

健康元药业集团股份有限公司

600380

2012 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	夏永	培训	刘子平

三、国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人朱保国、主管会计工作负责人曹平伟及会计机构负责人（会计主管人员）钟山声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：根据国富浩华会计师事务所审计确认，2012年度母公司个别会计报表实现净利润为167,628,093.23元，提取10%的法定盈余公积16,762,809.32元，弥补上年度未弥补亏损5,432,818.58元，本年度可供股东分配的利润为145,432,465.33元。2012年度公司分配现金红利，以公司现有股本1,545,835,892股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.40元（含税），共计派发现金股利61,833,435.68元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、报告期内，本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、报告期内，本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目 录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第八节	公司治理.....	37
第九节	内部控制.....	42
第十节	财务会计报告.....	44
第十一节	备查文件目录.....	138

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳证监局	指	中国证监会深圳监管局
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《健康元药业集团股份有限公司章程》
百业源公司	指	深圳市百业源投资有限公司
鸿信行公司	指	鸿信行有限公司
公司、本公司	指	健康元药业集团股份有限公司
丽珠集团	指	丽珠医药集团股份有限公司
海滨制药	指	深圳市海滨制药有限公司
新乡海滨	指	新乡海滨药业有限公司
太太药业	指	深圳太太药业有限公司
太太基因	指	深圳太太基因工程有限公司
焦作健康元	指	焦作健康元生物制品有限公司
健康日用	指	健康元日用保健品有限公司
天诚实业	指	天诚实业有限公司
风雷电力	指	深圳市风雷电力投资有限公司
珠海健康元	指	珠海健康元生物医药有限公司
健康药业	指	健康药业(中国)有限公司
喜悦实业	指	深圳市喜悦实业有限公司
金冠电力	指	焦作金冠嘉华电力有限公司
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
报告期	指	2012年1月1日-2012年12月31日
国富浩华	指	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
万方集团	指	焦作市万方集团有限责任公司
币种、单位	指	如无特别说明，均系指人民币元

二、重大风险提示：

公司已在本报告董事会报告“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中阐述了公司未来发展可能面临的风险因素及相关对策，敬请投资者留意查阅。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	健康元药业集团股份有限公司
公司的中文名称简称	健康元
公司的外文名称	Joincare Pharmaceutical Group Industry Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Joincare
公司的法定代表人	朱保国

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱庆丰	俞东蕾
联系地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 17 号健康元药业集团大厦	深圳市南山区高新区北区朗山路 17 号健康元药业集团大厦
电话	0755-86252388	0755-86252388
传真	0755-86252398	0755-86252398
电子信箱	qiuqingfeng@joincare.com	yudonglei@joincare.com

三、基本情况简介

公司注册地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 17 号健康元药业集团大厦
公司注册地址的邮政编码	518057
公司办公地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 17 号健康元药业集团大厦
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	http://www.joincare.com
电子信箱	joincare@joincare.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》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公地址、上海证券交易所
为公平对待各类投资者，公司的信息披露以上海证券交易所网站和中国证监会指定的报刊发布为准	

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	健康元	600380	太太药业、S 健康元

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

注册登记日期	2012 年 11 月 27 日
注册登记地点	深圳市南山区高新区北区朗山路 17 号健康元药业集团大厦
企业法人营业执照注册号	440301501126176
税务登记号码	深税登字：440301618874367
组织机构代码	61887436-7

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见本公司 2001 年刊载于上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)的《招股说明书》。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

本公司自上市以来主营业务未发生重大变化。

(四)公司上市以来，历次控股股东的变更情况

本公司自上市以来，控股股东均为百业源公司，未发生变化，具体详情见本报告第六节公司股份变动及股东情况。

七、其他有关资料

会计师事务所名称	国富浩华
会计师事务所办公地址	广东省珠海市兴业路 215 号
签字会计师姓名	李琳青
	王莹

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减	2010 年
营业收入	5,849,960,920.47	4,791,513,530.93	22.09%	4,472,857,598.31
归属于上市公司股东的净利润	169,521,951.13	261,953,124.78	-35.29%	740,046,667.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	151,789,994.85	248,331,414.51	-38.88%	722,497,463.42
经营活动产生的现金流量净额	734,362,616.36	650,356,523.25	12.92%	1,105,268,466.53
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,873,974,710.27	3,790,841,369.11	2.19%	3,835,777,599.62
总资产	9,754,159,425.91	8,814,292,181.22	10.66%	7,107,733,295.63

(二)主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减	2010 年
基本每股收益(元 / 股)	0.1097	0.1679	-34.66%	0.4681
稀释每股收益(元 / 股)	0.1097	0.1679	-34.66%	0.4681
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 / 股)	0.0982	0.1591	-38.28%	0.4570
加权平均净资产收益率	4.37%	6.91%	减少 2.54 个百分点	21.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.92%	6.56%	减少 2.64 个百分点	20.69%

二、非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-4,338,738.62	-1,243,105.07	5,821,607.36
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,838,467.24	39,385,715.97	21,579,262.22
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	17,200,175.11	-9,851,944.38	17,739,310.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,675,701.75	1,723,206.14	1,520,476.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-872,809.18	-618,674.16	-12,292,651.07
企业因购买及转让子公司部分股权产生的投资收益	-10,695,492.80	-	-
少数股东权益影响额	-31,275,766.97	-10,274,543.51	-14,793,848.19
所得税影响额	-7,799,580.25	-5,498,944.72	-2,024,952.60
合计	17,731,956.28	13,621,710.27	17,549,204.30

三、采用公允价值计量的项目

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	44,343,013.65	59,319,616.94	14,976,603.29	17,940,356.21
可供出售金融资产	163,216,787.30	10,612,859.66	-152,603,927.64	-740,181.10
合计	207,559,800.95	69,932,476.60	-137,627,324.35	17,200,175.11

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，经会计师事务所审计，本公司全年实现营业收入 58.50 亿元，较上年度上升 10.58 亿元，升幅约为 22.09%，主要系因丽珠集团药品销售收入的增加及合并金冠电力增加电力销售所致；报告期内，实现归属上市公司股东净利润为 1.70 亿元，较上年度下降 0.92 亿元，降幅约为 35.29%，主要系本公司子公司焦作健康元报告期亏损及因承担全年度债券利息导致财务费用大幅度上升所致；受前述因素影响及丽珠集团所持交易性金融资产市值增加的原因，报告期内公司实现扣除非经常损益后的净利润 1.52 亿元，较上年度下降 0.97 亿元，降幅约为 38.88%。

报告期内，公司保健品及 OTC 业务（不含丽珠集团 OTC 产品）实现销售收入 3.15 亿元，实现净利润贡献约为 0.48 亿元，较上年度有所下降，主要系年初与年尾的春节旺销季均未能在 2012 年度内发生，致使保健品及 OTC 销售及贡献均有所下降。报告期内，公司对保健品及 OTC 团队的销售管理方式进行改革，形成对销售省公司及下属办事处共同为市场销售核心的两级考核制，在完成公司要求的如销售指标、促销场次、终端达标率等几项指标外，增加省公司经理及办事处经理的自主性和积极性并初见成效，未来将在全部销售省公司推进改革提高保健品及 OTC 产品销售收入的增长。

