

国药集团药业股份有限公司

600511

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务报告（未经审计）	
一、公司基本情况	32
二、财务报表的编制基础	33
三、遵循企业会计准则的声明	33
四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错	33
五、税项	46
六、企业合并及合并财务报表	46
七、合并财务报表项目注释	47
八、资产证券化业务的会计处理	70
九、关联方及关联交易	70
十、股份支付	78
十一、或有事项	78
十二、承诺事项	78
十三、资产负债表日后事项	78
十四、其他重要事项说明	78
十五、母公司财务报表主要项目注释	79
十六、补充资料	85
八、备查文件目录	86

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	龚家申
主管会计工作负责人姓名	沈黎新
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	茆雅敏

公司负责人龚家申、主管会计工作负责人沈黎新及会计机构负责人（会计主管人员）茆雅敏声明：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	国药集团药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	国药股份
公司的法定英文名称	China National Medicines Corporation Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SINOPHARM(CNCM LTD)
公司法定代表人	龚家申

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕致远	赵兴伟
联系地址	北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 517 室	北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 516 室
电话	010-67262920	010-67260194
传真	010-67260194	010-67260194
电子信箱	lvzhiyuan@cncm.com.cn	zhaoxingwei@cncm.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号
注册地址的邮政编码	100077
办公地址	北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号
办公地址的邮政编码	100077
公司国际互联网网址	http://www.cncm.com.cn
电子信箱	zjb@cncm.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

(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	国药股份	600511	

(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	2,943,608,780.58	2,776,796,908.13	6.01
所有者权益(或股东权益)	1,130,558,265.72	1,043,272,703.19	8.37
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.36	2.18	8.37
	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	181,887,947.73	156,922,710.79	15.91
利润总额	184,367,448.51	164,994,056.68	11.74
归属于上市公司股东的净利润	144,040,891.77	126,049,997.31	14.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,213,824.43	120,021,688.74	18.49
基本每股收益(元)	0.3008	0.2633	14.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.2970	0.2507	18.49
稀释每股收益(元)	0.3008	0.2633	14.27
加权平均净资产收益率(%)	13.25	14.19	减少 0.94 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	155,363,759.92	110,269,740.33	40.89
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.3245	0.2303	40.89

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
非流动资产处置损益	68,538.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,360,961.88
所得税影响额	-639,725.24
少数股东权益影响额(税后)	-12,708.20
合计	1,827,067.34

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					13,050 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
国药控股股份有限公司	国有法人	44.01	210,701,472	201,156,574	无
中银持续增长股票型证券投资基金		3.56	17,060,453		无
交银施罗德蓝筹股票证券投资基金		2.32	11,101,482		无
海通证券股份有限公司		1.67	7,977,010		无
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金		1.52	7,296,652		无
易方达价值成长混合型证券投资基金		1.39	6,659,950		无
景顺长城资源垄断股票型证券投资基金		1.32	6,321,825		无
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 沪		1.28	6,114,879		无
博时第三产业成长股票证券投资基金		1.20	5,731,664		无
景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金		1.19	5,675,713		无
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中银持续增长股票型证券投资基金	17,060,453		人民币普通股		
交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	11,101,482		人民币普通股		
国药控股股份有限公司	9,544,898		人民币普通股		
海通证券股份有限公司	7,977,010		人民币普通股		
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	7,296,652		人民币普通股		
易方达价值成长混合型证券投资基金	6,659,950		人民币普通股		
景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	6,321,825		人民币普通股		
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 沪	6,114,879		人民币普通股		
博时第三产业成长股票证券投资基金	5,731,664		人民币普通股		
景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	5,675,713		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件流通股东中，除景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金、景顺长城资源垄断股票型证券投资基金和景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金同属于景顺长城基金管理有限公司外，未知有关联关系或一致行动关系。
------------------	---

公司前十名股东中，控股股东国药控股股份有限公司持有公司股份没有股权质押、冻结情况，没有其他持有公司股份 10%以上的股东。

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	国药控股股份有限公司	201,156,574	2010年8月23日	201,156,574	自公司股权分置改革方案实施之日起(2006年8月23日)的12个月之内不上市交易或者转让;在此承诺期满后,通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于2010年2月25日召开的2010年第一次临时股东大会上审议通过孙诚不再担任公司董事职务,根据控股股东提名,选举吕致远为董事的议案;公司于2010年4月23日召开的2009年度股东大会上审议通过魏玉林不再担任公司董事职务,根据控股股东提名,选举刘勇为董事的议案;公司于2010年6月3日召开的2010年第二次临时股东大会上审议通过张利东不再担任公司董事职务,根据控股股东提名,选举陈长清为董事的议案。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司坚持以科学发展观为指导,积极创新经营思路,围绕提高销售收入和提升经营质量开展工作,各项主营业务取得了较快的发展。公司加强普药和麻药全国分销网络建设,使分销网络逐步拓展并下沉;加强医疗机构销售队伍建设,扩大医院销售规模;强化采购综合职能,提高客户管理和库存管理水平;高度重视并全面开展药品招投标工作,为公司业务持续发展提供保障;大力发展医药工业和物流,使之成为公司未来利润的增长点;完善公司内部信息平台建设,提升全面运营质量和效率,增强了公司的综合实力。

2010年上半年公司实现营业收入28.14亿元,同比增长13.45%,利润总额1.84亿元,同比增长11.74%,净利润1.44亿元,同比增长14.27%,经营活动产生的现金流量净额为1.55亿元,同比增长40.89%,截至2010年6月底,公司总资产29.44亿元,所有者权益11.68亿元。公司将不断学习国家及北京地区陆续出台的各项医改政策,认真分析并采取有效的措施,解决发展中遇到的困难,努力在新的市场环境和政策环境下实现公司新一轮更好更快的发展。

(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						
药品销售	2,703,439,131.81	2,476,131,913.41	8.41	12.97	13.43	减少 0.37 个百分点
药品生产	88,074,735.32	50,315,578.27	42.87	28.81	28.02	增加 0.35 个百分点
仓储物流	39,590,236.94	26,174,225.89	33.89	8.93	13.92	减少 2.89 个百分点
小 计	2,831,104,104.07	2,552,621,717.57	9.84	13.34	13.69	减少 0.27 个百分点
减: 公司内各分部抵销数	18,456,666.42					

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 38,012.24 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	2,724,572,702.33	13
淮南地区	88,074,735.32	28.81

3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10% 以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
宜昌人福药业有限责任公司	麻醉药品生产和销售	130,835,477.30	25,561,645.72	17.75

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2002	首次发行	25,263	0	25,263	0	2009 年 9 月 28 日公司临时股东大会上审议通过了变更剩余募集资金 3,495 万元用于增资国瑞药业进行冻干粉针车间技改,目前正在协调国瑞药业其他股东和中介机构办理相关增资手续。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	产生收益情况 (毛利金额)
年产 10 吨果糖二磷酸钠原料药项目 (生产线)	部分变更	2,800	800	基本符合, 根据实际情况已进	306.95

				行调整	
年产 5,000 万片丙氧匹林片技改项目	部分变更	2,000	300	基本符合, 根据实际情况已进行调整	26.12
年产 3,000 万粒盐酸特拉唑嗪胶囊项目	部分变更	2,400	400	基本符合, 根据实际情况已进行调整	62.94
年产 200 万瓶阿奇霉素冻干粉针项目 (生产线)	部分变更	2,860	860	是	1,948.16
国瑞药业 GMP 综合改造项目	否	2,680	2,680	是	
年产 400 吨氯硝柳胺哌嗪盐技改项目	是	2,920	0	否	
年产 500 吨 5-氨基水杨酸生产线技改项目	是	4,000	0	否	
建立计算机管理信息系统项目	否	2,005.5	2,005.5	是	
巩固销售体系及补充流动资金	否	3,559.5	3,559.5	是	
合计	/	25,225	10,605	/	/
尚未使用的募集资金用途及去向	2009 年 9 月 28 日公司临时股东大会上审议通过了变更剩余募集资金 3,495 万元用于增资国瑞药业进行冻干粉针车间技改, 目前正在协调国瑞药业其他股东和中介机构办理相关增资手续。				

3、募集资金变更项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益
收购青海制药集团有限责任公司 47.1% 股权	年产 5,000 万片丙氧匹林片技改项目、年产 400 吨氯硝柳胺哌嗪盐技改项目、年产 500 吨 5-氨基水杨酸生产线技改项目	7,995	7,995	是	962.88	444.51	完成	是
收购宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权	年产 10 吨果糖二磷酸钠原料药项目、年产 3000 万粒盐酸特拉唑嗪胶囊项目	3,168	3,168	是	452.59	2,556.16	完成	是
增资国瑞药业用于新建冻干粉针生产线和原冻干粉针车间技术改造	1、国瑞药业阿奇霉素冻干粉针项目 2,000 万元； 2、2004 年变更募集资金 8,620 万元，使用其中 7,995 万元收购青海制药（集团）有限公司 47.1% 股权后剩余的闲置募集资金 625 万元； 3、2004 年变更募集资金 4,000 万元，使用其中 3,168 万元收购宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权后剩余的闲置募集资金 832 万元； 4、首	3,495		是	1,780		正在进行技改和办理增资事宜	

	次发行募集资金 25,263 万元与募集资金投资项目合计金额 25,225 万元的差额 38 万元							
合计	/	14,658	11,163	/	3,195.47	/	/	/

变更募集资金情况：

(1) 收购青海制药集团有限责任公司 47.1% 股权

公司变更原募集资金投资项目年产 5,000 万片丙氧匹林片技改项目、年产 400 吨氯硝柳胺哌嗪盐技改项目、年产 500 吨 5-氨基水杨酸生产线技改项目，变更后投资 7,995 万元收购青海制药集团有限责任公司 47.1% 股权，2004 年 12 月 21 日完成全部收购工作。该项目募集资金变更已由公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过。

(2) 收购宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权

公司变更原募集资金投资项目年产 10 吨果糖二磷酸钠原料药项目、年产 3000 万粒盐酸特拉唑嗪胶囊项目，变更后投资 3,168 万元收购宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权，2004 年 12 月 22 日完成全部收购工作。该项目募集资金变更已由公司 2004 年度股东大会审议通过。

(3) 增资国瑞药业用于新建冻干粉针生产线和原冻干粉针车间技术改造项目

本期公司变更募集资金共计 3,495 万元，包括 1、变更国瑞药业阿奇霉素冻干粉针项目 2,000 万元；2、2004 年变更募集资金 8,620 万元，使用其中 7,995 万元收购青海制药（集团）有限公司 47.1% 股权后剩余的闲置募集资金 625 万元；3、2004 年变更募集资金 4,000 万元，使用其中 3,168 万元收购宜昌人福药业有限责任公司 20% 股权后剩余的闲置募集资金 832 万元；4、首次发行募集资金 25,263 万元与募集资金投资项目合计金额 25,225 万元的差额 38 万元，四项合计 3,495 万元。该项目募集资金变更已由公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过。

