小计		27,185,921.97	276,173,540.52
经营活动产生的现金流量净额		72,782,200.36	-16,045,366.36
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		11,871,230.71	215,500,856.43
取得投资收益收到的现金		10,760.04	56,302,895.74
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			1,002,600.39
投资活动现金流入小计		11,881,990.75	272,806,352.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,100.00	
投资支付的现金		268,336,635.00	270,594,000.00
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			320,280.64
投资活动现金流出小计		268,341,735.00	270,914,280.64
投资活动产生的现金流量净额		-256,459,744.25	1,892,071.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,606,406.68
筹资活动现金流入小计			4,606,406.68
偿还债务支付的现金			9,520,155.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,280,744.89	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,280,744.89	9,520,155.55
筹资活动产生的现金流量净额		-14,280,744.89	-4,913,748.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-197,958,288.78	-19,067,043.31
加:期初现金及现金等价物余额		337,332,477.09	133,196,475.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		139,374,188.31	114,129,431.77



3. 对所有者（或股东）的分配							-119,599,200.00			-119,599,200.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	310,957,920.00	441,082,782.13			116,868,361.76		537,308,304.01		181,562,734.11	1,587,780,102.01

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	239,198,400.00	339,912,898.65			107,601,864.25		371,944,696.16		119,313,427.29	1,177,971,286.35
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	339,912,898.65			107,601,864.25		371,944,696.16		119,313,427.29	1,177,971,286.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		75,108,568.19					104,853,864.67		24,548,718.29	204,511,151.15
（一）净利润							104,853,864.67		20,340,808.23	125,194,672.90
（二）其他综合收益		75,108,568.19							4,207,910.06	79,316,478.25

上述（一）和（二）小计		75,108,568.19				104,853,864.67		24,548,718.29	204,511,151.15
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	239,198,400.00	415,021,466.84			107,601,864.25	476,798,560.83		143,862,145.58	1,382,482,437.50

**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	239,198,400.00	556,762,592.03			116,868,361.76		335,063,868.59	1,247,893,222.38
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	556,762,592.03			116,868,361.76		335,063,868.59	1,247,893,222.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	71,759,520.00	-115,293,341.54					-117,082,890.72	-160,616,712.26
(一) 净利润							2,516,309.28	2,516,309.28
(二) 其他综合收益		-115,293,341.54						-115,293,341.54
上述(一)和(二)小计		-115,293,341.54					2,516,309.28	-112,777,032.26
(三) 所有者投入和减少资本	71,759,520.00							71,759,520.00
1. 所有者投入资本	71,759,520.00							71,759,520.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-119,599,200.00	-119,599,200.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-119,599,200.00	-119,599,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	310,957,920.00	441,469,250.49			116,868,361.76		217,980,977.87	1,087,276,510.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	239,198,400.00	336,333,693.44			107,601,864.25		251,665,391.00	934,799,348.69
加: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	336,333,693.44			107,601,864.25		251,665,391.00	934,799,348.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		78,165,131.25					44,251,852.27	122,416,983.52
(一) 净利润							44,251,852.27	44,251,852.27
(二) 其他综合收益		78,165,131.25						78,165,131.25
上述(一)和(二)小计		78,165,131.25					44,251,852.27	122,416,983.52
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	239,198,400.00	414,498,824.69			107,601,864.25		295,917,243.27	1,057,216,332.21

## (二) 公司概况

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

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

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

根据本公司2009年度股东大会决议，本公司以2009年12月31日总股本为基数向全体股东每10股送3股，本次分配增加注册资本7,175.952万元，分配后注册资本增加至31,095.792万元。

截止2010年6月30日，本公司总股本31,095.792万股，其中：通用技术集团持股19,000.80万股，占61.10%；社会公众股为12,094.992万股，占38.90%。其中无限售条件的流通股为31,095.792万股，占总股本的100.00%。

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

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

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、企业发展部、质量管理部、战略投资部等，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有限公司、海南通用三洋药业有限公司、北京美康百泰医药科技有限公司、美康九州医药有限公司。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算：

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即

期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 9、金融工具：

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

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

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

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

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；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

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

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

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

#### 10、应收款项：

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### (2) 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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	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。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5