报告期内，海滨制药产品实现销售收入 5.87 亿元，与上年度趋同，实现净利润贡献约为 1.18 亿元，较上年度相比有所下降，主要系因报告期内美罗培南原料药及其制剂价格相比去年同期均有不同程度的下降所致。报告期内，海滨公司通过扩大提高国内外的销售数量，改进工艺严格控制和降低生产费用等方式，保持和提高公司与同类产品竞争力。继 2011 年海滨公司取得无菌美罗培南（原料药）欧盟 EU-GMP 的认证后，本年度又获得无菌美罗培南制剂（注射用粉末）欧盟 EU-GMP 认证，至此，海滨公司成为国内首家无菌美罗培南制剂（注射用粉末）通过欧盟 EU-GMP 认证的企业，也是目前国内同时拥有通过欧盟 EU-GMP 认证的无菌原料药及其无菌制剂（注射用粉末）的生产厂家，这将会积极推动海滨制药在欧盟规范市场和其他市场的销售业绩。

报告期内，焦作健康元实现销售收入 5.64 亿元，报告期内亏损约为 0.92 亿元。主要系因继续受抗生素需求下降的影响，7-ACA 市场容量的萎缩使公司 7-ACA 销量与价格相比上

年度均所有下降，同时造成报告期内 7-ACA 单位生产成本有所上升。2012 年底，公司已加强对焦作健康元的生产管理及工艺提高，采用定额投料定额产出的方式，分工段分工序查找降低成本及提高收率的方式，并通过生产设备性能改进提高产量的同时也降低部分生产设备能耗，同时减少不必要的行政费用，从而达到产量上升单位生产成本下降，为 2013 年度开了个较好的局面，亦提高了焦作健康元在不利的市场环境下通过自身努力来摆脱危机的能力，为未来市场竞争更加激烈时较早的处于较有利的市场竞争地位。

报告期内，本公司控股的丽珠集团实现营业收入 39.44 亿元，较上年度上升 7.81 亿元，实现其归属于上市公司股东的净利润 4.42 亿元，为本公司贡献归属于母公司股东的净利润约 2.08 亿元；丽珠集团实现扣除非经常性损益后的净利润为 3.96 亿元，为本公司扣除非经常性损益后的净利润贡献约 1.87 亿元。丽珠集团经营情况详见《丽珠集团 2012 年年度报告》，下同。

报告期内，金冠电力为公司贡献销售收入 5.08 亿元，为本公司带来利润贡献约为 0.09 亿元。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

科目	本期数	上年同期数	变动比例
营业收入	5,849,960,920.47	4,791,513,530.93	22.09%
营业成本	2,823,454,230.56	2,255,795,827.97	25.16%
销售费用	1,781,867,233.18	1,357,990,653.87	31.21%
管理费用	559,612,372.39	484,205,429.69	15.57%
财务费用	72,357,847.48	-4,245,508.73	
经营活动产生的现金流量净额	734,362,616.36	650,356,523.25	12.92%
投资活动产生的现金流量净额	-1,146,907,923.14	-660,290,506.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-44,205,424.20	1,040,227,233.44	-104.25%
开发支出	301,914,946.81	284,008,758.72	6.30%

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司实现营业收入 58.50 亿元，相比去年同期上升 22.09%，主要系子公司丽珠集团通过持续深化营销改革，进一步细化营销管理，加强对各级销售人员的考核力度，使公司制剂药产品收入有较快增长；另一方面，金冠电力的部分销售收入纳入本公司合并财务报表，故本公司 2012 年度营业收入较去年同比有所上升。

报告期内，金冠电力的财务报表 2012 年 3 月起至 11 月止的期间的财务数据纳入本

公司合并财务报表范围，纳入合并期间，增加本公司合并报表营业收入中电力销售 5.08 亿元，上年度同口径数据为零元。报告期内因合并金冠电力部分月份财务报表而增加的电力销售收入占报告期营业收入的 8.68%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

公司实物销售的增加主要系丽珠集团药品销售收入的增加，详见《丽珠集团 2012 年年度报告》。

(3) 新产品及新服务的影响分析

除前述营业收入中增加电力销售外，报告期内公司提供的产品或服务未发生重大变化。

(4) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向前五名客户销售收入总额为 81,849.53 万元，占公司报告期内主营业务收入的总额的 14.11%。

3、成本

(1) 成本分析表

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比例	本期金额较上年同期变动比例
保健品	材料费用	52,320,525.49	1.85%	78,615,239.44	3.49%	-33.45%
	人工费用	10,831,889.70	0.38%	13,224,506.61	0.59%	-18.09%
	制造费用	17,794,891.40	0.63%	18,671,632.05	0.83%	-4.70%
	折旧费	2,586,323.49	0.09%	3,688,932.50	0.16%	-29.89%
	存货结余变动及其他	-21,144,213.98	-0.75%	-12,227,738.72	-0.54%	
	小计:	62,389,416.10	2.21%	101,972,571.88	4.52%	-38.82%
药品	材料费用	1,365,425,348.62	48.36%	1,190,635,478.94	52.78%	14.68%
	人工费用	167,398,632.19	5.93%	150,357,973.86	6.67%	11.33%
	制造费用	653,901,869.13	23.16%	568,407,097.60	25.20%	15.04%
	折旧费	177,069,987.06	6.27%	160,776,628.46	7.13%	10.13%
	存货结余变动及其他	-113,011,656.08	-4.00%	35,892,202.43	1.59%	-414.86%
	小计:	2,250,784,180.92	79.72%	2,106,069,381.29	93.36%	6.87%
电力	材料费用	398,824,580.29	14.13%	-	-	-
	人工费用	6,011,500.05	0.21%	-	-	-
	制造费用	13,512,831.54	0.48%	-	-	-
	折旧费	35,377,845.35	1.25%	-	-	-
	存货结余变动及其他	11,795,171.85	0.42%	-	-	-
	小计:	465,521,929.08	16.49%	-	-	-
其他	材料费用	1,689,735.27	0.06%	653,035.52	0.03%	158.75%

人工费用	539,641.09	0.02%	415,923.35	0.02%	29.75%
制造费用	677,932.81	0.02%	347,506.84	0.02%	95.08%
折旧费	1,095,000.97	0.04%	233,714.72	0.01%	368.52%
存货结余变动及其他	449,428.95	0.02%	510,645.17	0.02%	-11.99%
小计:	4,451,739.09	0.16%	2,160,825.60	0.10%	106.02%

(2) 主要供应商情况

报告期内，合向前五名供应商采购总额为 25,272.17 万元，占公司报告期内年度采购总额的 8.75%。

4、费用

报告期内，销售费用较上年同期上升主要系因为丽珠集团报告期内渠道拓展、市场推广费用增加所致；财务费用较上年同期上升主要系因报告期内公司债券利息增加所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：万元

	本期数据
本期费用化研发支出	26,620.42
本期资本化研发支出	3,571.07
研发支出合计	30,191.49
研发支出总额占净资产比例	5.40%
研发支出总额占营业收入比例	5.16%

(2) 情况说明

报告期内，公司直接及间接用于研发方面的投入总额约 30,191.49 万元，占报告期末经审计股东权益合计的 5.40%，主要用于公司新产品的开发及现有产品技术改造升级等支出。

6、现金流

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要系丽珠集团销售业务扩大销售回款增加所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要系丽珠集团的宁夏工业园项目、新厂迁建及利民制药厂技改项目投入增加所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少主要系通过债券融资额大幅减少所致。

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，由于药品销售收入的上升及保健品销售收入的下降，保健品贡献毛利占主营业务收入毛利总额的比例由上年度的 9.75% 下降至 5.89%，药品贡献的毛利占主营业务

收入毛利总额的比例由上年度的 89.86% 上升至 92.55%。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