4、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

报告期内公司严格执行各项法人治理制度，按要求修订《公司章程》中涉及经营范围和董事会构成等条款；按时召集独立董事、董事会审计委员会作好对公司监督检查及年报审阅工作，分别于 2010 年 1 月和 3 月召集两次董事会审计委员会会议，会同公司财务部、审计部监察部、证券投资部和中瑞岳华会计师事务所做好 2009 年财务报告、年度报告沟通和审查工作，做好《企业内部控制报告》和《企业社会责任报告》的编写和公告工作。同时公司独立董事本着对中小股东负责任的态度勤勉尽责，对公司在经营决策、法律事务、财务管理等方面提出了有益的建议和意见，对董事会审议的议案及公司其他事项未提出异议，对需独立董事发表意见的重大事项均进行了审核，在关联交易、对外担保、高管任免、年度财务审计等方面均发表了独立意见，认真地履行了独立董事职责。公司法人治理结构完善，没有发生各类违法违规情况。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司实施利润分配是依据 2010 年 4 月 23 日召开的公司 2009 年度股东大会决议，以 2009 年 12 月 31 日的总股本 47,880 万股为基数，向股权登记日全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共派发现金股利 4,788 万元，已于 2010 年 6 月 25 日发放，该决议已经执行完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、现金分红政策：公司章程第一百六十八条规定“公司采取积极的利润分配政策，并保持政策的连续性和稳定性。在公司资金能够满足业务发展需求的条件下，年度利润分配采取现金分红方式或结合其他分配方式进行，并且现金分红比例不低于年度实现可分配利润的 10%”。

2、公司报告期内实施了关于 2009 年度分红决议，共现金分红 4,788 万元，超过 2009 年实现可分配利润的 10%。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600513	联环药业	3,500,000	3.85	39,234,195	0	-9,206,505	可供出售金融资产	发起人股

(七) 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。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
国药控股股份有限公司	母公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	4,634.78	1.66	现金结算
国药控股广州有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	4,314.57	1.55	现金结算
国药控股天津有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	3,656.22	1.31	现金结算
国药控股北京有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	3,482.52	1.25	现金结算
国药控股沈阳有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	2,680.64	0.96	现金结算
新疆新特药民族药业有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	2,296.76	0.82	现金结算
国药集团西北医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	2,259.93	0.81	现金结算
国药控股北京华鸿有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	1,658.12	0.59	现金结算

国药控股山东有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	1,311.52	0.47	现金结算
国药控股山西有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	1,303.67	0.47	现金结算
国药控股南宁有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	1,001.85	0.36	现金结算
国药控股湖南有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	855.27	0.31	现金结算
国药控股湖北有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	830.36	0.3	现金结算
国药控股江苏有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	703.01	0.25	现金结算
深圳一致药业股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	689.9	0.25	现金结算
深圳市延风医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	614.16	0.22	现金结算
国药控股宁夏有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	503.35	0.18	现金结算
新疆新特西部药业有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	432.72	0.16	现金结算
国药控股国大药房有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	364.49	0.13	现金结算
国药控股河南股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	药品	销售价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	316.5	0.12	现金结算
国药控股北京有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	仓储配送等物流服务	劳务价格以市场价为基础协商确定	1,027.73	48.63	现金结算
宜昌人福药业有限责任公司	参股子公司	购买商品	药品	采购价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	23,220.05	9.9	现金结算
国药控股股份有限公司	母公司	购买商品	药品	采购价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	11,328.31	4.83	现金结算
上海国药外高桥医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	采购价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	5,591.34	2.38	现金结算

国药前景口腔科技(北京)有限公司	参股子公司	购买商品	药品	采购价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	781.99	0.33	现金结算
青海制药(集团)有限责任公司	参股子公司	购买商品	药品	采购价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	758.09	0.32	现金结算
国药控股广州有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	采购价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	426.8	0.18	现金结算
中国药材集团公司	集团兄弟公司	购买商品	药品	采购价格以政府定价政策为依据,并根据市场化的原则协议商定	384.09	0.16	现金结算

报告期内没有发生关联方大额退货的情况。

药品批发业务是公司主营业务,并且公司及关联企业分别拥有部分药品的全国或区域总经销权,因此不可避免与关联方发生药品购销业务,这是由于业务模式所致,具有必要性和持续性。公司独立董事详细了解关联交易情况并对公司因业务模式而导致的关联交易发表了独立意见,今后将持续关注该类关联交易,避免关联交易损害其他股东的利益。关联交易价格是由交易双方以政府制定的价格政策为依据,并根据市场化的原则确定的,符合公平、公正、公开的原则,关联方没有因其身份而不当得利,没有损害非关联股东的利益。

公司与关联方因业务模式而导致的关联交易并不影响公司的独立性。

报告期内公司累计日常关联采购金额为 43,180.22 万元,累计日常关联销售金额为 36,357.29 万元,累计提供劳务 1,654.95 万元,与 2010 年 3 月 22 日在《证券时报》、《上海证券报》上公告的《国药股份 2009 年预计日常关联交易公告》中预计的 2010 年全年关联采购金额 90,900 万元、关联销售金额 86,300 万元和提供劳务 4,000 万元的发生进度基本相符。

(九) 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

本报告期公司无担保事项。

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。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东国药控股股改承诺及履行情况: 1、国药控股持有的国药股份非流通股股份,自股权分置改	正在履行过程中

	革方案实施之日起的 12 个月之内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。2、通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，每达到国药股份股份总数 1%的，自该事实发生之日起 2 个工作日内做出公告，但公告期间无需停止出售股份。	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上市公司收购过程中控股股东国药控股与公司签署《不竞争承诺书》，承诺不在北京地区新设和拓展与公司产生竞争关系的各项业务等内容。	时机成熟时逐步履行

(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：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

承诺方为控股股东国药控股股份有限公司，国药控股收购本公司时，出具了《不竞争承诺书》，承诺国药控股成为国药股份实际控制人后，在药品批发方面将与国药股份细分业务领域、严格划分各自的品种范围、地域范围等，以避免发生潜在的同业竞争问题。并将通过业务和资产的整合，逐步将本公司在北京的医药批发企业注入国药股份，以彻底消除可能发生的同业竞争问题。

2) 是否已启动：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

报告期内公司及其董事、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
国药股份 2010 年预计日常关联交易公告	《上海证券报》19、20 版；《证券时报》D003、004 版	2010 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
国药股份第四届董事会第七次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》20 版；《证券时报》D004 版	2010 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn
国药股份 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》25 版；《证券时报》B036 版	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
国药股份 2009 年度分红公告	《上海证券报》B8 版；《证券时报》D013 版	2010 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
国药股份第四届董事会第九次会议决议公告暨召开 2010 年第二次临时股东大会通知	《上海证券报》B22 版；《证券时报》第 D004 版	2010 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：国药集团药业股份有限公司

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	七、1	870,535,855.85	762,334,833.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	19,068,415.45	37,761,043.26
应收账款	七、4	993,727,651.21	856,790,323.91
预付款项	七、6	49,470,065.36	33,429,442.61
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	七、3	10,740,223.26	173,250.00
其他应收款	七、5	2,611,706.28	2,248,360.87
买入返售金融资产			
存货	七、7	465,870,726.87	560,984,217.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	52,931.06	408,871.38
流动资产合计		2,412,077,575.34	2,254,130,342.31
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	39,234,195.00	48,440,700.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	207,366,661.36	197,873,509.67
投资性房地产	七、12	4,861,740.87	4,930,804.53
固定资产	七、13	202,300,525.75	206,237,445.30
在建工程	七、14	22,680,912.50	9,233,446.00
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	七、15	9,140,649.09	9,731,358.36
开发支出		2,500,000.00	
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	七、16	17,630,381.15	20,068,733.00
其他非流动资产	七、18	25,816,139.52	26,150,568.96
非流动资产合计		531,531,205.24	522,666,565.82
资产总计		2,943,608,780.58	2,776,796,908.13
流动负债：			
短期借款	七、19		18,715,707.47
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、20	678,852,597.44	574,488,225.22
应付账款	七、21	629,283,429.34	694,349,548.48
预收款项	七、22	11,105,552.38	22,434,750.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、23	24,431,978.81	24,417,867.20
应交税费	七、24	17,517,126.89	-16,168,859.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、25	38,145,398.28	44,836,646.93
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		1,399,336,083.14	1,363,073,886.53
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	七、16	8,933,548.75	11,235,175.00
其他非流动负债	七、26	367,250,754.10	319,410,754.10
非流动负债合计		376,184,302.85	330,645,929.10
负债合计		1,775,520,385.99	1,693,719,815.63
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	七、27	478,800,000.00	478,800,000.00

资本公积	七、28	49,826,863.00	58,702,192.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、29	102,871,129.62	102,871,129.62
一般风险准备			
未分配利润	七、30	499,060,273.10	402,899,381.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,130,558,265.72	1,043,272,703.19
少数股东权益		37,530,128.87	39,804,389.31
所有者权益合计		1,168,088,394.59	1,083,077,092.50
负债和所有者权益 总计		2,943,608,780.58	2,776,796,908.13

法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：沈黎新 会计机构负责人：茆雅敏

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：国药集团药业股份有限公司

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		811,914,831.21	716,905,691.34
交易性金融资产			
应收票据		16,165,110.73	35,035,605.51
应收账款	十五、1	987,068,100.27	851,618,645.26
预付款项		46,000,829.16	27,438,380.41
应收利息			
应收股利		10,740,223.26	173,250.00
其他应收款	十五、2	17,296,682.91	17,170,116.72
存货		443,214,280.16	539,552,779.44
一年内到期的非流动资产			
委托贷款		60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		2,392,400,057.70	2,247,894,468.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		39,234,195.00	48,440,700.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	348,966,699.32	333,148,347.63
投资性房地产		4,861,740.87	4,930,804.53
固定资产		9,073,309.99	10,176,055.80
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		145,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,406,377.12	15,728,558.44
其他非流动资产		25,816,139.52	26,150,568.96
非流动资产合计		443,503,461.82	438,575,035.36
资产总计		2,835,903,519.52	2,686,469,504.04
流动负债：			
短期借款			18,715,707.47

交易性金融负债			
应付票据		669,854,640.53	574,488,225.22
应付账款		617,803,644.11	681,786,874.79
预收款项		9,754,066.60	9,396,046.29
应付职工薪酬		2,849,419.76	7,990,672.96
应交税费		14,468,628.56	-18,164,869.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,975,650.10	30,812,529.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,335,706,049.66	1,305,025,187.06
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		8,933,548.75	11,235,175.00
其他非流动负债		367,250,754.10	319,410,754.10
非流动负债合计		376,184,302.85	330,645,929.10
负债合计		1,711,890,352.51	1,635,671,116.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		478,800,000.00	478,800,000.00
资本公积		51,682,560.52	58,587,439.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		102,871,129.62	102,871,129.62
一般风险准备			
未分配利润		490,659,476.87	410,539,818.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,124,013,167.01	1,050,798,387.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,835,903,519.52	2,686,469,504.04

法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：沈黎新 会计机构负责人：茆雅敏

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		2,813,725,027.38	2,480,190,783.50
其中:营业收入	七、31	2,813,725,027.38	2,480,190,783.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,662,235,699.74	2,339,782,981.10
其中:营业成本	七、31	2,552,944,086.71	2,245,504,645.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、32	4,156,536.66	6,846,294.59
销售费用		46,754,335.26	30,232,912.55
管理费用		41,051,564.53	43,089,839.45
财务费用		11,975,616.31	6,381,100.60
资产减值损失	七、34	5,353,560.27	7,728,188.18
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	七、33	30,398,620.09	16,514,908.39
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		30,398,620.09	16,514,908.39
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		181,887,947.73	156,922,710.79
加:营业外收入	七、35	2,714,754.18	8,484,085.99
减:营业外支出	七、36	235,253.40	412,740.10
其中:非流动资产处置损失		30,440.95	315,805.35
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		184,367,448.51	164,994,056.68
减:所得税费用	七、37	38,246,067.67	36,312,003.66
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		146,121,380.84	128,682,053.02
归属于母公司所有者的净利润		144,040,891.77	126,049,997.31
少数股东损益		2,080,489.07	2,632,055.71
六、每股收益:			