1—2 年	15	15
2—3 年	40	40
3—5 年	70	70
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	<p>本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：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。</p> <p>对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，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作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。</p>	

## 11、存货：

### (1) 存货的分类

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。

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货实行永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、长期股权投资：

### (1) 初始投资成本确定

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

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。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 13、投资性房地产：

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

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

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，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。

## 14、固定资产：

## (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法：

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

## (3) 其他说明

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

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

## 15、在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

## 16、借款费用：

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

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

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

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

## 17、无形资产：

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

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

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

#### 18、长期待摊费用：

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的房屋装修等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债：

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

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

#### 20、收入：

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、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联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

#### 21、政府补助：

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

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

#### 22、递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

### 23、经营租赁、融资租赁：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

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

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

### 25、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### 非金融长期资产减值

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。

#### 研究与开发

本公司的研究开发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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(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在以后期间不再确认为资产。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列报。

#### 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。

#### 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。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

##### (2) 辞退福利

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

辞退福利的确认原则：

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

辞退福利的计量方法：

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

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

辞退福利的确认标准：

1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞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。

#### 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。

#### 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。所得税费用包括当年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年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。

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

#### 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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。

#### 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。

#### (四) 税项：

##### 1、主要税种及税率

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

##### 2、税收优惠及批文

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

#### (五) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京美康百泰医药科技有限公司	控股子公司	北京	销售	10,000,000.00	销售器械、试剂

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00		60	60	是	27,753,478.82		

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
通用美康医药有限公司	控股子公司	北京	销售	300,000,000.00	中西药材及其制剂销售、进出口
海南通用三洋药业有限公司	控股子公司	海南	生产	100,000,000.00	药品生产

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
通用美康医药有限公司	266,827,824.22		90	90	是	50,819,504.22		
海南通用三洋药业有限公司	84,463,798.31		65	65	是	85,678,747.22		

单位:元 币种:人民币

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
美康九州医药有限公司	全资子公司	北京	销售	85,000,000.00	销售器械、药品

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京美康百泰医药科技有限公司	80,000,000.00		100	100	是			

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	402,006.28	/	/	517,051.12
人民币	/	/	402,006.28	/	/	517,051.12
银行存款:	/	/	638,851,499.38	/	/	1,496,957,675.47
人民币	/	/	612,501,992.30	/	/	1,487,216,408.99

美元	1,000,757.58	6.7909	6,796,044.65	1,426,570.29	6.8282	9,740,907.25
欧元	2,273,089.24	8.271	18,800,721.07	30.13	9.7971	295.19
日元	9,815,890.25	0.076686	752,741.36	868.00	0.073782	64.04
其他货币资金:	/	/	65,841,723.01	/	/	196,500,184.39
人民币	/	/	65,841,723.01	/	/	196,500,184.39
合计	/	/	705,095,228.67	/	/	1,693,974,910.98

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,281,413.46	15,199,304.06
商业承兑汇票	33,671,692.42	33,215,433.43
合计	48,953,105.88	48,414,737.49

3、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	831,694,145.03	73.01	52,446,421.66	71.25	822,060,277.34	81.56	55,394,283.41	75.26
其他不重大应收账款	307,464,260.83	26.99	21,159,189.91	28.75	185,848,161.15	18.44	18,211,328.16	24.74
合计	1,139,158,405.86	/	73,605,611.57	/	1,007,908,438.49	/	73,605,611.57	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
欠款	6,364,539.82	6,364,539.82	100.00	期限较长个别认定按100%计提
合计	6,364,539.82	6,364,539.82	/	/

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
古巴 ALIMPORT 公司	客户	100,116,818.29	一年以内: 34,363,383.13; 一至两年: 64,753,435.16	8.79
古巴 CIMEX 公司	客户	47,186,241.56	一年以内: 22,931,310.30; 一至两年: 24,254,931.26	4.14
古巴 Suchel 公司	客户	30,473,094.51	一年以内: 5,113,914.86; 一至两年: 25,359,179.65	2.68
古巴 MEDICUBA	客户	23,886,318.40	一年以内: 10,867,763.59; 一至两年: 13,018,554.81	2.10
中国人民解放军总医院	客户	22,551,267.53	1 年以内	1.98
合计	/	224,213,740.29	/	19.69