公司在 2011 年年度报告中披露公司 2012 年度经营目标为营业收入不低于 55 亿元，实际完成 58.50 亿元，超额完成原计划目标的 6.36%。

公司现在及未来将继续依托现有优势，不断提高公司各业务单元在各自细分市场的市场地位，同时公司在单克隆抗体、疫苗等生物制药领域寻求发展，提高民族制药企业的技术实力。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
工商业	5,795,203,072.84	2,781,870,730.12	52.00%	22.52%	25.93%	减少 1.30 个百分点
服务业	4,162,997.99	1,276,535.07	69.34%	-47.14%	10.59%	减少 16.01 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
保健品	239,931,251.98	62,389,416.10	74.00%	-31.16%	-38.82%	增加 3.26 个百分点
药品	5,042,249,860.93	2,250,784,180.92	55.36%	15.18%	6.87%	增加 3.47 个百分点
其中：参芪扶正注射液	1,014,044,441.82	146,864,680.45	85.52%	62.07%	36.50%	增加 2.72 个百分点
电力销售	507,806,935.31	465,521,929.08	8.33%	-	-	-
其他	9,378,022.61	4,451,739.09	52.53%	-21.61%	106.02%	减少 29.41 个百分点
合计	5,799,366,070.83	2,783,147,265.19	52.01%	22.40%	25.92%	减少 1.34 个百分点

主营业务分行业和分产品情况说明：报告期内，本公司主营业务收入总额较去年上升 22.40%，主要系因报告期内公司药品销售收入较去年上升 15.18%，及合并金冠电力公司报表实现电力销售 5.08 亿元，提高了公司本年度的营业收入；公司保健品因春节旺销季不在本年度内的原因销售收入较去年下降 31.16%。

2、主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减
深圳市	1,287,386,834.90	-5.51%
珠海市	3,970,104,937.93	23.37%
河南省	1,296,092,481.91	51.06%
小计	6,553,584,254.74	20.47%
内部抵销	754,218,183.91	7.47%
合计	5,799,366,070.83	22.40%

主营业务分地区情况说明：报告期内，珠海市销售收入比去年同期增长 23.37%，主要系丽珠集团药品销售收入的增加所致；河南省销售收入比上年同期增加 51.06%，主要系报

告期内合并金冠电厂部分销售收入所致。

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例
资产项目					
货币资金	1,669,075,525.02	17.11%	2,117,290,776.22	24.02%	-21.17%
交易性金融资产	59,319,616.94	0.61%	44,343,013.65	0.50%	33.77%
应收账款	1,092,600,842.91	11.20%	887,913,645.73	10.07%	23.05%
预付款项	315,499,090.20	3.23%	523,536,458.40	5.94%	-39.74%
其他应收款	108,749,571.13	1.11%	49,396,897.48	0.56%	120.15%
存货	779,174,066.92	7.99%	626,617,442.43	7.11%	24.35%
可供出售金融资产	10,612,859.66	0.11%	163,216,787.30	1.85%	-93.50%
长期股权投资	688,040,997.83	7.05%	252,745,105.49	2.87%	172.23%
固定资产	2,371,197,325.11	24.31%	2,477,997,430.95	28.11%	-4.31%
在建工程	1,118,837,608.12	11.47%	167,265,245.42	1.90%	568.90%
工程物资	6,058,738.75	0.06%	10,974,401.60	0.12%	-44.79%
负债项目					
短期借款	564,156,327.91	5.78%	312,324,743.01	3.54%	80.63%
长期借款	249,626,900.00	2.56%	257,381,200.00	2.92%	-3.01%
递延所得税负债	4,628,333.66	0.05%	2,829,907.98	0.03%	63.55%

交易性金融资产：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、2；

预付款项：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、5；

其他应收款：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、6；

可供出售金融资产：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、8；

长期股权投资：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、10；

在建工程：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、12；

工程物资：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、13；

短期借款：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、20；

递延所得税负债：见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注五、34。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

报告期内，公司主要资产计量属性未发生重大变化，具体请详见本报告第十节财务会计报告二中财务报表附注十一、3 以公允价值计量的资产和负债。

(四)核心竞争力分析

公司核心竞争力主要体现在：

品牌：本公司拥有“太太”、“静心”、“鹰牌”、“意可贴”、及丽珠集团旗下系列产品的众多品牌，以及海滨制药在化学合成制药行业内高水平的合成能力，均能使公司产品在市场竞争中获得一定的竞争优势，同时也使公司产品在消费者心中拥有不可替代性，才使得公司能够持久的保持各产品销售及利润的相对稳定或增长。

销售渠道：无论保健品、OTC 及处方药，本公司均拥有着完善的销售渠道及与各地各级经销商良好的多年合关关系，能够使公司产品迅速通过各级经销商到达各种零售终端，与各经销商及各种零售终端多年良好的合作，也能够保证公司销售回款的正常，减少公司资金的占用及降低坏账的发生机率。

科技研发创新能力：公司持续保持科研技术产品开发的较高金额投入，使公司获得多项专利技术，同时也使公司拥有较多的给公司带来长远发展的后续产品或平台，增强了公司未来的抗风险的能力。通过持续的技术研发投入，太太药业、海滨制药、太太基因等公司获得高新技术企业认证，海滨公司亦通过欧盟认证，报告期内亦持续申请国内及国际专利。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司投资 2 亿元参股深圳市利明泰股权投资基金有限公司，占其 14.81% 的股份（请详见本报告第十节财务会计报告中会计报表附注五、10），深圳市利明泰股权投资基金有限公司主要业务为进行股权投资。

截至报告期末，公司合计使用 8,600 万元用于增持金冠电厂 23% 的股权及其增资，本公司持有金冠电厂股权亦由 26% 升至 49%（请详见本公司临时公告临 2012-002、临 2012-009 号及临 2012-030 号，及本报告第十节财务会计报告中会计报表附注四、2(8)）。金冠电厂主要业务为电力生产、供电、粉煤灰的综合利用。

前述股权变化不会对公司报告整体生产经营和业绩产生重大影响。

(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)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	00135	昆仑能源	6,516,232.42	1,500,000	19,679,329.50	33.18%	6,493,986.19
2	股票	00152	深圳国际	9,352,764.81	17,000,000	11,165,404.50	18.82%	4,589,239.22
3	股票	02007	碧桂园	19,331,346.92	2,570,317	8,461,614.65	14.26%	2,680,006.70

4	股票	00883	中国海洋石油	2,656,956.79	560,000	7,619,395.28	12.84%	1,628,338.07
5	股票	01880	百丽公司	2,173,381.92	428,000	5,837,276.72	9.84%	1,206,057.41
6	股票	00438	彩虹集团	5,796,253.50	5,016,000	1,748,906.15	2.95%	-20,334.36
7	股票	00390	中国中铁	1,486,476.61	314,000	1,153,369.26	1.94%	548,095.97
8	股票	01186	中国铁建	999,054.59	114,000	814,369.09	1.37%	428,862.13
9	股票	00368	中外运航运	1,745,265.98	260,500	397,105.68	0.67%	6,285.57
10	基金	206001	鹏华基金	150,000.00	619,573	539,524.13	0.91%	16,046.94
期末持有的其他证券投资				678,274.26	/	1,903,321.98	3.22%	/
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	363,772.37
合计				50,886,007.80	/	59,319,616.94	100.00%	17,940,356.21

注：上述证券投资所含 H 股市场投资相关金额均按照报告期末汇率折算为人民币。

(2) 持有其他上市公司股权情况

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
601328	交通银行	2,450,179.00	0.0025%	7,499,853.66	151,818.90	698,366.94	可供出售金融资产	参股
000963	华东医药	39,851.86	0.0211%	3,113,006.00	-	675,705.42	可供出售金融资产	参股
合计		2,490,030.86	/	10,612,859.66	151,818.90	1,374,072.36	/	/