（一）基本每股收益	七、38	0.3008	0.2633
（二）稀释每股收益	七、38	0.3008	0.2633
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：沈黎新 会计机构负责人：茆雅敏

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	十五、4	2,704,199,182.76	2,393,913,060.16
减: 营业成本	十五、4	2,476,484,278.29	2,183,225,195.15
营业税金及附加		2,329,739.18	4,904,745.96
销售费用		56,817,833.30	42,911,303.77
管理费用		23,760,968.24	25,885,600.95
财务费用		12,083,674.24	6,296,613.19
资产减值损失		5,263,188.08	7,943,681.42
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十五、5	32,009,320.09	18,603,568.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		30,398,620.09	16,514,908.39
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		159,468,821.52	141,349,488.49
加: 营业外收入		2,572,220.92	8,351,054.31
减: 营业外支出		152,850.90	212,085.03
其中: 非流动资产处置损失		3,564.20	212,085.03
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		161,888,191.54	149,488,457.77
减: 所得税费用		33,888,533.66	33,659,699.27
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		127,999,657.88	115,828,758.50
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.2575	0.2419
(二) 稀释每股收益		0.2575	0.2419
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 龚家申 主管会计工作负责人: 沈黎新 会计机构负责人: 茆雅敏

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,098,489,276.00	2,668,862,091.02
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		29,112.10	12,570,162.95
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	8,441,183.20	8,701,362.83
经营活动现金流入小计		3,106,959,571.30	2,690,133,616.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,787,346,138.09	2,408,546,603.60
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		61,698,098.25	46,460,142.42
支付的各项税费		60,436,834.65	91,728,441.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	42,114,740.39	33,128,688.63
经营活动现金流出小计		2,951,595,811.38	2,579,863,876.47
经营活动产生的现金流量净额		155,363,759.92	110,269,740.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,297,280.94
取得投资收益收到的现金		5,338,495.14	10,003,163.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		231,341.23	859,840.00
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		5,569,836.37	12,160,284.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,131,115.44	6,305,864.47
投资支付的现金		6,325,200.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,456,315.44	6,305,864.47
投资活动产生的现金流量净额		-12,886,479.07	5,854,420.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,240,000.00	4,861,244.47
筹资活动现金流入小计		26,240,000.00	4,861,244.47
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		60,516,258.14	18,271,507.55
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		60,516,258.14	18,271,507.55
筹资活动产生的现金流量净额		-34,276,258.14	-13,410,263.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		108,201,022.71	102,713,897.45
加：期初现金及现金等价物余额		762,334,833.14	274,473,366.17
六、期末现金及现金等价物余额		870,535,855.85	377,187,263.62

法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：沈黎新 会计机构负责人：茆雅敏

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,021,105,432.86	2,602,764,572.14
收到的税费返还		29,112.10	12,570,162.95
收到其他与经营活动有关的现金		6,886,283.31	6,594,873.38
经营活动现金流入小计		3,028,020,828.27	2,621,929,608.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,758,975,374.20	2,386,317,917.10
支付给职工以及为职工支付的现金		35,571,493.07	28,279,515.28
支付的各项税费		52,579,358.27	80,955,945.87
支付其他与经营活动有关的现金		51,973,414.40	39,066,002.49
经营活动现金流出小计		2,899,099,639.94	2,534,619,380.74
经营活动产生的现金流量净额		128,921,188.33	87,310,227.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			18,297,280.94
取得投资收益收到的现金		6,949,195.14	12,091,824.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,800.00	444,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,966,995.14	30,833,805.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,585.46	302,939.85
投资支付的现金		6,325,200.00	

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			
投资活动现金流出小计		6,602,785.46	302,939.85
投资活动产生的现金流量净额		364,209.68	30,530,865.20
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		26,240,000.00	4,861,244.47
筹资活动现金流入小计		26,240,000.00	4,861,244.47
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		60,516,258.14	18,271,507.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,516,258.14	18,271,507.55
筹资活动产生的现金流量净额		-34,276,258.14	-13,410,263.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		95,009,139.87	104,430,829.85
加：期初现金及现金等价物余额		716,905,691.34	243,855,351.53
六、期末现金及现金等价物余额		811,914,831.21	348,286,181.38

法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：沈黎新 会计机构负责人：茆雅敏

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						其他		
	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			
一、上年年末余额	478,800,000.00	58,702,192.24			102,871,129.62		402,899,381.33	39,804,389.31	1,083,077,092.50
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	478,800,000.00	58,702,192.24			102,871,129.62		402,899,381.33	39,804,389.31	1,083,077,092.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-8,875,329.24					96,160,891.77	-2,274,260.44	85,011,302.09
(一)净利润							144,040,891.77	2,080,489.07	146,121,380.84
(二)其他综合收益		-8,875,329.24						-4,354,749.51	-13,230,078.75
上述(一)和(二)小计		-8,875,329.24					144,040,891.77	-2,274,260.44	132,891,302.09
(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							-47,880,000.00		-47,880,000.00
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						-47,880,000.00		-47,880,000.00
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、本期末余额	478,800,000.00	49,826,863.00			102,871,129.62	499,060,273.10	37,530,128.87	1,168,088,394.59

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		
一、上年年末余额	239,400,000.00	157,084,042.24			82,070,353.48		352,710,981.32	36,982,147.62	868,247,524.66
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余	239,400,000.00	157,084,042.24			82,070,353.48		352,710,981.32	36,982,147.62	868,247,524.66

额								
三、本期 增减变 动金额 (减少 以“-” 号填列)	239,400,000.00	-107,303,962.5				-29,560,002.69	2,632,055.71	105,168,090.52
(一)净 利润						126,049,997.31	2,632,055.71	128,682,053.02
(二)其 他综合 收益		12,396,037.50						12,396,037.50
上述 (一)和 (二)小 计		12,396,037.50				126,049,997.31	2,632,055.71	141,078,090.52
(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	119,700,000.00					-155,610,000.00		-35,910,000.00
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	119,700,000.00					-155,610,000.00		-35,910,000.00
4. 其他								
(五)所 有者权 益内部 结转	119,700,000.00	-119,700,000						
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	119,700,000.00	-119,700,000						
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、本期末余额	478,800,000.00	49,780,079.74		82,070,353.48	323,150,978.63	39,614,203.33	973,415,615.18	

法定代表人：龚家申 主管会计工作负责人：沈黎新 会计机构负责人：茆雅敏

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							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	
一、上年年末余额	478,800,000.00	58,587,439.27			102,871,129.62		410,539,818.99	1,050,798,387.88
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	478,800,000.00	58,587,439.27			102,871,129.62		410,539,818.99	1,050,798,387.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-6,904,878.75					80,119,657.88	73,214,779.13
(一)净利润							127,999,657.88	127,999,657.88
(二)其他综合收益		-6,904,878.75						-6,904,878.75
上述(一)和(二)小计		-6,904,878.75					127,999,657.88	121,094,779.13
(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							-47,880,000.00	-47,880,000.00
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							-47,880,000.00	-47,880,000.00
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	478,800,000.00	51,682,560.52			102,871,129.62		490,659,476.87	1,124,013,167.01

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	239,400,000.00	156,969,289.27			82,070,353.48		378,942,833.69	857,382,476.44
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	239,400,000.00	156,969,289.27			82,070,353.48		378,942,833.69	857,382,476.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	239,400,000.00	-107,303,962.50					-39,781,241.50	92,314,796.00
(一)净利润							115,828,758.50	115,828,758.50
(二)其他综合收益		12,396,037.50						12,396,037.50
上述(一)和(二)小计		12,396,037.50					115,828,758.50	128,224,796.00
(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	119,700,000.00						-155,610,000.00	-35,910,000.00
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	119,700,000.00						-155,610,000.00	-35,910,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	119,700,000.00	-119,700,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	119,700,000.00	-119,700,000.00						
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	478,800,000.00	49,665,326.77			82,070,353.48		339,161,592.19	949,697,272.44

法定代表人: 龚家申 主管会计工作负责人: 沈黎新 会计机构负责人: 茆雅敏

财务报表附注

2010 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

国药集团药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国国家经济贸易委员会《关于同意设立国药集团药业股份有限公司的批复》(国经贸企改[1999]945 号)批准, 由中国医药集团总公司、广州南方医疗器械公司、国药集团上海医疗器械有限公司、天津启宇医疗器械有限责任公司、北京仁康医疗器械经营部共同发起, 经中华人民共和国工商行政管理总局注册登记, 于 1999 年 12 月 21 日设立的股份有限公司。公司设立时注册资本为人民币 8,000 万元。

经中国证监会证监发行字[2002]103 号文批准, 公司于 2002 年 11 月 12 日通过上海证券交易所交易系统以全部向二级市场投资者定价配售方式公开发行人民币普通股 5,300 万股, 并于同年 11 月 27 日在上海证券交易所正式挂牌交易, 股票简称“国药股份”, 股票代码 600511。公司于 2003 年 1 月 8 日办理完毕注册资本的变更手续, 变更后注册资本为人民币 13,300 万元。经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]612 号文件批复, 公司股东中国医药集团总公司于 2006 年 6 月将其持有的公司全部股份转让给国药控股股份有限公司。根据公司 2007 年度股东大会决议, 以 2007 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数, 按照每 10 股转增 8 股, 向全体股东转增 10,640 万股, 转增后公司注册资本 23,940 万元, 已办理完毕工商变更手续。根据公司 2008 年度股东大会决议, 以 2008 年 12 月 31 日的总股本 23,940 万股为基数, 按照每 10 股送 5 股同时转增 5 股, 向全体股东送股 11,970 万股、转增 11,970 万股, 变更后公司注册资本 47,880 万元, 已办理完毕工商变更手续。

公司位于北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号; 公司法定代表人龚家申; 公司经营范围: 批发中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、疫苗、麻醉药品和第一类精神药品(含原料药)、第二类精神药品、蛋白同化制剂和肽类激素、医疗用毒性药品(注射用 A 型肉毒毒素), 麻黄素原料药(小包装); 组织药品生产; 销售医疗器械(II、III 类)、保健食品、定型包装食品; 进出口业务; 与上述业务有关的咨询; 销售日用百货。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 18 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度 1-6 月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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%，特殊约定不控制除外），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

(3) 纳入合并范围内的子公司与本公司会计政策和会计期间一致。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

对发生的外币经济业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账；资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益符合资本化条件的，按借款费用资本化的原则处理；筹建期间发生的，记入开办费；其余的均计入当期的财务费用。

即期汇率为中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融资产和金融负债的分类与计量

按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类，其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(3) 金融工具转移的确认依据和计量方法

将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，根据客户的信用程度及历年发生坏帐的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。其余应收款项以及经单独测试后未发现减值的应收款项根据账龄按以下比例计提坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

坏账损失按下列原则确认：

- (1) 因债务人破产，以其破产财产依法清偿后确实无法收回的应收款项；
- (2) 债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- (3) 债务人逾期三年未能履行偿债义务，确实不能收回的，报董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：库存商品、在途物资、原材料、包装物、在产品及自制半成品、委托加工产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