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	24,605,963.97	38.25	1,510,000.00	21.17	37,031,298.80	75.02	2,210,000.00	30.01
其他不重大的其他应收款	39,718,888.41	61.75	5,622,854.51	78.83	12,328,211.00	24.98	5,153,912.73	69.99
合计	64,324,852.38	/	7,132,854.51	/	49,359,509.80	/	7,363,912.73	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
往来款项	1,510,000.00	1,510,000.00	100	账龄在 5 年以上，全额计提坏账准备
应收出口退税	15,838,677.09			应收政府款项不计提坏账
圭糖项目办经费	5,923,236.88			备用金不计提坏账
合计	23,271,913.97	1,510,000.00	/	/

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	政府机关	15,838,677.09	1 年以内	24.62
圭糖项目办	项目办	5,923,236.88	1 年以内	9.21
北京华美达制药有限公司	供应商	1,510,000.00	5 年以上	2.35
0 五单位五五七部	客户	1,334,050.00	1 年以内	2.07
上海德圣船务有限公司	客户	553,000.00	1 年以内	0.86
合计	/	25,158,963.97	/	39.11

(5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
通用技术集团国际仓储运输有限公司	同一控制	2,445.86	0.004
合计	/	2,445.86	0.004

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	133,099,562.02	97.12	144,493,812.80	95.46
1 至 2 年	2,347,309.97	1.71	6,138,970.33	4.05
2 至 3 年	1,103,245.66	0.81	284,140.22	0.19
3 年以上	491,376.75	0.36	453,578.53	0.30
合计	137,041,494.40	100.00	151,370,501.88	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广州市香雪制药股份有限公司	供应商	29,953,217.32	一年以内	合同未执行完毕
上海恒博医疗科技有限公司	供应商	7,070,000.00	一年以内	合同未执行完毕
西门子(中国)有限公司	供应商	6,916,000.00	一年以内	合同未执行完毕
中央金库	主管政府	9,601,453.08	一年以内	合同未执行完毕
北京吉事多纺织品经营有限公司	供应商	4,770,190.00	一年以内	合同未执行完毕
合计	/	58,310,860.40	/	/

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

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

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,071,160.95		37,071,160.95	23,779,269.20		23,779,269.20
在产品	32,379,522.96		32,379,522.96	28,435,862.15		28,435,862.15
库存商品	2,035,171,442.10	6,974,060.50	2,028,197,381.60	1,487,602,850.70	9,256,260.50	1,478,346,590.20
在途物资	240,500,209.80		240,500,209.80	212,862,851.26		212,862,851.26
工程施工	10,239,155.39		10,239,155.39			
自制半成品	1,992,469.88		1,992,469.88	5,671,838.76		5,671,838.76
低值易耗品				19,835.87		19,835.87
合计	2,357,353,961.08	6,974,060.50	2,350,379,900.58	1,758,372,507.94	9,256,260.50	1,749,116,247.44

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	9,256,260.50		2,282,200.00		6,974,060.50
合计	9,256,260.50		2,282,200.00		6,974,060.50

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	可变现净值低于成本	对外销售结转存货跌价准备	4.10

## 7、可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	654,898,115.27	514,019,634.62
合计	654,898,115.27	514,019,634.62

## 8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
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	6,000,000.00	23.33	23.33	683,554,036	47,577.67	5,497,393.79		-700,653.34

## 9、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
中国联合网络通信集团有限公司	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50		0.15	0.15
通用技术集团国际仓储运输有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00		2.00	2.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京美康兴业生物技术有限公司	1,400,000.00	1,446,204.40	-163,462.42	1,282,741.98		23.33	23.33

## 10、投资性房地产：

## (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	28,918,338.14			28,918,338.14
1. 房屋、建筑物	20,629,278.14			20,629,278.14
2. 土地使用权	8,289,060.00			8,289,060.00
二、累计折旧和累计摊销合计	11,198,560.28	450,966.12		11,649,526.40
1. 房屋、建筑物	9,084,849.98	326,630.22		9,411,480.20
2. 土地使用权	2,113,710.30	124,335.90		2,238,046.20
三、投资性房地产账面净值合计	17,719,777.86	-450,966.12		17,268,811.74
1. 房屋、建筑物	11,544,428.16	-326,630.22		11,217,797.94
2. 土地使用权	6,175,349.70	-124,335.90		6,051,013.80
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	17,719,777.86	-450,966.12		17,268,811.74
1. 房屋、建筑物	11,544,428.16	-326,630.22		11,217,797.94
2. 土地使用权	6,175,349.70	-124,335.90		6,051,013.80