(3) 持有非上市公司金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中国银河证券股份有限公司	144,915,000.00	28,983,000	0.4831%	144,915,000.00	-	-	长期股权投资	参股
珠海华润银行股份有限公司	95,325,760.00	84,936,000	1.5065%	75,325,760.00	-	-	长期股权投资	参股
广发银行股份有限公司	177,348.84	68,854	0.00049%	177,348.84	-	-	长期股权投资	参股
合计	240,418,108.84	/	/	220,418,108.84	-	-	/	/

(4) 买卖其他上市公司股份情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
阿里巴巴	78,000	-	-	78,000	-	-8,756.08
小肥羊	212,000	-	-	212,000	-	564,966.20
合计	—	-	-	—	—	556,210.12

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，本公司赎回润晖稳健增值证券投资集合资金，收回资金 910.80 万元。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度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
2011 年	公司债券	100,000	33,005.40	100,000	-	-
合计	-	100,000	33,005.40	100,000	-	-

本公司经中国证监会核准，于 2011 年 10 月在上交所公开发行 10 亿元公司债券并上市。根据本公司公开发行公司债券募集说明书中募集资金运用计划安排，主要用于偿还银行借款和补充流动资金。

报告期内，共计使用募集资金 3.30 亿元，前述募集资金已全部使用完毕，募集资金使用符合计划要求。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司	业务性质	主要产品服务	注册资本	资产规模	净资产	营业收入	营业利润	净利润
太太药业	工业	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品);中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品;泡腾片。	10,000	21,623.78	10,402.92	15,998.48	1,452.07	832.18
新乡海滨	工业	医药、中间体及其他化工产品制造、销售	2,000	23,221.53	14,416.65	16,383.63	5,504.07	4,995.49
健康药业	工业	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品	港币 7,317	18,880.03	10,436.66	5,282.93	642.17	415.56
丽珠集团	工业	药品研发、生产制造及销售	29,572.19	563,375.40	300,801.58	394,352.53	51,875.28	44,167.15
焦作健康元	工业	生产销售 7-ACA	50,000	163,428.62	83,060.31	56,355.47	-10,403.22	-9,404.51
风雷电力	投资	电力投资、投资兴办实业;国内商业、物资供销业	10,000	29,194.94	11,884.77	-	811.40	431.95
海滨制药	工业	生产化学药品原料药和制剂、生物制品、中成药加工	30,000	59,686.67	32,558.27	51,997.02	1,530.61	1,468.65
喜悦实业	商业	投资兴办实业,国内商业、物资供销业,经济信息咨询	4,300	252.48	-7,727.34	299.35	-195.38	-195.38
健康日用	商业	经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发	2,500	3,089.90	2,659.66	2,320.99	1,333.15	1,043.05
太太基因	工业	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及技术咨询;医疗器械批发;体外诊断试剂(特殊管理诊断试剂除外)	5,000	5,655.03	5,363.59	504.12	-20.24	-13.49
天诚实业	商业	投资、贸易	港币 20,000	61,737.59	46,267.13	-	468.31	363.18
珠海健康元	工业	生物医药产品的技术研究、开发与应用	2,400	1,564.66	389.95	12.53	-288.58	-288.34
鉴定所	服务业	法医物证鉴定	-	88.81	66.59	277.55	77.35	57.48
健康投资	投资	按注册地法律确定	美元 5	6,040.46	2,106.39	-	0.49	0.49

注：A、上表中除丽珠集团数据已合并其旗下子公司报表外，其他子公司之间相互持

股的未合并其持有的其他子公司、分公司报表；

B、上表中除丽珠集团、珠海健康元外，均为本公司直接及间接持有 100% 权益的子公司，其财务数据均为其个别会计报表的数据及其归属母公司数据，亦存在各子公司间或与本公司间进行交易的情形，因此未单独分析其个别会计报表数据，公司各业务模块具体经营分析请见本节董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析内容；

C、丽珠集团经营情况详见《丽珠集团 2012 年年度报告》。

5、非募集资金项目情况

报告期内，经本公司第二次临时股东大会批准通过《海滨制药医用碳青霉烯类系列产品产业化基地项目》，项目同意海滨制药将深圳市坪山新区坑梓街道工业用地，用于海滨制药医用碳青霉烯类系列产品产业化基地的建设，项目总投资额为人民币 10.37 亿元，并授权公司董事会在前述项目投资估算总额内，根据项目进度及本着厉行节约的原则对投资总额或在各明细项目间的投资金额进行调整。报告期内海滨公司已完成征地工作等，本年度已投入约 2,713 万元。

报告期间，丽珠集团(宁夏)医药产业园项目总投资额 7.24 亿元，本年度投入 5.27 亿元，至本年度末已累计投入 6.01 亿元；丽珠集团制药厂新厂迁建项目投资总额 8.87 亿元，本年度投入 2.60 亿元，至本年度末已累计投入 6.35 亿元。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

随着我国人民生活水平的不断提高，居民保健意识增强、用于健康与医疗的支出在不断提高，人口老龄化又日益严重、慢性病患者日渐增多的同时全民医保支付能也在不断的提高，我国医药市场在未来相当长时间内仍将保持较快增长。

未来医药行业全球化经营特点日趋明显，全球的各大医药公司凭借自身多年的医药研发能力或拥有专利保护的独家品种，通过股权收购、产品代工、代理等各种合作模式占领我国医药市场，将对以仿制药为主的我国制药企业形成激烈的市场竞争。

随着我国新版 GMP 等规范的实施，我国药品生产企业亦将面临较大规模的重新洗牌，无力承担新版 GMP 改造费用的企业将被迫退出市场或被其他药企收购，药品生产将一程度的趋向于集中，有利于减少无序竞争的同时，各细分市场内市场份额占据前几位的若干

厂家间的通过产品质量、售后服务等方面的竞争局面将日益增多。未来药品市场监管将更为严格，拥有规模、品牌、渠道、核心技术和优势的企业将逐步胜出。

(二)公司发展战略

公司的发展战略：本公司系涵盖保健品、处方药制剂、原料药、OTC 等多个领域的综合性制药企业，公司注重每一个业务单元的发展，根据不同的业务单元，分别通过品牌、技术或专利、生产及营销管理等不同的模式发展，从而使公司的不同业务单元发展成为其细分市场龙头，提高公司的抗风险能力亦提高公司的综合竞争实力。

(三)经营计划

2013 年经营目标，公司将继续开拓国内制剂市场、国内及国际原料药市场及保健品市场的纵深领域，努力争取实现 2013 年 60 亿元的营业收入目标，同时公司通过各种手段努力达到净利润的提升。

为达到上述目标，在制剂销售方面，将会继续加强各地办事处经理及医院经理的队伍建设，围绕人员、目标及考核三个重点开展工作；在原料药销售方面，保持国外非规范市场销售份额的同时，继续加大欧盟市场的开发力度；公司保健品亦会持续加大功能宣传方面的促销工作，来提高销售额；同时公司将通过各生产厂改进工艺、加强管理，降低生产成本及减少各生产厂及公司总部不必要的行政开支，达到提高效率增加公司的盈利能力。

(四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

除丽珠集团在建等的投资项目外，本公司海滨制药医用碳青霉烯类系列产品产业化基地项目，公司董事会将根据股东大会的授权，本着厉行节约的原则对项目进行分期投资实施，目前该项目正在进行前期环评及设计等工作，预计初期投资金额不会对公司的现金流形成重大影响。

(五)可能面对的风险：

1、行业风险：医药行业市场蕴藏着巨大的商机的同时，医药及医疗制度的改革也蕴藏的一定的风险，包括政府针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面存在的问题提出相应的改革措施，以及新的药品注册管理办法的推行、药品定价机制的调整等，将可能对公司造成一定的影响。