外购存货计价采用实际成本法，发出存货采用加权平均法计价；由于生产周期短，从事生产的子公司不留在产品，生产成本中的直接材料按产品进行归集，直接人工和制造费用按完工产品工时在各产成品之间进行分配计入完工产品成本。

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品的摊销方法：包装物随同产品一起销售，成本计入产品销售成本，低值易耗品采用一次摊销法。

10、长期股权投资

（1）初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别净资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 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。

B. 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。

C. 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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）后续计量

① 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益时，首先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，对被投资单位的净利润进行调整，其次对公司及纳入合并范围的子公司与被投资单位之间发生的内部交易损益按照持股比例计算应归属于公司的部分进行抵消，在上述调整和抵消的基础上确认投资损益。

如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

（3）长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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损益。

11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，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；投资者投入的投资性房地产，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。

采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销额按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量

固定资产按取得的成本计量。

(3) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用“直线法”计提，净残值率均为 3%-10%，各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	20~40	2.25%~4.85%
机器设备	8~10	9.00%~12.125%
电子设备	4~5	18.00%~24.25%
运输设备	3~8	11.25%~32.33%
其他	5~10	9.00%~19.40%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(4) 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用。

固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时扣除被替换资产的账面价值。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。

在建工程按照实际发生的全部支出确定其工程成本，资产达到预定可使用状态时转入固定资产，资产在未达到预定可使用状态之前发生的借款费用，计入有关资产的购建成本。期末若在建工程发生了减值迹象，按单项工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产计价

无形资产取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按无形资产有关的经济利益的预期实现方式摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无形资产的摊销金额除能够明确受益对象外，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

使用寿命确定的无形资产发生减值迹象时，按单项无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提无形资产减值准备；使用寿命不确定的无形资产于各报告期末进行减值测试，出现减值的计提减值准备。

16、存货及金融资产以外资产减值准备确定方法

(1) 减值测试

公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

- 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公司经营所处的经济、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，从而导致资产可收回金额大幅度降；

- 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有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期;
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

(3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据资产或资产组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较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

- ①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。
- ②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。
- ③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

(4) 减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

17、商誉

商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，报告期末进行减值测试。包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）低于其可收回金额的，确认商誉的减值损失。

18、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20、职工薪酬

(1) 范围

公司职工薪酬主要包括几个方面：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(2) 确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金按照相关规定计算。

21、辞退福利

(1) 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

(2) 辞退福利的计量

①对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

②对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

公司为未达到国家规定的退休年龄、经公司批准退出工作岗位休养的员工支付的自内部退养日起至达到国家规定的退休年龄期间的各项福利费用，包括内退工资、继续向

当地劳动和社会保障部门缴纳的各项社保费用，于资产负债表中确认为负债，由独立精算师对其进行精算。

22、收入

(1) 商品销售收入确认的方法

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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公司，相关的已发生或将要发生的成本能够可靠计量，确认为销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认原则

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益很可能流入公司，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。

23、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本年无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司本年无重大会计估计变更。

26、前期会计差错更正

公司本年无重大前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应交纳流转税额	7%
教育费附加	应交纳流转税额	3%、4%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

2、税收优惠及批文

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号），公司所属子公司国药物流有限责任公司系原享受15%优惠税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年及以后按25%税率执行。

经安徽省科技厅认定，公司所属子公司国药集团国瑞药业有限公司被确认为高新技术企业，有效期三年，自2009年起享受15%优惠税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
国药集团国瑞药业有限公司	国有控股	淮南	药品生产	6,000.00	新药、成药制造	10,405.48	1,500.00
国药物流有限责任公司	国有控股	北京	仓储物流	9,062.00	仓储服务、物流信息咨询	5,255.00	

(续)

金额单位：人民币元

子公司全称	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
国药集团国瑞药业有限公司	98.31%	98.31%	是	1,724,018.33		
国药物流有限责任公司	56.30%	56.30%	是	35,806,110.54		

注：经公司2009年第一次临时股东大会决议通过，公司拟向子公司国药集团国瑞药业有限公司增资3,495万元，于2009年实际支付1,500万元，尚未办理工商变更手续。

公司于 2010 年收购原山东鲁亢持有公司子公司国药物流有限责任公司 5.3% 的少数股权，变更后公司持有国药物流有限责任公司 56.30% 的股权。已于 2010 年 4 月办理完成工商变更手续。

2、合并范围发生变更的说明

报告期内公司合并范围未发生变更。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年度 1-6 月，上期指 2009 年度 1-6 月。

1、货币资金

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:	81,691.62		81,691.62	65,177.84		65,177.84
-人民币	81,691.62		81,691.62	65,177.84		65,177.84
银行存款:	870,209,764.98		870,383,924.23	760,586,458.99		761,453,040.40
-人民币	870,184,439.44		870,184,439.44	760,465,938.34		760,465,938.34
-美元	6,744.65	6.79	45,802.25	6,739.76	6.83	46,020.36
-欧元	18,580.89	8.27	153,682.54	113,780.89	8.27	941,081.70
其他货币资金:	70,240.00		70,240.00	816,614.90		816,614.90
-人民币	70,240.00		70,240.00	816,614.90		816,614.90
合 计	870,361,696.60		870,535,855.85	761,468,251.73		762,334,833.14

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,439,081.56	12,508,125.34
商业承兑汇票	5,629,333.89	25,252,917.92
合 计	19,068,415.45	37,761,043.26

(2) 本年无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
首都医科大学宣武医院	2010-2-26	2010-8-23	5,279,490.50	
首都医科大学宣武医院	2010-3-26	2010-9-23	5,916,541.36	
首都医科大学宣武医院	2010-4-27	2010-10-25	4,886,075.35	
首都医科大学宣武医院	2010-5-27	2010-11-23	5,586,764.00	
首都医科大学附属复兴医院	2010-2-4	2010-7-31	2,355,623.61	
首都医科大学附属复兴医院	2010-5-6	2010-10-30	2,709,801.27	
国药集团西北医药有限公司	2010-6-2	2010-12-2	60,000.00	
国药集团西北医药有限公司	2010-5-12	2010-11-12	387,840.55	

国药控股天津有限公司	2010-6-1	2010-9-1	1,903,126.04
合计			29,085,262.68

3、应收股利

项目	期末数	期初数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	10,740,223.26	173,250.00	尚未划转	
账龄一年以上的应收股利				
合计	10,740,223.26	173,250.00		

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占应收账款比例 (%)	金额	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	263,882,038.75	25.23	13,194,101.95	5.00
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应收账款				
其他不重大应收账款	782,147,067.80	74.77	39,107,353.39	5.00
合计	1,046,029,106.55	100.00	52,301,455.34	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占应收账款比例 (%)	金额	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	239,103,989.82	26.51	11,995,199.50	5.00
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应收账款				
其他不重大应收账款	662,780,561.67	73.49	33,139,028.08	5.00
合计	901,884,551.49	100.00	45,094,227.58	

(2) 期末坏账准备的计提情况

①单项金额重大的应收款项系指年末余额超过1,000万元的应收款项。期末单项金额重大的应收账款19家,年末余额合计263,882,038.75元,主要系应收各大医院的销售款,该类应收款项期末经减值测试后未发现存在减值迹象,根据账龄计提坏账准备13,194,101.95元

②其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	782,147,067.80	100.00	39,107,353.39	662,780,561.67	100.00	33,139,028.08
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	782,147,067.80	100.00	39,107,353.39	662,780,561.67	100.00	33,139,028.08

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 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

单位名称	期 末 数		期 初 数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国药控股股份有限公司	13,925,217.51	696,260.88	8,694,696.66	434,734.83
合 计	13,925,217.51	696,260.88	8,694,696.66	434,734.83

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
解放军总医院	非关联方	32,741,426.40	1 年以内	3.13
首都医科大学宣武医院	非关联方	19,152,037.94	1 年以内	1.83
北京市石景山医院	非关联方	15,529,757.49	1 年以内	1.48
总后药材供应站	非关联方	15,326,902.90	1 年以内	1.47
中国医学科学院中国协和医科大学肿瘤医院	非关联方	14,933,665.00	1 年以内	1.43
合 计		97,683,789.73		9.34

(6) 应收关联方账款情况

应收账款年末数包括应收关联方的款项 97,147,461.20 元, 占应收账款总额的比例为 9.29%, 明细见附注九、6。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	2,643,061.05	100.00	31,354.77	0~100.00
合 计	2,643,061.05	100.00	31,354.77	0~100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
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				
其他不重大其他应收款	2,267,652.52	100.00	19,291.65	0~100.00
合 计	2,267,652.52	100.00	19,291.65	

注：正常周转的备用金以及政府采购款未计提坏账准备。

(2) 其他应收款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款、无应收关联方的账款。

(3) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
备用金	1,391,672.85	备用金
北京市疾病预防控制中心	800,000.00	疫苗配送服务费
西安杨森制药有限公司	105,010.26	应收项目服务费
合 计	2,296,683.11	

(4) 年末金额较大的其他应收款情况

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 (%)
备用金	非关联方	1,391,672.85	1 年以内	52.65
北京市疾病预防控制中心	非关联方	800,000.00	1 年以内	30.27
西安杨森制药有限公司	非关联方	105,010.26	1 年以内	3.97
合 计		2,296,683.11		86.89

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	49,455,065.36	99.97	33,429,442.61	100.00
1至2年	15,000.00	0.03		
2至3年				
3年以上				
合计	49,470,065.36	100.00	33,429,442.61	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
未抵扣进项税	非关联方	14,640,833.20	1年以内	
江苏先声药业有限公司	非关联方	11,352,927.55	1年以内	
上海先声药业有限公司	非关联方	10,283,651.67	1年以内	
GRUPPO LEPETIT S. P. A.	非关联方	4,271,237.21	1年以内	
ALK ABELLO A/S	非关联方	4,039,285.12	1年以内	
合计		44,587,934.75		

(3) 预付账款年末数中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	447,347,190.98	7,975,496.39	439,371,694.59
在途物资	3,842,585.57		3,842,585.57
原材料	9,152,115.42		9,152,115.42
自制半成品	5,738,983.46		5,738,983.46
产成品	7,768,405.39	3,057.56	7,765,347.83
合计	473,849,280.82	7,978,553.95	465,870,726.87

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	524,927,225.60	10,263,394.99	514,663,830.61
在途物资	24,888,948.83		24,888,948.83
原材料	8,955,145.29		8,955,145.29
自制半成品	3,181,939.81		3,181,939.81
产成品	9,297,410.16	3,057.56	9,294,352.60
合计	571,250,669.69	10,266,452.55	560,984,217.14

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	10,263,394.99	-1,545,425.21		742,473.39	7,975,496.39
在途物资					
原材料					
自制半成品					
产成品	3,057.56				3,057.56
合计	10,266,452.55	-1,545,425.21		742,473.39	7,978,553.95

8、其他流动资产

项目	性质(或内容)	期末数	期初数
待摊财产保险费	财产保险费	52,931.06	408,871.38
合计		52,931.06	408,871.38

9、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
江苏联环药业股份有限公司	39,234,195.00	48,440,700.00
合计	39,234,195.00	48,440,700.00

注：①可供出售金融资产系公司在股权分置改革中持有的对江苏联环药业股份有限公司的限售股，已于2007年3月22日上市流通。截止2010年6月30日，公司持有450.45万股，期末收盘价为8.71元。