本期折旧和摊销额：450,966.12 元。

#### 11、固定资产：

##### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	197,841,840.85	1,703,444.86	461,600.00	199,083,685.71
其中：房屋及建筑物	93,617,021.30			93,617,021.30
机器设备	59,540,100.64	1,208,404.84		60,748,505.48
运输工具	23,503,230.07		461,600.00	23,041,630.07
办公设备	21,149,158.84	491,721.56		21,640,880.40
其他	32,330.00	3,318.46		35,648.46
二、累计折旧合计：	96,281,519.10	5,979,542.96		102,261,062.06
其中：房屋及建筑物	33,167,329.39	1,532,607.18		34,699,936.57
机器设备	36,849,156.37	3,345,710.70		40,194,867.07
运输工具	12,883,528.84	468,087.30		13,351,616.14
办公设备	13,377,191.73	617,778.80		13,994,970.53
其他	4,312.77	15,358.98		19,671.75
三、固定资产账面净值 合计	101,560,321.75	-4,276,098.10	461,600.00	96,822,623.65
其中：房屋及建筑物	60,449,691.91	-1,532,607.18		58,917,084.73
机器设备	22,690,944.27	-2,137,305.86		20,553,638.41
运输工具	10,619,701.23	-468,087.30	461,600.00	9,690,013.93
办公设备	7,771,967.11	-126,057.24		7,645,909.87
其他	28,017.23	-12,040.52		15,976.71
四、减值准备合计	1,115,415.61			1,115,415.61
其中：房屋及建筑物	578,054.45			578,054.45
机器设备	282,486.47			282,486.47
运输工具	22,333.05			22,333.05
办公设备	232,541.64			232,541.64
其他	0.00			
五、固定资产账面价值 合计	100,444,906.14	-4,276,098.10	461,600.00	95,707,208.04
其中：房屋及建筑物	59,871,637.46	-1,532,607.18		58,339,030.28
机器设备	22,408,457.80	-2,137,305.86		20,271,151.94
运输工具	10,597,368.18	-468,087.30	461,600.00	9,667,680.88
办公设备	7,539,425.47	-126,057.24		7,413,368.23
其他	28,017.23	-12,040.52		15,976.71

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
塘沽三期	办理房产证资料尚未齐全	2010 年 12 月 31 日

## 12、在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	13,009,010.86		13,009,010.86	8,817,250.17		8,817,250.17

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
美凯利库房加建二层	6,300,000.00	5,662,783.90		89.89	自有资金	5,662,783.90
青霉素粉针改造	3,960,000.00	86,960.00		2.20	自有资金	86,960.00
厂区水系统改造	400,000.00	288,844.66		72.21	自有资金	288,844.66
新建头孢冻干原料线	6,800,000.00	2,589,465.03	4,191,760.69	99.72	自有资金	6,781,225.72
头孢 B 车间产能调整改造	400,000.00	160,196.58		40.05	自有资金	160,196.58
新药实验室建设	600,000.00	29,000.00		4.83	自有资金	29,000.00
合计	18,460,000.00	8,817,250.17	4,191,760.69	/	/	13,009,010.86

## 13、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,547,927.10	3,341.88	55,015.15	77,496,253.83
土地使用权	77,216,879.04		54,216.00	77,162,663.04
软件	331,048.06	3,341.88	799.15	333,590.79
二、累计摊销合计	8,200,342.87	774,098.21		8,974,441.08
土地使用权	8,053,694.49	754,009.38		8,807,703.87
软件	146,648.38	20,088.83		166,737.21
三、无形资产账面净值合计	69,347,584.23	-770,756.33	55,015.15	68,521,812.75
土地使用权	69,163,184.55	-754,009.38	54,216.00	68,354,959.17
软件	184,399.68	-16,746.95	799.15	166,853.58
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	69,347,584.23	-770,756.33	55,015.15	68,521,812.75
土地使用权	69,163,184.55	-754,009.38	54,216.00	68,354,959.17
软件	184,399.68	-16,746.95	799.15	166,853.58