应对措施：公司系从预防到治疗全方位覆盖综合性制药企业，涉及多个健康及医药细分市场，较多的产品及较多的细分领域足以使公司应对整个行业未来的变化，长期保持公

司的竞争优势。

2、环保风险：本公司从事药品的生产，生产过程中难免会产生废气、废液及废渣。若处理不当将污染周边环境及影响居民生活，产生不良后果。虽然公司已严格按照有关监管部门的要求对“三废”进行了集中处理和达标排放，但随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断加强，特别是近期社会对雾霾天气的高度关注，国家及地方政府可能针对此情况颁布新的法律法规，加强重污染行业的规范运作，提高环保标准，使公司支付更高的环保成本或面临更大的环保压力。

应对措施：公司现有产品生产环节，严格按照环保规定进行处理后达标排放，并且接受各级环保部门的监督及检查，并且通过提高生产工艺、更新环保技术达到尽可能的减少排放，有利于公司生产经营及环境。对于公司新建及在建项目，事先做好环评工作，在建设之初设计并实施可行的污染物达标处理方式，做到有的放矢。

3、产品价格风险：药品价格下降系制药企业长期存在的风险，随着新的竞争加入等原因绝大部分药品的价格最近几年均处于下降的趋势，可能会影响公司未来的利润增长。

应对措施：对于现有产品的降价风险，公司通过不断的提高销售量来提高市场占有率减少产品价格下降的影响，另一方面通过内部挖潜改造提高工艺水平来降低生产成本；同时，公司在新产品研发方面持续投入，扩大产品在各细分市场的领域同时分散公司的风险，未来通过产品品种的增加来提高销售额及形成新的利润增长点。

4、原材料价格及供应风险：随着物价的变化，公司主要原材料的供应价格变成不稳定波动较大，而其中的中药原材料价格则出现持续上升的可能，使公司生产成本波动较大或成本上升；公司原材料供应商涉及的数量及品类较多，而公司的产品又涉及医药中间体、原料药、制剂等多个方面，原材料供应商的掺杂使假可能会使公司面临声誉形象或产品质量受到影响从而影响到公司。

应对措施：公司在供应商选择方面，选择品牌、规模实力等相对稳定的供应商，同时生产过程中，通过持续改进工艺来降低成本使原材料价格不稳定的部分尽可能在内部生产过程中消化，同时长期加强对供应商的审计，杜绝不良供应商的掺杂使假违法乱纪从而影响到本公司。

5、安全生产的风险

应对措施：本公司部分产品制造过程包含了化学合成工序，由于大量使用酸碱等化学

成分，具有易燃、易爆、有毒及刺激性、腐蚀性的特点，一旦发生失火、爆炸、中毒等安全性事故，将影响公司生产经营的连续性和稳定性，并可能造成较大的经济损失，给公司经营带来一定的风险。

应对措施：本公司已开展生产经营多年，长期的生产经营实践中已建立了较为完善的环境、安全监控体系，公司始终倡导“以人为本”的安全工作理念，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，通过开展定期安全、环境体系内部审核，员工安全教育及培训，加强安全生产基础建设等切实保障公司的生产经营稳定、安全及有序进行。

6、人民币汇率波动的风险

本公司子公司海滨制药作为美罗培南原料药及其制剂的龙头企业，在产品质量管理及海外市场认证等方面具有明显优势，其主打产品美罗培南原料药主要销往非洲、欧洲、拉丁美洲等海外市场，出口销售涉及各种货币进行结算，因此人民币对外币，特别是美元、欧元汇率的波动对公司的利润会产生一定程度的影响。若人民币汇率持续升值，将对本公司的出口销售产生一定的负面影响。

应对措施：目前公司出口销售规模相对小，人民币汇率波动尚未对公司生产经营产生重大的影响，但随着未来公司对国际市场特别是欧盟市场的开拓，汇率的波动将会增大对本公司的影响，本公司将密切关注人民币汇率波动情况及对本公司产品出口销售的影响，并及时了解汇率相关知识做好相应的应对工作。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二)董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三)董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的制定情况

报告期内，公司于 2012 年 7 月 26 日召开四届董事会二十二次会议审议并通过了《关于<健康元药业集团股份有限公司关于股东回报规划事宜的论证报告>的议案》(详见上交所网站)，并根据论证报告的内容对公司在原有利润分配政策基础上进一步明确和细化，同时说明利润分配的决策程序和机制，并以此修改本公司《公司章程》(详见公司公告临 2012-011 号)并经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

公司现行利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，有利于公司的长远发展，充分重视了投资者特别是中小股东的合理意见和诉求，能够充分保护中小投资者合法权益，公司现行利润分配政策中有明确的现金分红标准及分配比例，公司独立董事为此发表意见认为公司在综合考虑公司实际盈利能力、经营发展规划和外部融资环境等情况下自主决策，并对本公司现金分红回报股东做出长期制度性的安排，有利于本公司建立持续、清晰、透明的现金分红政策和科学的决策机制，提高本公司现金分红信息披露的透明度。

2、现金分红政策的执行情况

根据国富浩华会计师事务所审计确认，2012 年度母公司个别会计报表实现净利润为 167,628,093.23 元，提取 10%的法定盈余公积 16,762,809.32 元，弥补上年度未弥补亏损 5,432,818.58 元，本年度可供股东分配的利润为 145,432,465.33 元。2012 年度公司分配现金红利，以公司现有股本 1,545,835,892 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)，共计派发现金股利 61,833,435.68 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

2012 年度，公司现金红利占年度归属于母公司股东的净利润的 36.48%。

3、现金分红政策的调整

除前述根据《健康元药业集团股份有限公司关于股东回报规划事宜的论证报告》修改本公司《公司章程》外，本公司报告期内不存在现金分红政策修改及调整的情况。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三)公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	现金分红占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2012 年	-	0.40	-	61,833,435.68	169,521,951.13	36.48%
2011 年	-	-	2	-	261,953,124.78	-
2010 年	-	-	-	-	740,046,667.72	-

五、积极履行社会责任的工作情况

报告期内，本公司严格贯彻落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规，不断改进及优化工艺流程，节能降耗，切实加强公司环境保护等各项工作。积极推进节能生产、清洁生产，不断提高资源综合利用率，尽量减少和避免污染物的产生，保障公司员工身心健康，切实实现企业经济效益、人文效益、环境效益及社会效益的健康、协调发展。

报告期内，本公司根据国家循环经济、绿色经济的发展理念，积极推行节能降耗，加强了能源、计量管理，优化和改进生产工艺，积极提高了资源综合利用率，将节能降耗落到了实处。根据安监部门的要求，制定了安全应急预案及各分级预案，并于 2012 年 6 月，组织生产中心全体人员及本公司总部全体员工进行消防演习，有效加强员工消防安全管理意识及防火、救灾、逃生的整体素质和能力。同时，对于废弃物的回收和处理严格按照《危险品管理规程》、《废油、油抹布处理标准操作规程》及《垃圾站废弃物分类、处理标准操作规程》等文件进行收集、分类和处理。

报告期内，本公司子公司海滨制药已实施并通过清洁生产审核和继续推行 ISO14001 环境管理体系。本公司下属各相关生产企业环保设施运行有序，相关废弃物或污染物均能达标排放，并定期对环境体系进行内部审核，与环保主管部门联网的在线监控系统运行正常。

报告期内，本公司未发生重大环境污染事件及环境纠纷事件，未受到相关环境保护行政处罚。

报告期内，公司注重社会责任，为政府创造税收 7.45 亿元、支付员工工资 5.34 亿元、向银行等债权人支付利息 1.12 亿元等，公司在 2012 年度为社会创造的每股社会贡献值约为 1.01 元。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一)报告期内，本公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)媒体质疑事项已在临时公告披露后且无后续进展的事项。