10、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
青海制药(集团)有限责任公司	有限责任公司	西宁	曹红卫	药品生产销售	13,956.28	47.10	47.10
宜昌人福药业有限责任公司	有限责任公司	宜昌	李杰	药品生产销售	29,352.70	20.00	20.00
国药前景口腔科技(北京)有限公司	有限责任公司	北京	张芳	销售、代理	200.00	39.00	39.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
青海制药(集团)有限责任公司	205,480,143.77	29,532,898.53	175,947,245.24	17,661,669.41	10,149,677.86
宜昌人福药业有限责任公司	692,804,547.52	128,443,435.21	564,361,112.31	409,569,792.19	130,835,477.30
国药前景口腔科技(北京)有限公司	14,059,294.99	5,173,235.76	8,886,059.23	14,601,973.18	560,617.57

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	135,274,837.96	6,325,200.00		141,600,037.96
对合营企业投资				
对联营企业投资	197,873,509.67	31,166,234.59	21,673,082.90	207,366,661.36
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	333,148,347.63	37,491,434.59	21,673,082.90	348,966,699.32

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
青海制药(集团)有限责任公司	权益法	79,950,000.00	91,267,128.11	-5,720,161.63	85,546,966.48
宜昌人福药业有限责任公司	权益法	95,300,686.57	103,359,459.30	14,994,672.46	118,354,131.76
国药前景口腔科技(北京)有限公司	权益法	780,000.00	3,246,922.26	218,640.86	3,465,563.12
合 计			197,873,509.67	9,493,151.69	207,366,661.36

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
青海制药(集团)有限责任公司	47.10	47.10				5,165,245.14
宜昌人福药业有限责任公司	20.00	20.00				
国药前景口腔科技(北京)有限公司	39.00	39.00				
合计						5,165,245.14

注：①截止 2010 年 6 月 30 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

②被投资企业转移资金的能力未受到限制。

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	4,930,804.53		69,063.66	4,861,740.87
减：投资性房地产减值准备				
合计	4,930,804.53		69,063.66	4,861,740.87

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	5,810,094.00			5,810,094.00
房屋、建筑物	5,810,094.00			5,810,094.00
二、累计折旧和摊销合计	879,289.47	69,063.66		948,353.13
房屋、建筑物	879,289.47	69,063.66		948,353.13
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	4,930,804.53	—	—	4,861,740.87
房屋、建筑物	4,930,804.53	—	—	4,861,740.87

注：本期投资性房地产计提折旧 69,063.66 元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	291,842,975.46	4,072,711.50	1,104,952.65	294,810,734.31
其中：房屋及建筑物	155,429,328.43	0	0	155,429,328.43
机器设备	87,645,411.93	2977728.03	146564.96	90,476,575.00
运输工具	19,192,504.11	687969	731559.76	19,148,913.35
电子设备及其他	29,575,730.99	407014.47	226827.93	29,755,917.53
二、累计折旧合计	85,605,530.16	7,817,992.03	913,313.63	92,510,208.56
其中：房屋及建筑物	28,949,529.79	1812218.45	0	30,761,748.24
机器设备	31,615,040.40	3487066.69	88463.76	35,013,643.33
运输工具	7,393,651.71	1074573.98	608611.69	7,859,614.00
电子设备及其他	17,647,308.26	1444132.91	216238.18	18,875,202.99
三、账面净值合计	206,237,445.30	-3,745,280.53	191,639.02	202,300,525.75
其中：房屋及建筑物	126,479,798.64	-1,812,218.45	0.00	124,667,580.19
机器设备	56,030,371.53	-509,338.66	58,101.20	55,462,931.67
运输工具	11,798,852.40	-386,604.98	122,948.07	11,289,299.35
电子设备及其他	11,928,422.73	-1,037,118.44	10,589.75	10,880,714.54
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
电子设备及其他	—	—	—	—
五、账面价值合计	206,237,445.30	-3,745,280.53	191,639.02	202,300,525.75
其中：房屋及建筑物	126,479,798.64	-1,812,218.45	0.00	124,667,580.19
机器设备	56,030,371.53	-509,338.66	58,101.20	55,462,931.67
运输工具	11,798,852.40	-386,604.98	122,948.07	11,289,299.35
电子设备及其他	11,928,422.73	-1,037,118.44	10,589.75	10,880,714.54

注：（1）本期折旧额为 7,817,992.03 元。

（2）年末无暂时闲置的固定资产。

（3）截止 2010 年 6 月 30 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

14、在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫生间改造						
冻干车间改造	22,015,059.85		22,015,059.85	8,296,946.00		8,296,946.00
新包装线改造	254,852.65		254,852.65	500,500.00		500,500.00
厂区道路改造	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
合成车间改造						
口服固体车间改造	111,000.00		111,000.00	6,000.00		6,000.00

在建立体货架

在建冷库

在建温湿度监控系统

				130,000.00		130,000.00
合计	22,680,912.50		22,680,912.50	9,233,446.00		9,233,446.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
冻干车间改造	4,347.60 万元	8,296,946.00	14,853,242.06	1,135,128.21		22,015,059.85
新包装线改造		500,500.00	-200,348.20	45,299.15		254,852.65
厂区道路改造		300,000.00				300,000.00
口服固体车间改造		6,000.00	105,000.00			111,000.00
在建温湿度监控系统		130,000.00				
合计		9,233,446.00	14,757,893.86	1,180,427.36		22,680,912.50

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
冻干车间改造				53%	80%	自筹
新包装线改造				100%		自筹
厂区道路改造				100%		自筹
口服固体车间改造				100%		自筹
合计						

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日, 公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

15、无形资产

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	22,872,540.72	150,000.00	0.00	23,022,540.72
专有技术	9,500,000.00			9,500,000.00
软件	6,201,940.00	150,000.00		6,351,940.00
土地使用权	7,170,600.72			7,170,600.72
二、累计摊销合计	13,141,182.36	740,709.27	0.00	13,881,891.63
专有技术	7,098,332.89	505,000.14		7,603,333.03
软件	5,656,661.02	81,233.73		5,737,894.75

土地使用权	386,188.45	154,475.40	540,663.85
三、账面净值合计	9,731,358.36		9,140,649.09
专有技术	2,401,667.11		1,896,666.97
软件	545,278.98		614,045.25
土地使用权	6,784,412.27		6,629,936.87
四、减值准备合计			
专有技术			
软件			
土地使用权			
五、账面价值合计	9,731,358.36	-590,709.27	9,140,649.09
专有技术	2,401,667.11	-505,000.14	1,896,666.97
软件	545,278.98	68,766.27	614,045.25
土地使用权	6,784,412.27	-154,475.40	6,629,936.87

注：①本期摊销金额为 740,709.27 元。

②截止 2010 年 6 月 30 日，公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	15,058,839.72	13,837,324.01
辞退福利	1,844,141.13	2,817,840.00
应付职工薪酬		1,269,781.38
职工教育经费	91,586.62	290,252.26
无形资产	635,813.68	686,163.60
可抵扣亏损		1,167,371.75
小 计	17,630,381.15	20,068,733.00
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值		
计入资本公积的可供出售金融 资产公允价值变动	8,933,548.75	11,235,175.00
小 计	8,933,548.75	11,235,175.00

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
应收账款	52,041,018.48
其他应收款	24,788.50
存货	7,978,553.95
辞退福利	8,278,694.43
应付职工薪酬	
职工教育经费	478,043.57
无形资产	
可抵扣亏损	

项 目	暂时性差异金额
合 计	68,801,098.93
应纳税暂时性差异	
可供出售金融资产	39,234,195.00
合 计	39,234,195.00

17、资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	45,113,519.23	6,898,985.48		-320,305.40	52,332,810.11
应收账款	45,094,227.58	6,886,922.36		-320,305.40	52,301,455.34
其他应收款	19,291.65	12,063.12		-	31,354.77
二、存货跌价准备	10,266,452.55	-1,545,425.21		742,473.39	7,978,553.95
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	-	-		-	-
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	55,379,971.78	5,353,560.27		422,167.99	60,311,364.06

18、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
特储物资	特储物资	25,816,139.52	26,150,568.96
合 计		25,816,139.52	26,150,568.96

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		18,715,707.47
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合 计		18,715,707.47

注：质押借款系商业承兑汇票贴现借款。

20、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	678,852,597.44	574,488,225.22
商业承兑汇票		
合 计	678,852,597.44	574,488,225.22

注：①应付票据年末数比年初数增加 18.17%，其主要原因系本年票据结算方式增加所致。

21、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	598,516,541.93	95.11	664,482,662.45	95.70
1至2年	10,114,913.52	1.61	11,275,999.71	1.62
2至3年	3,654,858.92	0.58	2,931,670.49	0.42
3年以上	16,997,114.97	2.70	15,659,215.83	2.26
合 计	629,283,429.34	100.00	694,349,548.48	100.00

(2) 应付账款年末数中应付国药控股股份有限公司（持有本公司 44.01%股份）货款 19,060,981.00 元，占应付账款年末余额的 3.03%。

(3) 应付账款年末数中应付其他关联方货款 83,182,452.72 元，占应付账款年末余额的 13.22%，明细见附注九、6。

22、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	8,849,866.73	79.69	20,805,430.44	92.74
1至2年	765,367.25	6.89	351,928.76	1.57
2至3年	613,133.67	5.52	383,546.64	1.71
3年以上	877,184.73	7.90	893,844.74	3.98
合 计	11,105,552.38	100.00	22,434,750.58	100.00

注：期末预收账款比年初大幅减少的主要原因系公司预收业务减少。

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末数中预收关联方款项 136,193.12 元，占预收账款年末余额的 1.23%，明细见附注九、6。

23、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,208,451.47	46,923,150.77	46,457,239.40	10,674,362.84
二、职工福利费		2,559,125.40	2,559,125.40	-
三、社会保险费	49,356.87	8,432,938.56	8,436,659.72	45,635.71
养老保险	1,581.60	5,372,857.57	5,374,439.17	
医疗保险	506.40	2,520,026.98	2,520,533.38	
工伤保险	119.07	91,736.14	91,855.21	
失业保险	197.15	289,250.23	289,447.38	
生育保险	46,952.65	158,427.64	159,744.58	45,635.71
年金				
四、住房公积金		,288,676.75	2,247,158.25	41,518.50
五、工会经费及教育经费	2,628,058.86	1,964,870.27	1,170,393.69	3,422,535.44
五、辞退福利	11,532,000.00	183,161.94	1,467,235.62	10,247,926.32
六、其他				
合 计	24,417,867.20	62,351,923.69	62,337,812.08	24,431,978.81

注：①除辞退福利外，应付职工薪酬其他项预计将在 2010 年发放或缴纳，辞退福利将在内退职工自内部退养日起至达到国家规定的退休年龄期间陆续发放。

②应付职工薪酬年末余额中无属于拖欠性质的款项。

24、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,209,491.80	-24,788,535.06
营业税	288,350.10	361,064.19
城市维护建设税	200,954.55	258,496.61

企业所得税	11,607,180.28	6,310,161.53
个人所得税	2,938,498.02	1,537,887.43
教育费附加	86,123.40	146,728.67
房产税	90,981.84	—
土地使用税	90,807.30	—
印花税	4,739.60	5,337.28
合 计	17,517,126.89	-16,168,859.35

注：应交税费期末数比期初数大幅增加的原因主要系期初未留抵的增值税进项税额增加所致。

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	38,145,398.28		44,836,646.93	100.00

(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的款项情况

项 目	期末数	期初数
国药控股股份有限公司	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(3) 其他应付款年末数中应付其他关联方款项 5,000,000.00 元，占其他应付款年末余额的 13.11%，明细见附注九、6。