本期摊销额：774,098.21 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
新药研发	6,413,300.00	7,103,300.00			13,516,600.00
合计	6,413,300.00	7,103,300.00			13,516,600.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 52.55%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 30%。

## 14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
美康九州医药有限公司	61,637,565.01			61,637,565.01	
广东美康万特医药有限公司	4,768,309.10			4,768,309.10	
合计	66,405,874.11			66,405,874.11	

美康九州医药有限公司商誉中包含本公司合并美康九州医药有限公司之前已经确认的商誉 22,313,380.36 元。

## 15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产装修	872,129.99	470,511.13	260,671.64		1,081,969.48
合计	872,129.99	470,511.13	260,671.64		1,081,969.48

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	19,106,443.05	19,676,993.05
预计辞退福利	87,119.99	87,119.99
预提招标费	1,549,226.33	1,549,226.33
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	390,578.32	
小计	21,133,367.69	21,313,339.37
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	77,322,173.72	115,923,150.07
评估增值	129,552.02	129,552.02
小计	77,451,725.74	116,052,702.09

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,617,593.7	10,617,593.7
合计	10,617,593.7	10,617,593.7

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	89,059,000.41
预计辞退福利	348,479.96
预提费用	6,196,905.32
可供出售金融资产公允价值变动	1,562,313.28
小计	97,166,698.97
引起暂时性差异的负债项目	
可供出售金融资产公允价值变动	309,288,694.88
评估增值	518,208.08
小计	309,806,902.96

## 17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	48,936,817.49		200,000.00		48,736,817.49
二、存货跌价准备	9,256,260.50		2,282,200.00		6,974,060.50
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,115,415.61				1,115,415.61
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	59,308,493.60		2,482,200.00		56,826,293.60

## 18、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		67,996,969.46
保证借款	320,000,000.00	287,500,000.00

信用借款		5,308,047.51
合计	320,000,000.00	360,805,016.97

## 19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,000,256.00	52,693,041.52
合计	47,000,256.00	52,693,041.52

## 20、应付账款：

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

一年以上的应付账款主要系采购合同尚未执行完毕，故未结算。

## 21、预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

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

## 22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,414,358.54	18,901,270.08	42,730,616.48	5,585,012.14
二、职工福利费		3,190,100.78	3,190,100.78	
三、社会保险费	16,869.08	6,403,234.33	6,406,791.61	13,311.80
其中：医疗保险费	6,344.34	2,680,820.05	2,684,377.33	2,787.06
基本养老保险费	9,823.68	3,361,670.05	3,361,670.05	9,823.68
失业保险费	668.42	208,262.74	208,262.74	668.42
工伤保险费	13.6	47,551.93	47,551.93	13.60
生育保险费	19.04	104,929.56	104,929.56	19.04
四、住房公积金		2,119,906.32	2,119,906.32	
五、辞退福利	348,479.96	2,000.00	2,000.00	348,479.96
六、其他		100,950.00	100,950.00	
七、工会经费和职工教育经费	2,795,991.87	711,783.11	613,102.00	2,894,672.98
合计	32,575,699.45	31,429,244.62	55,163,467.19	8,841,476.88

工会经费和职工教育经费金额 2,894,672.98 元，因解除劳动关系给予补偿 2,000.00 元。

## 23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-240,543,520.39	-164,499,898.23
消费税	36,308.09	25,297.87
营业税	52,546.06	276,992.66
企业所得税	17,390,956.29	10,619,696.53

个人所得税	338,509.70	352,294.99
城市维护建设税	306,462.74	747,062.79
房产税	100,578.85	100,578.85
土地使用税	15,490.94	15,490.94
教育费附加	108,091.77	320,766.05
关税	2,175,294.16	1,333,712.77
其他	960,219.56	137,086.72
合计	-219,059,062.23	-150,570,918.06

## 24、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
黄伟	11,994.83	11,994.83	
曹兵	5,140.64	5,140.64	
李欣等 4 位个人股东	853,977.62	864,339.62	
中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	29,232,000.00		
合计	30,103,113.09	881,475.09	/