2012 年 8 月底，相关媒体报道河南省惠康油脂有限公司向山东格林生物能源有限公司收购劣质成品油勾兑后销售给本公司子公司焦作健康元作为生产原料一事，本公司第一时间通过上交所发布公司《澄清公告》说明事实原委(详见上交所网站 <http://www.sse.com.cn> 本公司公告编号临 2012-021 号)，并及时与媒体电话会议阐述事实。

国家食品药品监督管理局同时在其官方网站发布公告认为：“地沟油制药”提法不妥，7-ACA 属于化工原料，制药企业用 7-ACA 需要经过繁杂、精细的制造工艺才能生产出头孢类抗生素药品。

焦作市委宣传部于 2013 年 2 月 6 日通过大河网发布官方公告，公告明确：焦作健康元对相应供应商进行了索证索票，问题供应商所供大豆油采购价格与同批次其他大豆油供应商采购价格基本趋同，企业大豆油原材料内控检测指标检验结果没有明显差异，焦作健康元 7-ACA 产品自检报告检测数据符合产品企业标准。

至此，彻底打消社会公众的疑虑。

本公司随后加强对全部子公司的供应商审计工作，无论子公司是否属于药品行业且不论其是否归属 GMP 管理的原材料及中间体，亦全部参照 GMP 管理规范进行管理对供应商严格进行审计，防止供应商以次充好，以假乱真的事件再次发生。该事件不会对公司未来产生重大影响。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司全资子公司风雷电力于 2012 年 2 月 16 日以人民币 17,020 万元向万方集团工会委员会收购其全部持有的金冠电力 46% 股权。本次收购完成后，风雷电力持有金冠电力的股权比例将由 29% 上升至 75%，金冠电力公司由本公司的联营企业变更为本公司控股子公司，纳入公司合并会计报表范围。	《健康元药业集团股份有限公司增持焦作金冠嘉华电力有限公司股份的公告》临 2012-002
本公司全资子公司风雷电力于 2012 年 11 月 22 日以人民币 10,670 万元向焦作市嘉华贸易有限公司转让所持有的焦作金冠嘉华电力有限公司 26% 的股权。本次转让完成后，风雷电力持有金冠电力的股权比例将由 75% 下降至 49%，金冠电力由本公司的控股子公司变更为本公司的联营企业，不再纳入公司合并会计报表范围。	《健康元药业集团股份有限公司转让焦作金冠嘉华电力有限公司部分股权的公告》临 2012-030

前述交易中，出让金冠电力 26% 股权工商变更登记手续正在办理过程之中；前述交易不会对公司产生重大影响，亦不会影响金冠电力对焦作健康元长期稳定的蒸汽及动力供应。

(二)临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位：万元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
丽珠集团利民制药厂少数股东	丽珠集团利民制药厂 11.9086% 股权	2012 年 7 月 26 日	15,153.26	516.24	-	否	协议定价	是	是	0.95%	-

注：前述收购为丽珠集团收购其子公司利民制药厂少数股东拥有的股权。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二)担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
焦作健康元	全资子公司	金冠电力	3,000	2012年9月24日	2012年9月24日	2013年9月23日	连带责任担保	否	否	-	是	是	参股
			2,500	2012年10月11日	2012年10月11日	2013年4月10日		否	否	-	是	是	参股
健康元	本公司		5,000	2012年12月19日	2012年12月19日	2013年12月19日		否	否	-	是	是	参股
			5,000	2012年12月31日	2012年12月31日	2013年12月30日		否	否	-	是	是	参股
金冠电力	参股子公司	万方集团	1,500	2012年09月20日	2012年09月20日	2013年09月19日		否	否	-	是	否	其他
			1,500	2012年09月24日	2012年09月24日	2013年09月23日		否	否	-	是	否	其他
			1,300	2012年09月28日	2012年09月28日	2013年09月27日		否	否	-	是	否	其他
			700	2012年10月31日	2012年10月31日	2013年10月30日		否	否	-	是	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							人民币 17,950						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							人民币 17,950						
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							-						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							港币 28,000						
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）							人民币 17,950， 港币 28,000						
担保总额占公司净资产的比例(%)							10.49%						

注 1：2012 年 12 月 31 日人民币汇率中间价港币兑人民币为 0.8108：1；

注 2：金冠电力对万方集团的担保余额为人民币 5,000 万元，本公司持有金冠电力 49% 股权，故本公司承担的金冠电力对外担保责任为人民币 2,450 万元；

注 3：上表中未包含丽珠集团对外担保，有关丽珠集团对外担保情况详见丽珠集团 2012 年年度报告。

(三)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同

八、承诺事项履行情况

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	百业源公司	本公司控股股东百业源公司承诺于本公司设立后，将不直接或间接从事，亦促使百业源公司控制的子公司、分公司不从事构成与本公司同业竞争的任何业务或活动，包括但不限于研制、生产和销售与本公司研制、生产和销售产品相同或相似的任何	2001年，长期	否	是	-	-

			产品，并愿意对违反上述承诺而给本公司造成的经济损失承担赔偿责任。					
其他承诺	其他	本公司	<p>1、本公司转让所持丽珠集团解除限售流通股时，将严格遵守中国证监会颁布的《上市公司解除限售存量股份转让指导意见》（[2008]15号）相关规定；</p> <p>2、如果本公司存在计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持丽珠集团解除限售流通股并于第一笔减持起六个月内减持数量达到5%以上的，本公司将于第一次减持前两个交易日内通过丽珠集团对外披露出售提示公告。</p>	2008年，长期	否	是	-	-

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限公司	国富浩华
境内会计师事务所报酬	80万元	80万元
境内会计师事务所审计年限	9年	1年
内部控制审计会计师事务所	名称	报酬
	国富浩华	32万元

聘任、解聘会计师事务所情况说明：

报告期内，因公司原聘任的 2012 年度审计机构—利安达会计师事务所有限责任公司（以下简称：利安达）与国富浩华合并，原利安达珠海分所股东、注册会计师及从业人员转到国富浩华，对外统一使用国富浩华的品牌。为保证公司外部审计工作的连续性和稳定性，保证公司财务报表和内部控制审计质量，经公司五届董事会审计委员会审议提议，五届董事会四次会议审议并报公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司决定改聘国富浩华为公司 2012 年度财务报表及内部控制审计机构。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人等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。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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、无限售条件流通股份	1,288,196,577	100%			257,639,315		257,639,315	1,545,835,892	100%
1、人民币普通股	1,288,196,577	100%			257,639,315		257,639,315	1,545,835,892	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	1,288,196,577	100%			257,639,315		257,639,315	1,545,835,892	100%

2、股份变动情况说明

根据公司 2012 年 4 月 19 日召开的 2011 年年度股东大会决议，以公司现有股本 1,288,196,577 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司的股本总数为 1,545,835,892 股。公司资本公积转增股本已于 2012 年 5 月 17 日实施完毕。（详见《健康元药业集团股份有限公司资本公积金转增股本实施公告》临 2012-007）

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司报告期内资本公积转增股本后股本增加，使 2012 年度基本每股收益由 0.1316 元变为 0.1097 元、归属上市公司股东的每股净资产由 3.01 元变为 2.51 元。

(二)限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份及变动的情况。

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2011 年 10 月 28 日	7.1%	10 亿元	2011 年 11 月 28 日	10 亿元	-

本公司经中国证监会核准,于 2011 年 10 月在上海证券交易所公开发行人 10 亿元公司债券并上市。详见《健康元药业集团股份有限公司公开发行公司债券募集说明书》及《健康元药业集团股份有限公司 2011 年公司债券发行公告》等。