(4) 1 年以上的其他应付款主要系未结算招标费、固定资产改造款及未到期保证金等。

(5) 期末金额较大的其他应付款主要系招标费、仓储费、固定资产改造款、应付电费及保证金等。

26、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
中国医药集团总公司	特储资金	32,974,604.30	32,974,604.30
中国医药集团总公司	甲流药品储备资金	334,276,149.80	286,436,149.80
合 计		367,250,754.10	319,410,754.10

注：公司收到工信部通过中国医药集团总公司下拨的关于防控甲型 H1N1 流感疫苗和药品储备资金 6.196 亿元，支付疫苗供应商疫苗款 5.874 亿元，收到各地防疫部门疫苗款 3.021 亿元，甲流药品储备资金净额为 3.343 亿元。

27、股本

项 目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1. 发起人股份	201,156,574.00	42.01						201,156,574.00	42.01
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份	201,156,574.00	42.01						201,156,574.00	42.01
外资法人持有股份									
其他									
2. 募集法人股									
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他股									
尚未流通股份合计	201,156,574.00	42.01						201,156,574.00	42.01
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	277,643,426.00	57.99						277,643,426.00	57.99
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已上市流通股份合计	277,643,426.00	57.99						277,643,426.00	57.99
三、股份总数	478,800,000.00	100.00						478,800,000.00	100.00

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	15,981,274.93			15,981,274.93
其他资本公积	42,720,917.31		8,875,329.24	33,845,588.07
合 计	58,702,192.24		8,875,329.24	49,826,863.00

注：①本年其他资本公积减少系可供出售金融资产年末公允价值与账面价值的差异扣除递延所得税后金额及权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响。

29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	102,871,129.62			102,871,129.62
合 计	102,871,129.62			102,871,129.62

30、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	402,899,381.33	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润		
加:本期归属于母公司所有者的净利润	144,040,891.77	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	47,880,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	499,060,273.10	

(2) 利润分配情况的说明

本公司根据 2010 年 4 月 23 日经本公司 2009 年度股东大会批准的《国药集团药业股份有限公司 2009 年度利润分配方案》，以 2009 年 12 月 31 日的总股本 47,880 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），共计派发现金股利 4,788 万元。于报告期内支付完毕。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,812,647,437.65	2,479,409,003.06
其他业务收入	1,077,589.73	781,780.44
营业收入合计	2,813,725,027.38	2,480,190,783.50
主营业务成本	2,552,621,717.57	2,245,310,911.40
其他业务成本	322,369.14	193,734.33
营业成本合计	2,552,944,086.71	2,245,504,645.73

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
药品销售	2,703,439,131.81	2,476,131,913.41	2,393,131,707.07	2,183,032,580.48
药品生产	88,074,735.32	50,315,578.27	68,376,104.14	39,302,341.87
仓储物流	39,590,236.94	26,174,225.89	36,345,182.70	22,975,989.05
小 计	2,831,104,104.07	2,552,621,717.57	2,497,852,993.91	2,245,310,911.40
减: 内部抵销数	18,456,666.42		18,443,990.85	
合 计	2,812,647,437.65	2,552,621,717.57	2,479,409,003.06	2,245,310,911.40

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售	2,703,439,131.81	2,476,131,913.41	2,393,131,707.07	2,183,032,580.48
产品销售	88,074,735.32	50,315,578.27	68,376,104.14	39,302,341.87
仓储物流	39,590,236.94	26,174,225.89	36,345,182.70	22,975,989.05
小 计	2,831,104,104.07	2,552,621,717.57	2,497,852,993.91	2,245,310,911.40
减: 内部抵销数	18,456,666.42		18,443,990.85	
合 计	2,812,647,437.65	2,552,621,717.57	2,479,409,003.06	2,245,310,911.40

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
北京地区	2,724,572,702.33	2,476,131,913.41	2,411,032,898.92	2,183,032,580.48
淮南地区	88,074,735.32	50,315,578.27	68,376,104.14	39,302,341.87
小 计	2,812,647,437.65		2,479,409,003.06	
减: 内部抵销数				
合 计	2,812,647,437.65	2,552,621,717.57	2,479,409,003.06	2,245,310,911.40

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2010 年度公司前五名客户的销售收入总额为 228,543,287.85 元, 占公司全部销售收入的比例为 8.13%。

32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	1,490,152.68	1,505,564.22	3%、5%
城市维护建设税	1,837,487.21	3,696,869.63	7%
教育费附加	828,896.77	1,643,860.74	3%、4%
合 计	4,156,536.66	6,846,294.59	

33、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
江苏联环药业股份有限公司	173,250.00	
青海制药(集团)有限责任公司	4,445,083.52	4,592,692.43
宜昌人福药业有限责任公司	25,561,645.72	11,634,628.81
国药前景口腔科技(北京)有限公司	218,640.85	287,587.15
股权投资收益		
合 计	30,398,620.09	16,514,908.39

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
青海制药(集团)有限责任公司	4,445,083.52	4,592,692.43	
宜昌人福药业有限责任公司	25,561,645.72	11,634,628.81	被投资单位本年净利润增加
国药前景口腔科技(北京)有限公司	218,640.85	287,587.15	
合 计	30,225,370.09	16,514,908.39	

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,898,985.48	7,471,486.18
存货跌价损失	-1,545,425.21	256,702.00
合 计	5,353,560.27	7,728,188.18

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	98,979.85	210,301.98
其中：固定资产处置利得	98,979.85	210,301.98
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	50,000.00	3,266,154.86
其他	2,565,774.33	5,007,629.15
合 计	2,714,754.18	8,484,085.99

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	30,440.95	315,805.35
其中：固定资产处置损失	30,440.95	315,805.35
无形资产处置损失		
罚款支出	23,400.00	25,550.00
捐赠支出	125,020.00	
其他	56,392.45	71,384.75
合 计	235,253.40	412,740.10

37、所得税费用

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	35,539,906.66	36,589,768.12
递延所得税调整	2,706,161.01	-277,764.46
合 计	38,246,067.67	36,312,003.66

38、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.3008	0.3008	0.2633	0.2633
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2970	0.2970	0.2507	0.2507

注：每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= \text{归属于普通股股东的净利润} \div \text{发行在外的普通股加权平均数} \\ &= 144,040,891.77 \div 478,800,000.00 = 0.3008 \end{aligned}$$

$$\text{稀释每股收益} = 144,040,891.77 \div 478,800,000.00 = 0.3008$$

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中金额较大的项目列示如下：

项 目	本期发生数
利息收入	3,303,897.02
现金折扣	1,439,850.69
单位往来	494,558.06
保证金	425,000.00
存款利息收入	68,279.84
收田区科技局 2009 年高新技术企业奖励	50,000.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中金额较大的项目列示如下

项 目	本期发生数
会议费	6,660,395.75
麻药分库费	5,847,612.98
业务招待费	5,055,477.39
招标费	4,882,237.42
单位往来	3,522,114.45
办公费	3,067,443.09
银行手续费	1,671,829.58
运输费	1,509,665.44
旅费	1,404,356.97
差旅费	1,334,899.66
中介机构费	1,234,119.61
研究开发费	1,085,195.76

退依达拉奉保证金	874,940.00
交通费	791,935.28
市场开发费	765,044.00
其他往来	756,232.40
备用金	726,172.65
装修费	451,996.70
租赁费(房租)	340,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

净利润	146,121,380.84	128,682,053.02
加：资产减值准备	5,353,560.27	7,728,188.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,887,055.69	7,752,212.30
无形资产摊销	740,709.27	1,357,168.57
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）	-99,030.15	105,503.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,670.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,847,860.06	6,115,641.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,398,620.09	-16,514,908.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	840,687.16	-277,764.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	97,735,818.31	62,073,683.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,812,277.22	-161,643,686.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,136,945.53	74,891,648.58
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	155,363,759.92	110,269,740.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	870,535,855.85	377,187,263.62
减：现金的期初余额	762,334,833.14	274,473,366.17
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	108,201,022.71	102,713,897.45

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	870,535,855.85	762,334,833.14
其中：库存现金	81,691.62	65,177.84
可随时用于支付的银行存款	870,383,924.23	761,453,040.40
可随时用于支付的其他货币资金	70,240.00	816,614.90
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	870,535,855.85	762,334,833.14

八、资产证券化业务的会计处理

公司报告期内无资产证券化业务，无不具备控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
国药控股股份有 限公司 (续)	母公司	国有控股	上海	余鲁林	实业投资控股、医药企业 受托管理及资产重组等
母公司名称	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
国药控股股份有 限公司	226,456.85万元	44.01%	44.01%	中国医药集团 总公司	746184344

注：公司最终控制方系中国医药集团总公司。

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类 型	企业类 型	注册地	法定 代表 人	业务 性质	注册 资本	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	组织机 构代 码
国药集团国瑞药 业有限公司	子公司	国有控 股	淮南	吴宪	药品 生产	6,000 万元	98.31	98.31	72334670-X
国药物流有限责 任公司	子公司	国有控 股	北京	孙诚	仓储 物流	9,062 万元	56.30	56.30	74260258-8

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)
青海制药(集团)有限责任公司	有限责任公司	西宁	曹红卫	药品生产销售	13,956.28 万元	47.10	47.10
宜昌人福药业有限责任公司	有限责任公司	宜昌	李杰	药品生产销售	29,352.70 万元	20.00	20.00
国药前景口腔科技(北京)有限公司	有限责任公司	北京	张芳	销售、代理	200万元	39.00	39.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
青海制药(集团)有限责任公司	205,480,143.77	29,532,898.53	175,947,245.24	17,661,669.41	10,149,677.86	重大影响	22658062-6
宜昌人福药业有限责任公司	692,804,547.52	128,443,435.21	564,361,112.31	409,569,792.19	130,835,477.30	重大影响	73084340-5
国药前景口腔科技(北京)有限公司	14,059,294.99	5,173,235.76	8,886,059.23	14,601,973.18	560,617.57	重大影响	766289610

4、本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
1	北京国大药房连锁有限公司	同一控制人	70004829-2
2	北京国药天元物业管理有限公司	同一母公司	101619945
3	北京国药中康医疗器械有限公司	同一控制人	10201814X
4	北京中欣医药经营公司	同一控制人	
5	广东东方新特药公司	同一控制人	190370942
6	广东粤兴医药有限公司	同一母公司	190369967
7	国药集团工业有限公司	同一控制人	100005482
8	国药集团化学试剂有限公司	同一母公司	755715856
9	国药集团库尔勒医药有限责任公司	同一控制人	
10	国药集团西北医药有限公司	同一母公司	727365182
11	国药集团西南医药有限公司	同一母公司	201885298
12	国药控股北京华鸿有限公司	同一母公司	634303054
13	国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一母公司	769905474
14	国药控股北京有限公司	同一母公司	756042307
15	国药控股福建有限公司	同一母公司	
16	国药控股股份有限公司	同一母公司	746184344
17	国药控股广州有限公司	同一母公司	753491772
18	国药控股国大药房有限公司	同一母公司	760569195
19	国药控股海南有限公司	同一母公司	721236689
20	国药控股河北医药药材有限公司	同一母公司	
21	国药控股河南股份有限公司	同一母公司	796766860