## 25、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	56,566,578.64	55,785,194.53
1 年至 2 年	22,852,533.39	20,103,675.40
2 年至 3 年	374,253.38	248,603.14
3 年以上	5,954,127.26	7,705,044.06
合计	85,747,492.67	83,842,517.13

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

单位：元 币种：人民币

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

## (3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
日本本草株式会社	19,404,000.00	1-2 年	保证金
湖北朗天医药有限公司	14,446,527.00	1 年以内	预收款
美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93	3-5 年	往来款
北京海虹药通电子商务有限公司	5,235,039.00	1 年以内	招标费
江苏柯菲平医药有限公司	2,232,639.00	1 年以内	押金
合计	47,093,472.93		

## 26、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
医药储备基金	1,769,033,045.01		2,679,311.97	1,766,353,733.04	工信部、财政部拨付专项储备资金

医药产业化建设项目	2,300,000.00	0	2,300,000.00	海南省财政厅 2009 年国债专项资金基本建设支出预算拨款
合计	1,771,333,045.01	2,679,311.97	1,768,653,733.04	/

## 27、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
医药产业化	495,795.28	500,000.00
合计	495,795.28	500,000.00

## 28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,198,400.00		71,759,520			71,759,520	310,957,920.00

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	208,083,874.68			208,083,874.68
其他资本公积	348,313,942.44		116,806,531.76	231,507,410.68
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	557,889,313.89		116,806,531.76	441,082,782.13

## 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,868,361.76			116,868,361.76
合计	116,868,361.76			116,868,361.76

## 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	551,947,246.97	/
调整后 年初未分配利润	551,947,246.97	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,960,257.04	/
应付普通股股利	47,839,680.00	
转作股本的普通股股利	71,759,520.00	
期末未分配利润	537,308,304.01	/

## 32、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,897,387,121.35	2,113,234,928.87
其他业务收入	158,329.30	688,319.65
营业成本	2,605,110,897.61	1,877,120,737.08

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	182,583,740.18	118,958,987.10	144,601,850.46	92,263,558.34
医药商业	1,208,837,845.65	1,112,600,922.38	628,546,324.39	567,231,336.62
国际贸易	1,505,965,535.52	1,373,099,493.45	1,340,086,754.02	1,217,162,559.43
合计	2,897,387,121.35	2,604,659,402.93	2,113,234,928.87	1,876,657,454.39

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品药材	1,557,216,075.42	1,355,237,698.44	1,049,587,029.66	885,598,347.95
医疗器械	692,270,770.18	662,177,214.45	598,341,945.03	574,037,811.64
工程施工			49,780,897.97	47,259,876.37
非医药商品	647,900,275.75	587,244,490.04	415,525,056.21	369,761,418.43
合计	2,897,387,121.35	2,604,659,402.93	2,113,234,928.87	1,876,657,454.39

本公司前五名客户销售收入总额 212,025,059.63 元，占本年全部销售收入总额的 7.32%。

## 33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	384,633.10	180,096.34	代理进出口手续费、咨询服务费收入
城市维护建设税	1,650,090.38	1,698,701.33	应交流转税
教育费附加	707,181.57	726,964.74	
地方教育费附加	8,528.22		
合计	2,750,433.27	2,605,762.41	/

## 34、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,462.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		-155,677.20
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	10,760.04	1,215,858.83
可供出售金融资产等取得的投资收益	9,682,354.21	65,650,303.59
其他		3,183,837.71
合计	9,529,651.83	69,894,322.93

## 35、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-200,000.00	-370,000.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		

八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-200,000.00	-370,000.00

36、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,720.00	
其中：固定资产处置利得	1,720.00	
政府补助	1,423,300.00	36,000.00
其他		170,033.05
合计	1,425,020.00	206,033.05

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
增值税补贴	1,423,300.00		海口市财政返还
黄标车淘汰奖励基金		36,000.00	京财经一[2009]119号
合计	1,423,300.00	36,000.00	/

37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	23,139.50	
其中：固定资产处置损失	23,139.50	
罚款及滞纳金		48,789.98
其他	35,299.24	
合计	58,438.74	48,789.98

38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,665,943.94	42,286,089.75
递延所得税调整	570,550.00	5,075,386.77
合计	41,236,493.94	47,361,476.52