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内,本公司根据 2011 年度股东大会关于利润分配的方案,以公司现有股本 1,288,196,577 股为基数,向全体股东每 10 股转增 2 股,转增后公司股本总数变更为 1,545,835,892 股(详见《健康元药业集团股份有限公司资本公积金转增股本实施公告》临 2012-007),公司资产和负债结构未因此而变化。

(三)现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	93,552 户		年度报告披露日前第五个交易日末股东总数	87,486 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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
百业源公司	境内非国有法人	48.03%	742,415,520	123,735,920	-	质押 90,000,000
鸿信行公司	境外法人	16.46%	254,391,840	42,398,640	-	质押 254,391,840
赵熙逸	未知	0.62%	9,602,848	1,600,475	-	未知
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	未知	0.39%	6,033,551	6,033,551	-	未知
张焱	未知	0.25%	3,849,015	3,838,015	-	未知

屈金娥	未知	0.24%	3,650,100	3,650,100	-	未知
中国建设银行股份有限公司—信诚中证 500 指数分级证券投资基金	未知	0.19%	2,999,750	2,999,750	-	未知
江西国际信托股份有限公司—金狮 93 号资金信托合同	未知	0.17%	2,680,000	2,680,000	-	未知
高建华	未知	0.17%	2,666,000	2,662,760	-	未知
中国建设银行—融通领先成长股票型证券投资基金	未知	0.16%	2,500,000	2,500,000	-	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
百业源公司	742,415,520		人 币普通股		742,415,520	
鸿信行公司	254,391,840		人民币普通股		254,391,840	
赵熙逸	9,602,848		人民币普通股		9,602,848	
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	6,033,551		人民币普通股		6,033,551	
张焱	3,849,015		人 币普通股		3,849,015	
屈金娥	3,650,100		人民币普通股		3,650,100	
中国建设银行股份有限公司—信诚中证 500 指数分级证券投资基金	2,999,750		人 币普通股		2,999,750	
江西国际信托股份有限公司—金狮 93 号资金信托合同	2,680,000		人 币普通股		2,680,000	
高建华	2,666,000		人民币普通股		2,666,000	
中国建设银行—融通领先成长股票型证券投资基金	2,500,000		人民币普通股		2,500,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司第一、二名股东具有关联关系，为《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。本公司第一、二名股东与第三至第十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；本公司未知第三至第十名股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

本公司第一、二名股东之间关联关系如下：

公司名称	股东名称	持股比例
百业源公司	朱保国	90.00%
	刘广霞	10.00%
鸿信行公司	朱保国	0.10%
	Taitai Pharmaceutical Industry Group Limited	99.90%

Taitai Pharmaceutical Industry Group Limited 的 100% 股份由刘苗持有，刘苗与朱保国系母子关系，朱保国与刘广霞系夫妻关系。

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

名称	百业源公司
单位负责人或法定代表人	刘广丽
成立日期	1999 年 1 月 21 日
组织机构代码	70847631-1
注册资本	8,000
主要经营业务	投资兴办实业；国内商业、物资供销业
经营成果（未经审计）	2012 年度百业源公司合并会计报表营业收入为 58.76 亿元、归属于母公司所有者的净利润为 0.73 亿元。
财务状况（未经审计）	截止至 2012 年 12 月 31 日，百业源公司合并会计报表资产总额为 105.66 亿元、归属于母公司股东权益为 24.13 亿元。
现金流（未经审计）和未来发展战略	2012 年度百业源公司合并会计报表经营活动产生的现金流量净额为 7.31 亿元，百业源公司未来继续以投资控股或参股其他公司或产业为其自身的发展战略
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除在二级市场进行证券类资产日常交易外，百业源公司报告期内不存在控股或参股其他境内外上市公司股权的情况。

2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内本公司不存在控股股东变更的情况。

(二) 实际控制人情况

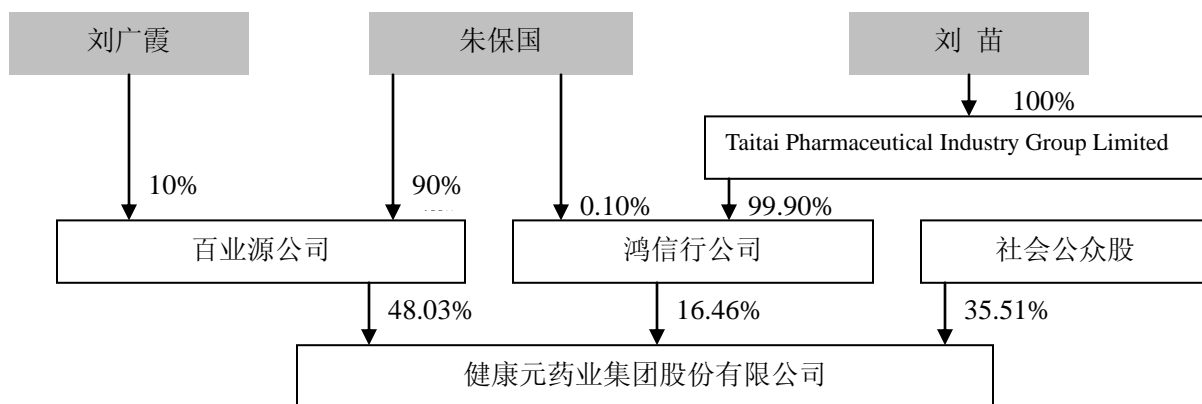
1、自然人

姓名	朱保国
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年任本公司董事长、丽珠集团董事长兼总裁
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，公司董事长朱保国先生未曾控股其他境内外上市公司

2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内本公司不存在控股股东变更的情况。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



控股股东及实际控制人其他情况介绍：

本公司控股股东为百业源公司，本公司董事长朱保国先生，通过持有百业源公司 90% 的权益，实际控制本公司，为本公司实际控制人。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：港元

法人股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
鸿信行公司	刘广霞	1992-5-4	15589409-000-03-12-3	100.10	贸易、投资、广告、推广等

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
朱保国	董事长	男	50	2012-8-28	2015-8-27	-	-	-	-	65.79	-
刘广霞	副董事长	女	43	2012-8-28	2015-8-27	-	-	-	-	26.71	-
邱庆丰	董事、总经理、董事会秘书	男	41	2012-8-28	2015-8-27	77,560	93,072	15,512	公积金转增	25.43	-
曹平伟	董事、副总经理、财务负责人	男	53	2012-8-28	2015-8-27	126,632	151,959	25,327	公积金转增	28.30	-
夏永	独立董事	男	48	2012-8-28	2015-8-27	-	-	-	-	6.00	-
段志敏	独立董事	男	40	2012-8-28	2015-8-27	-	-	-	-	6.00	-
刘子平	独立董事	男	39	2012-8-28	2015-8-27	-	-	-	-	6.00	-
余孝云	监事会主席	男	44	2012-8-28	2015-8-27	-	-	-	-	13.69	-
彭金花	监事	女	50	2012-8-28	2015-8-27	21,400	25,680	4,280	公积金转增	21.02	-
郭小筠	监事	女	43	2012-8-28	2015-8-27	10,200	12,240	2,040	公积金转增	18.26	-
苏庆文	总经理(已离任)	男	65	2009-8-28	2012-8-27	60,000	72,000	12,000	公积金转增	76.45	-
钟山	副总经理	男	41	2012-8-28	2015-8-27	79,500	95,400	15,900	公积金转增	38.83	-
合计						375,292	450,351	75,059		332.48	-