22	国药控股湖北新龙有限公司	同一母公司	76069597X
23	国药控股湖北怡保有限公司	同一母公司	72612761-7
24	国药控股湖北有限公司	同一母公司	72612387X
25	国药控股湖南有限公司	同一母公司	727983896
26	国药控股江苏有限公司	同一母公司	140735017
27	国药控股江西有限公司	同一母公司	
28	国药控股柳州有限公司	同一母公司	198591263
29	国药控股南宁有限公司	同一母公司	75975845X
30	国药控股宁夏有限公司	同一母公司	67044073-5
31	国药控股山东有限公司	同一母公司	
32	国药控股山西有限公司	同一母公司	757272243
33	国药控股沈阳有限公司	同一母公司	755766207
34	国药控股苏州有限公司	同一母公司	137762671
35	国药控股天津有限公司	同一母公司	754836883
36	国药控股云南有限公司	同一母公司	216548323
37	国药控股浙江有限公司	同一母公司	704305945
38	国药励展展览有限责任公司	同一控制人	710929017
39	国药前景口腔科技(北京)有限公司	联营公司	766289610
40	河北省医药药材公司	同一控制人	104320228
41	喀什新特药业有限责任公司	同一控制人	751667746
42	兰州生物技术开发有限公司	同一控制人	296583830
43	青海制药(集团)有限责任公司	联营公司	22658062-6
44	青海制药厂有限公司	联营公司的子公司	22658062-6
45	上海东虹医药有限公司	同一母公司	132206860
46	上海国药外高桥医药有限公司	同一母公司	736202721
47	上海生物制品研究所	同一控制人	132708043
48	深圳市延风医药有限公司	同一母公司	
49	深圳一致药业股份有限公司	同一母公司	192186267
50	四川抗菌素工业研究所有限公司	同一控制人	765056807
51	天津东方博康医药贸易有限公司	同一母公司	
52	新疆新特西部药业有限责任公司	同一控制人	928597916
53	新疆新特药民族药业有限责任公司	同一控制人	228670174
54	宜昌人福药业有限责任公司	联营公司	73084340-5
55	中国药材集团承德药材有限责任公司	同一控制人	109101016
56	中国药材集团公司	同一控制人	100005992
57	中国医药对外贸易公司(销售分公司)	同一控制人	100000315
58	中国医药工业有限公司	同一控制人	10000548-2
59	中国医药集团上海公司	同一母公司	132203651
60	中国医药集团总公司(本部)	最终控制人	100005888

注：①国药新疆库尔勒医药有限责任公司、国药控股福建有限公司、国药控股江西有限公司、国药控股山东有限公司、深圳市延风医药有限公司、天津东方博康医药贸易有限公司为 2010 年度新增关联方。

②北京中欣医药经营公司、上海东虹医药有限公司 2010 年度已不是关联方。

5、关联方交易情况

(1) 定价政策：采购货物、销售商品均采用市场价格；提供劳务参照市场价格，由双方协商确定。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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 (%)
销售货物							
北京国大药房连锁有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	189.19	0.07	209.75	0.09
广东粤兴医药有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	347.83	0.12	-	-
国药集团西北医药有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	2,259.93	0.81	1,816.20	0.74
国药集团西南医药有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	210.11	0.08	157.43	0.06
国药控股北京华鸿有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	1,658.12	0.59	2,104.96	0.86
国药控股北京有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	3,482.52	1.25	2,060.52	0.84
国药控股福建有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	264.29	0.09	-	-
国药控股股份有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	4,634.78	1.66	4,099.46	1.67
国药控股广州有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	4,314.57	1.55	3,572.37	1.45
国药控股国大药房有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	364.49	0.13	-	-
国药控股海南有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	138.24	0.05	-	-
国药控股河北医药药材有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	165.51	0.06	39.17	0.02
国药控股河南股份有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	316.50	0.11	-	-
国药控股湖北怡保有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	131.53	0.05	187.40	0.08
国药控股湖北有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	830.36	0.30	949.79	0.39
国药控股湖南有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	855.27	0.31	706.57	0.29
国药控股江苏有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	703.01	0.25	530.60	0.22
国药控股江西有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	13.81	0.00	-	-
国药控股柳州有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	48.91	0.02	17.16	0.01
国药控股南宁有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	1,001.85	0.36	651.77	0.26

国药控股宁夏有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	503.35	0.18	-	-
国药控股山东有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	1,311.52	0.47	-	-
国药控股山西有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	1,303.67	0.47	965.64	0.39
国药控股沈阳有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	2,680.64	0.96	2,368.18	0.96
国药控股苏州有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	8.95	0.00	-	-
国药控股天津有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	3,656.22	1.31	3,165.67	1.29
国药控股云南有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	32.57	0.01	-	-
国药控股浙江有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	270.29	0.10	309.41	0.13
喀什新特药业有限责任公司	销售货物	销售货物	市场价格	12.48	0.00	-	-
上海东虹医药有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	69.75	0.02	50.10	0.02
深圳市延风医药有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	614.16	0.22	-	-
深圳一致药业股份有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	689.90	0.25	849.10	0.34
天津东方博康医药贸易有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	208.24	0.07	-	-
新疆新特西部药业有限责任公司	销售货物	销售货物	市场价格	432.72	0.16	-	-
新疆新特药民族药业有限责任公司	销售货物	销售货物	市场价格	2,296.76	0.82	-	-
中国药材集团承德药材有限责任公司	销售货物	销售货物	市场价格	54.27	0.02	24.70	0.01
中国药材集团公司	销售货物	销售货物	市场价格	218.08	0.08	129.12	0.05
中国医药对外贸易公司(销售分公司)	销售货物	销售货物	市场价格	62.94	0.02	30.50	0.01
中国医药工业有限公司	销售货物	销售货物	市场价格	-	-	26.97	0.01
小 计				36,357.29	13.02	25,022.54	10.17
提供劳务							
国药控股北京康辰生物医药有限公司	提供劳务	物流仓储	协议价格	147.00	6.96	145.53	8.13
国药控股北京有限公司	提供劳务	物流仓储	协议价格	1,027.73	48.63	954.25	53.31
国药控股国大药房有限公司	提供劳务	物流仓储	协议价格	1.85	0.09	-	-
中国医药对外贸易公司(销售分公司)	提供劳务	物流仓储	协议价格	235.61	11.15	107.71	6.02
中国医药工业有限公司	提供劳务	物流仓储	协议价格	240.56	11.38	98.79	5.52
北京国大药房连锁有限公司	提供劳务	物流仓储	协议价格	-	-	38.44	2.15

国药前景口腔科技(北京)有限公司	提供劳务	物流仓储	协议价格	2.20	0.10	4.22	0.24
北京中欣医药经营公司	提供劳务	物流仓储	协议价格	-	-	29.97	1.67
小 计				1,654.95	78.31	1,378.91	77.03
采购货物							
国药集团工业有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	79.97	0.03	54.25	0.02
国药控股北京华鸿有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	117.03	0.05	315.30	0.15
国药控股北京有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	97.99	0.04	41.40	0.02
国药控股股份有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	11,328.31	4.83	10,918.66	5.07
国药控股广州有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	426.80	0.18	105.01	0.05
兰州生物技术开发有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	124.85	0.05	-	-
上海国药外高桥医药有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	5,591.34	2.38	2,256.87	1.05
中国药材集团公司	采购货物	采购货物	市场价格	384.09	0.16	187.75	0.09
中国医药对外贸易公司(销售分公司)	采购货物	采购货物	市场价格	72.18	0.03	-	-
中国医药工业有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	197.53	0.08	153.49	0.07
国药前景口腔科技(北京)有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	781.99	0.33	-	-
青海制药(集团)有限责任公司	采购货物	采购货物	市场价格	758.09	0.32	-	-
宜昌人福药业有限责任公司	采购货物	采购货物	市场价格	23,220.05	9.90	19,485.73	9.04
青海制药厂有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	-	-	559.53	0.26
广东东方新特药公司	采购货物	采购货物	市场价格	-	-	19.58	0.01
国药集团工业有限公司	采购货物	采购货物	市场价格	-	-	54.25	0.02
小 计				43,180.22	18.41	34,151.82	14.56
接受劳务							
国药励展展览有限责任公司	接受劳务	展览费	市场价格	6.26	-	21.19	-
小 计				6.26	-	21.19	-

(3) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
国药集团药业股份有限公司	北京国大药房连锁有限公司	蓝堡国际公寓S112一层	493.08万元	2005年1月	2010年12月	20万元	租赁合同	20万元
北京国药天元物业管理股份有限公司	国药集团药业股份有限公司	办公用房		2009年1月1日	2009年12月31日	-410万元	租赁合同	-410万元

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
北京国大药房连锁有限公司	同一控制人	524,969.82	1,297,188.97
广东粤兴医药有限公司	同一母公司	981,433.00	329,479.06
国药集团西北医药有限公司	同一母公司	10,570,432.84	5,490,788.39
国药集团西南医药有限公司	同一母公司	1,032,177.32	1,161,631.43
国药控股北京华鸿有限公司	同一母公司	3,502,555.92	4,561,628.69
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一母公司	277,390.88	268,265.45
国药控股北京有限公司	同一母公司	14,096,742.04	9,912,663.86
国药控股福建有限公司	同一母公司	1,025,341.96	403,754.95
国药控股股份有限公司	母公司	13,925,217.51	8,694,696.66
国药控股广州有限公司	同一母公司	9,035,855.64	9,108,760.30
国药控股国大药房有限公司	同一母公司	84,864.00	593,578.10
国药控股海南有限公司	同一母公司	153,544.70	257,087.29
国药控股河北医药药材有限公司	同一母公司	389,795.28	34,066.95
国药控股河南股份有限公司	同一母公司	624,402.32	135,940.57
国药控股湖北怡保有限公司	同一母公司	82,684.69	297,462.33
国药控股湖北有限公司	同一母公司	1,815,440.35	1,933,439.87
国药控股湖南有限公司	同一母公司	1,045,368.58	1,922,988.38
国药控股江苏有限公司	同一母公司	1,559,569.28	857,707.27
国药控股江西有限公司	同一母公司	20,900.00	-
国药控股柳州有限公司	同一母公司	58,603.77	70,323.04
国药控股南宁有限公司	同一母公司	1,625,504.21	1,442,233.13
国药控股宁夏有限公司	同一母公司	1,002,336.51	602,961.50
国药控股山东有限公司	同一母公司	2,815,041.50	-
国药控股山西有限公司	同一母公司	2,644,142.12	3,932,441.05
国药控股沈阳有限公司	同一母公司	6,931,960.43	5,368,534.07
国药控股苏州有限公司	同一母公司	21,880.00	23,521.16
国药控股天津有限公司	同一母公司	9,372,186.99	6,474,414.40
国药控股浙江有限公司	同一母公司	559,818.90	296,842.48
上海东虹医药有限公司	同一母公司	214,095.17	153,537.01
深圳市延风医药有限公司	同一母公司	828,968.13	746,801.68
深圳一致药业股份有限公司	同一母公司	1,938,096.63	1,033,863.53
天津东方博康医药贸易有限公司	同一母公司	5,120.74	78,710.27
新疆新特西部药业有限责任公司	同一控制人	1,043,882.42	543,846.83
新疆新特药民族药业有限责任公司	同一控制人	6,087,441.13	1,543,005.85
中国药材集团承德药材有限责任公司	同一控制人	268,395.16	26,923.68
中国药材集团公司	同一控制人	378,327.47	436,107.00
中国医药对外贸易公司(销售分公	同一控制人	202,092.22	84,944.00