39、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	104,960,257.04	104,853,864.67
归属于母公司的非经常性损益	2	8,138,158.10	51,886,922.29
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	96,822,098.94	52,966,942.38
年初股份总数	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	71,759,520.00	

发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11$ $-8\times 9\div 11-10$	310,957,920.00	310,957,920.00
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	0.3375	0.3372
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	0.3113	0.1703
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	0.3375	0.3372
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	0.3113	0.1703

## 40、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-155,966,218.68	99,691,933.43
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-38,991,554.67	24,922,983.36
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-116,974,664.01	74,768,950.07
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		

5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-116,974,664.01	74,768,950.07

41、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	5,359,231.46
押金、保证金等	758,704.32
往来款	42,578,841.06
其他	6,750,000.00
合计	55,446,776.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	1,596,107.31
交通费	679,875.37
邮电费	380,297.15
业务招待费	2,768,716.95
差旅费	4,718,920.66
咨询费	1,374,284.61
水电费	1,078,062.07
往来款	28,495,106.87
快递费	418,328.26
手续费	3,630,076.07
检验费	154,783.42
修理费	1,871,509.37
运杂费	5,431,063.13
租赁费	1,839,479.52
诉讼费	710,502.00
培训费	182,330.00
律师费	700,000.00
审计评估费	573,000.00
其他	6,005,796.72
合计	62,608,239.48

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
送股手续费	71,759.52
合计	71,759.52

42、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	135,015,429.44	125,194,672.90
加：资产减值准备	-200,000.00	-370,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,449,827.76	5,967,250.09
无形资产摊销	774,098.21	818,618.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,009.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,774,198.76	307,481.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,529,651.83	-69,894,322.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	179,971.68	5,074,978.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,600,976.35	26,055,043.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-601,263,653.14	-52,192,917.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,976,592.48	-115,944,833.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,873,966.45	558,521,647.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-620,235,304.90	483,537,619.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	705,095,228.67	891,230,544.32
减：现金的期初余额	1,676,218,560.87	465,336,547.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-971,123,332.20	425,893,997.06

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	705,095,228.67	1,676,218,560.87
其中：库存现金	402,006.28	517,051.12
可随时用于支付的银行存款	638,851,499.38	1,479,201,325.36
可随时用于支付的其他货币资金	65,841,723.01	196,500,184.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	705,095,228.67	1,676,218,560.87

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有独资公司	北京海淀区	贺同新	投资、资产经营、资产管理	1,200,000,000.00	61.10	61.10	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	71092200X

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
海南通用三洋药业有限公司	国有控股	海南	陶乃强	生产加工	100,000,000.00	65	65	730051264
通用美康医药有限公司	国有控股	北京	张本智	进出口贸易	300,000,000.00	90	90	101689855
北京美康百泰医药科技有限公司	国有控股	北京	张铁平	销售医疗器械	10,000,000.00	60	60	662168590
美康九州医药有限公司	国有控股	北京	王宏新	批发零售	85,000,000.00	100	100	721427696

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
二、联营企业								
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	6,000,000.00	23.33	23.33	683554036

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
北京美康兴业生物技术有限公司	683,554,036	47,577.67	5,497,393.79		-700,653.34

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中技国际招标公司	销售商品	保健药品	公司统一市场价	9,046.75			
通用地产有限公司	销售商品	保健药品	公司统一市场价	4,166.67			

北京中技引玉科技有限公司	销售商品	保健药品	公司统一市场价	4,658.13			
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	销售商品	保健药品	公司统一市场价	71,466.63			
中国技术进出口总公司	销售商品	保健药品	公司统一市场价	500.86			
中国环球租赁有限公司	销售商品	医疗器械	合同价	11,507,910.79	1.66		
中国仪器进出口(集团)公司	销售商品	医疗器械	合同价	387,692.32	0.06		
河南天方药业股份有限公司	购买商品	药品药材	合同价	76,923.08			
美康中成药保健品进出口公司	购买商品	医药原材料及其制品	合同价	112,563,208.82	7.23		