司)			
中国医药工业有限公司	同一控制人	400,881.57	346,543.05
合 计		97,147,461.20	70,466,682.25
应收账款-坏账准备			
各关联方		4,857,373.06	3,523,334.11
合 计		4,857,373.06	3,523,334.11
应收票据			
国药集团西北医药有限公司	同一母公司	-	1,805,891.55
国药控股广州有限公司	同一母公司	11,173,546.52	-
国药控股湖北有限公司	同一母公司	551,130.05	583,034.89
国药控股湖南有限公司	同一母公司	654,458.67	653,149.58
国药控股天津有限公司	同一母公司	-	1,161,132.22
合 计		12,379,135.24	4,203,208.24
预付款项			
国药集团工业有限公司	同一控制人	-	115.00
四川抗菌素工业研究所有限公司	同一控制人	-	1,200,000.00
国药控股北京有限公司	同一母公司	20,000.00	-
合 计		20,000.00	1,200,115.00
应付账款			
国药前景口腔科技(北京)有限公司	联营公司	2,235,066.97	115,672.83
青海制药(集团)有限责任公司	联营公司	6,331,029.05	8,696,794.02
宜昌人福药业有限责任公司	联营公司	65,047,636.60	102,176,201.81
广东东方新特药公司	同一控制人	15,446.83	37,053.66
国药集团工业有限公司	同一控制人	799,616.62	-
国药集团化学试剂有限公司	同一母公司	-	19,316.24
国药控股北京华鸿有限公司	同一母公司	132,769.70	132,769.70
国药控股北京有限公司	同一母公司	219,093.92	298,367.74
国药控股股份有限公司	母公司	19,060,981.00	12,723,803.82
国药控股广州有限公司	同一母公司	1,126,431.25	1,548,850.47
国药控股天津有限公司	同一母公司	5,317.61	5,317.61
兰州生物技术开发有限公司	同一控制人	435,726.43	297,008.48
上海国药外高桥医药有限公司	同一母公司	2,759,134.55	15,736,735.56
上海生物制品研究所	同一控制人	940,170.94	940,170.94
中国药材集团公司	同一控制人	2,181,485.66	1,394,793.70
中国医药对外贸易公司(销售分公司)	同一控制人	202,536.07	324,903.69
中国医药工业有限公司	同一控制人	750,990.52	1,054,913.24
合 计		102,243,433.72	145,502,673.51
应付票据			
国药控股股份有限公司	母公司	108,099,732.14	75,626,757.46
上海国药外高桥医药有限公司	同一母公司	80,388,002.82	52,983,180.77
宜昌人福药业有限责任公司	联营公司	236,246,775.05	196,263,390.22
合 计		424,734,510.01	324,873,328.45
预收款项			
国药控股股份有限公司	母公司	-	17,936.06

北京国药中康医疗器械有限公司	同一控制人	118,318.92	118,318.92
国药集团库尔勒医药有限责任公司	同一控制人	-	400.44
喀什新特药业有限责任公司	同一控制人	-	0.20
中国医药集团上海公司	同一母公司	17,874.20	17,874.20
合 计		<u>136,193.12</u>	<u>154,529.82</u>
其他应付款			
中国医药集团总公司 (本部)	最终控制人	-	150,000.00
国药控股股份有限公司	母公司	2,000,000.00	840,000.00
国药控股北京有限公司	同一母公司	-	222,381.10
青海制药(集团)有限责任公司	联营公司	-	5,000,000.00
四川抗菌素工业研究所有限公司	同一控制人	1,300,000.00	-
北京国药天元物业管理有限公司	同一母公司	1,700,000.00	-
合 计		<u>5,000,000.00</u>	<u>6,212,381.10</u>
长期应付款			
中国医药集团总公司 (本部)	最终控制人	367,250,754.10	319,410,754.10
合 计		<u>367,250,754.10</u>	<u>319,410,754.10</u>

十、股份支付

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无股份支付事项。

十一、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

1、租赁

经营租赁租出资产类别	期末数	期初数
房屋建筑物	4,861,740.87	4,930,804.53
合 计	<u>4,861,740.87</u>	<u>4,930,804.53</u>

2、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产（不含衍生金融 资产）					
衍生金融资产					
可供出售金融资产	48,440,700.00		-9,206,505.00		39,234,195.00
金融资产小计	48,440,700.00		-9,206,505.00		39,234,195.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	48,440,700.00		-9,206,505.00		39,234,195.00
金融负债					

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占应收账款比例 (%)	金额	计提坏账比例 (%)
单项金额重大的应收账款	263,882,038.75	25.40	13,194,101.95	5.00
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应收账款				
其他不重大应收账款	775,137,014.17	74.60	38,756,850.70	5.00
合 计	1,039,019,052.92	100.00	51,950,952.65	

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占应收账款比例 (%)	金额	计提坏账比例 (%)
单项金额重大的应收账款	239,103,989.82	26.67	11,955,199.50	5.00
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应收账款				
其他不重大应收账款	657,336,689.40	73.33	32,866,834.46	5.00
合 计	896,440,679.22	100	44,822,033.96	

(2) 期末坏账准备的计提情况。

① 单项金额重大的应收款项系指年末余额超过 1,000 万元的应收款项。期末单项金额重大的应收账款 19 家，年末余额合计 263,882,038.75 元，主要系应收各大医院的销售款，该类应收款项末经减值测试后未发现存在减值迹象，根据账龄计提坏账准备 13,194,101.95 元。

② 其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	775,137,014.17	100.00	38,756,850.70	657,336,689.40	100.00	32,866,834.47
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	775,137,014.17	100.00	38,756,850.70	657,336,689.40	100.00	32,866,834.47

(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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国药控股股份有限公司	13,925,217.51	696,260.88	8,694,696.66	434,734.83
合计	13,925,217.51	696,260.88	8,694,696.66	434,734.83

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
解放军总医院	非关联方	32,741,426.40	1 年以内	3.15
首都医科大学宣武医院	非关联方	19,152,037.94	1 年以内	1.84
北京市石景山医院	非关联方	15,529,757.49	1 年以内	1.49
总后药材供应站	非关联方	15,326,902.90	1 年以内	1.48
中国医学科学院中国协和医科大学肿瘤医院	非关联方	14,933,665.00	1 年以内	1.44
合计		97,683,789.73		9.40

(6) 应收关联方账款情况

应收账款年末数包括应收关联方的款项 92,250,346.64 元，占应收账款总额的比例为 8.88%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	15,000,000.00	86.68		
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				
其他不重大其他应收款	2,304,682.91	13.32	8,000.00	0~
合 计	17,304,682.91	100.00	8,000.00	

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	坏账计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	15,000,000.00	87.32		
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				
其他不重大其他应收款	2,178,116.72	12.68	8,000.00	0~100.00
合 计	17,178,116.72	100.00	8,000.00	

注：应纳入合并范围内控股子公司的款项、正常周转的备用金以及应收出口退税款、政府采购款未计提坏账准备。

(3) 其他应收款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
国药集团国瑞药业有限公司	15,000,000.00	预拨增资款
备用金	1,391,672.85	备用金
北京市疾病预防控制中心	800,000.00	疫苗配送服务费
西安杨森制药有限公司	105,010.26	代垫运费、项目服务费
合 计	3,796,683.11	

(5) 年末金额较大的其他应收款情况

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 (%)
国药集团国瑞药业有限公司	子公司	1,500,000.00	1 年以内	8.67
备用金	非关联方	1,391,672.85	1 年以内	8.05
北京市疾病预防控制中心	非关联方	800,000.00	1 年以内	4.63
西安杨森制药有限公司	非关联方	105,010.26	1 年以内	0.61
合 计		3,796,683.11		21.95

(6)其他应收款年末数中应收子公司国药集团国瑞药业有限公司技改资金 1500 万元，占其他应收款年末余额的 86.68%。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
国药集团国瑞药业有限公司	成本法	89,054,837.96	89,054,837.96		89,054,837.96
国药物流有限责任公司	成本法	46,220,000.00	46,220,000.00	6,325,200.00	52,545,200.00
青海制药(集团)有限责任公司	权益法	79,950,000.00	91,267,128.11	-5,720,161.63	85,546,966.48
宜昌人福药业有限责任公司	权益法	95,300,686.57	103,359,459.30	14,994,672.46	118,354,131.76
国药前景口腔科技(北京)有限公司	权益法	780,000.00	3,246,922.26	218,640.86	3,465,563.12
合 计			333,148,347.63	15,818,351.69	348,966,699.32

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国药集团国瑞药业有限公司	98.31	98.31				
国药物流有限责任公司	56.30	56.30				
青海制药(集团)有限责任公司	47.10	47.10				5,165,245.14
宜昌人福药业有限责任公司	20.00	20.00				
国药前景口腔科技(北京)有限公司	39.00	39.00				
合 计						5,165,245.14

注：①截止 2010 年 6 月 30 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

②被投资企业转移资金的能力未受到限制。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,703,439,131.81	2,393,131,707.07
其他业务收入	760,050.95	781,353.09
营业收入合计	2,704,199,182.76	2,393,913,060.16
主营业务成本	2,476,131,913.41	2,183,032,580.48
其他业务成本	352,364.88	192,614.67
营业成本合计	2,476,484,278.29	2,183,225,195.15

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

本期公司前五名客户销售的收入总额 228,543,287.85 元, 占公司全部销售收入的比例为 8.45%。

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
江苏联环药业股份有限公司	173,250.00	
青海制药(集团)有限责任公司	4,445,083.52	4,592,692.43
宜昌人福药业有限责任公司	25,561,645.72	11,634,628.81
国药前景口腔科技(北京)有限公司	218,640.85	287,587.15
股权处置收益		
委托贷款收益	1,610,700.00	2,088,660.38
合 计	32,009,320.09	18,603,568.77

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

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
青海制药(集团)有限责任公司	4,445,083.52	4,592,692.43	
宜昌人福药业有限责任公司	25,561,645.72	11,634,628.81	被投资单位本年净利润增加
国药前景口腔科技(北京)有限公司	218,640.85	287,587.15	
合 计	30,225,370.09	16,514,908.39	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	120,858,895.97	115,828,758.50
加: 资产减值准备	5,263,188.08	7,943,681.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,282,433.63	1,155,415.35
无形资产摊销	5,000.00	-
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)	-496.39	82,894.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	-
财务费用(收益以“-”号填列)	14,897,778.43	6,115,641.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,009,320.09	-18,603,568.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,275,483.37	-520,697.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	98,960,827.32	64,741,662.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-120,437,128.42	-158,730,599.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,375,493.17	69,297,039.57
其他	0	-
经营活动产生的现金流量净额	128,921,188.33	87,310,227.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	811,914,831.21	348,286,181.38
减: 现金的期初余额	716,905,691.34	243,855,351.53
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	95,009,139.87	104,430,829.85

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	68,538.90	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	50,000.00	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,360,961.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,479,500.78	
所得税影响额	639,725.24	
少数股东权益影响额(税后)	12,708.20	
合 计	1,827,067.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的2010年度1-6月净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	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	2010 年度	12.74%	13.25%	0.3008	0.3008
	2009 年度	13.50%	14.19%	0.2633	0.2633
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010 年度	12.58%	13.08%	0.2970	0.2970
	2009 年度	12.85%	13.51%	0.2507	0.2507

注：（1）加权平均净资产收益率 = $144,040,891.77 \div 1,086,915,484.46 = 13.25\%$

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、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。
- 3、载有董事长签名的 2010 年半年报全文。

董事长：龚家申
 国药集团药业股份有限公司
 2010 年 8 月 18 日