(2) 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。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
预付账款	通用技术集团国际仓储运输天津公司	2,970,000.00			
其他应收款	中技国际招标公司			133,300.00	
其他应收款	通用技术集团国际仓储运输有限公司	2,445.86		106,318.49	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	美康中成药保健品进出口公司	40,743,094.45		14,702,686.62	
应付账款	通用技术集团国际物流有限公司			106,318.49	
预收账款	中国环球租赁有限公司	912,670.07			
预收账款	中国仪器进出口(集团)公司	418,197.66			
其他应付款	美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93			

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：  
无

(十) 承诺事项：  
无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	18,866,434.61	98.64	938,921.41	88.92	18,866,434.61	98.47	938,921.41	88.92
其他不重大应收账款	260,275.53	1.36	117,010.36	11.08	293,862.60	1.53	117,010.36	11.08
合计	19,126,710.14	/	1,055,931.77	/	19,160,297.21	/	1,055,931.77	/

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
圭亚那糖业公司	客户	18,866,434.61	1 年以内	98.47
劳动报社	客户	157,411.13	3-4 年	0.82
深圳华为技术有限公司	客户	57,683.07	1 年以内	0.30
中国轻工业对外经济技术合作公司	客户	54,993.40	1 年以内	0.29
中国轻工业广州设计院工程有限公司	客户	23,775.00	1 年以内	0.12
合计	/	19,160,297.21	/	100.00

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	141,609,826.88	99.71			33,214,322.28	98.41		
其他不重大的其他应收款	409,511.38	0.29	5,000.00	100	534,515.10	1.58	5,000.00	100
合计	142,019,338.26	/	5,000.00	/	33,748,837.38	/	5,000.00	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京美康永正医药有限公司	30,330,750.00			内部单位,不计提坏账准备
北京美康九州医药有限公司	34,502,100.00			内部单位,不计提坏账准备
广东美康万特医药有限公司	70,853,740.00			内部单位,不计提坏账准备
圭糖项目办	5,923,236.88			备用金,不计提坏账准备
合计	141,609,826.88		/	/

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

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
北京美康永正医药有限公司	控股子公司	30,330,750.00	一年以内	21.36
北京美康九州医药有限公司	控股子公司	34,502,100.00	一年以内	24.29
广东美康万特医药有限公司	控股子公司	70,853,740.00	一年以内	49.89
圭糖项目办	项目办	5,923,236.88	一年以内	4.17
合计	/	141,609,826.88	/	99.71

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
中国联合网络通信集团有限公司	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50			0.15	0.15
通用美康医药有限公司	266,827,824.22	266,827,824.22		266,827,824.22			90	90
海南通用三洋药业有限公司	84,463,798.31	84,463,798.31		84,463,798.31			65	65
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			60	60
北京美康九州医药有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京美康兴业生物技术有限公司	1,400,000.00	1,446,204.40	-163,462.42	1,282,741.98				23.33	23.33

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,593,973.98	49,780,897.97
其他业务收入		688,319.65
营业成本	1,606,601.37	47,723,159.06

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-163,462.42	
处置长期股权投资产生的投资收益		4,720,000.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	10,760.04	1,215,858.83
可供出售金融资产等取得的投资收益	8,997,440.04	57,416,230.60
其他		3,183,837.71
合计	8,844,737.66	66,535,927.14

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京美康兴业生物技术有限公司	-163,462.42		该公司为上年新设成立，上年同期无损益
合计	-163,462.42		/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,516,309.28	44,251,852.27
加：资产减值准备	0.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,545.82	21,784.80
无形资产摊销	187,125.00	187,125.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	11,187.50	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,844,737.66	-66,535,927.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	3,213,802.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-38,431,113.85	26,055,043.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,655,444.92	-140,599.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,030,964.51	-35,854,948.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,701,403.86	12,756,500.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,782,200.36	-16,045,366.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	139,374,188.31	114,129,431.77
减: 现金的期初余额	337,332,477.09	133,196,475.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-197,958,288.78	-19,067,043.31

## (十二) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,419.50	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,423,300.00	增值税退税
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,693,114.25	可供出售金融资产出售收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,299.24	
所得税影响额	-2,631,533.89	
少数股东权益影响额(税后)	-490,003.52	
合计	8,138,158.10	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.4018	0.3375	0.3375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.7422	0.3113	0.3113

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张本智先生  
中国医药保健品股份有限公司  
2010年8月20日