董事、监事及高级管理人员最近五年主要工作经历

朱保国：任本公司董事长；

刘广霞：任本公司副董事长；

曹平伟：任本公司董事、副总经理、财务负责人；

邱庆丰：任本公司董事、副总经理、董事会秘书，本公司第五届董事会总经理；

夏永：任深圳市中洲会计师事务所有限公司及深圳市安达信永信息咨询有限公司法定代表人；

段志敏：曾任《京华时报》经济新闻部主任，现任北京海唐宋元公关顾问有限公司及北京星瀚禾讯公关顾问有限公司总经理；

刘子平：曾任广东国晖律师事务所律师，现任广东卓建律师事务所律师；

余孝云：任本公司中药研究所政府事务经理；

彭金花：任本公司总经理助理；

郭小筠：任本公司法律部经理；

苏庆文：历任本公司子公司深圳市海滨制药有限公司总经理并兼任本公司西药研究开发工作、本公司第四届董事会总经理；

钟山：历任本公司财务总监、副总经理；

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一)在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱保国	鸿信行公司	董事	1997年4月1日	
刘广霞	鸿信行公司	董事	1997年4月1日	
刘广霞	百业源公司	董事	1999年1月21日	

(二)在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
夏永	深圳市中洲会计师事务所有限责任公司	法定代表人	2001年3月1日	
	深圳市安达信永信息咨询有限公司	法定代表人	2001年8月10日	
刘子平	广东卓建律师事务所	律师	2007年5月30日	
段志敏	北京海唐宋元公关顾问有限公司	总经理	2008年12月1日	
	北京星瀚禾讯公关顾问有限公司	总经理	2010年6月1日	

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>公司高级管理人员薪酬决策程序：公司董事会薪酬与考核委员会于2013年1月21日召开五届二次会议，审议通过《关于2012年度公司高级管理人员薪酬的议案》；同意本公司人力资源部提交的2012年度高级管理人员薪酬水平，并报公司董事审议；公司于2013年3月1日召开五届董事会六次会议，审议通过薪酬与考核委员会提交的《关于2012年度公司高级管理人员薪酬的议案》，结合公司实际情况确定公司高级管理人员2012年度薪酬水平，董事会审议前述议案过程中，关联董事曹平伟、邱庆丰回避表决；</p> <p>公司独立董事津贴按公司2000年度股东大会决议执行，独立董事每人每月津贴为人民币5,000元，公司按税法有关规定代扣代缴个人所得税；</p> <p>在公司兼任高级管理人员的公司董事，其领取的报酬仅系其作为高级管理人员职务的工资报酬，公司未向其支付董事津贴；在公司兼任其他职务的公司监事，其领取的报酬仅系其担任相应职务按公司工资制度执行的工资报酬，公司未向其支付监事津贴。</p>
---------------------	--

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员薪酬系由公司人力资源部根据人力资源市场薪酬调研数据，并结合本公司实际情况拟定。报公司董事会薪酬与考核委员会决定后，由薪酬与考核委员会报公司董事会批准决定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	至本报告日已全部支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	人民币 332.48 万元。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
苏庆文	总经理	离任	换届选举
邱庆丰	总经理	聘任	换届选举

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	268
主要子公司在职员工的数量	9,343
在职员工的数量合计	9,611
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工	543
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,323
销售人员	2,783
技术人员	1,471
财务人员	203
行政人员	831
合计	9,611
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	18
硕士	240
本科	1,552
大专	2,147
大专以下	5,654
合计	9,611

(二)薪酬政策

本公司实行具有科学性、合理性和激励性的薪酬策略，通过对组织结构、岗位职责进行科学的分析和评估，确定每个职位的相对价值，同时结合外部市场薪资水平、公司支付能力确定合理的薪酬体系；对关键岗位及市场供应稀缺人员实行具有竞争力的薪酬政策，以避免关键人才流失，为企业发展提供人才保障。

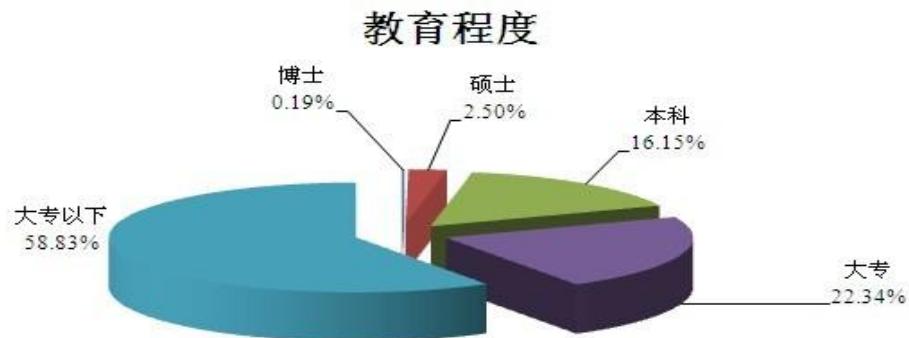
(三)培训计划

本公司建立了分层分类的培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及企业的健康发展。

(四)专业构成统计图



(五)教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，同时健全公司内部控制制度提升公司治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会及监事会均能按照本公司《公司章程》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等规范运作规则和制度进行管理决策和监督。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会等亦履行其相应职责，为董事会的决策起到建议和决策分析等作用，提高董事会的决策效率。公司管理层能够充分发挥其经营管理的职能，保障公司经营收入等的目标实现。

报告期内，公司根据中国证监会下发的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和深圳证监局《关于进一步贯彻落实〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉有关要求的通知》，结合公司实际情况，拟定了《健康元药业集团股份有限公司关于股东回报规划事宜的论证报告》，并经四届董事会二十二次会议审议通过后登载于上交所网站。

报告期内，本公司进一步修改《公司章程》，明确公司利润分配应重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，并尽量保持分配政策的连续性和稳定性，章程明确了现金分配的周期和现金分配的比例，以及现金分红应满足的条件，制定利润分配政策的决策程序和机制。

报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况；公司大股东、实际控制人亦不存在干预上市公司生产、经营及管理 etc 公司治理非规范情况，亦不存在公司董事长、总经理 2012 年在境外累计居住时间超过三个月以上的情形。

(二) 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司四届三次董事会审议通过了《健康元药业集团股份有限公司内幕信息知情人管理制度》旨在加强内幕信息的保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原

则，保护投资者的合法权益。报告期内，公司内幕信息的管理工作由公司董事会办公室负责。公司规定对外报道、传送的文件、数据及其他涉及内幕信息及信息披露内容的资料，须经董事会或董事会秘书审核同意。报告期内，经自查，本公司在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，没有发生泄密事件，没有出现内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 4 月 19 日	1、《2011 年度董事会工作报告》； 2、《2011 年度监事会工作报告》； 3、《关于核销呆帐及固定资产、存货报废的议案》； 4、《2011 年度财务决算报告》； 5、《2011 年度利润分配方案》； 6、《2011 年年度报告及其摘要》； 7、《关于聘用 2012 年度会计师事务所审计的议案》； 8、《关于变更公司注册资本的议案》； 9、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》。	全部审议通过	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)	2012 年 4 月 20 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 8 月 28 日	1、《董事会换届---非独立董事议案》； 2、《董事会换届---独立董事议案》； 3、《监事会换届选举议案》； 4、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》。	全部审议通过	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)	2012 年 8 月 29 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 9 月 5 日	《深圳市海滨制药有限公司医用碳青霉烯类系列产品产业化基地项目》。	审议通过	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)	2012 年 9 月 6 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 12 月 21 日	《关于改聘国富浩华为公司 2012 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》。	审议通过	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)	2012 年 12 月 22 日

三、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数			
朱保国	否	9	6	3	-	-	否	2	
刘广霞	否	9	6	3	-	-	否	-	
曹平伟	否	9	6	3	-	-	否	4	
邱庆丰	否	9	6	3	-	-	否	4	

夏永	是	9	6	3	-	-	否	4
刘子平	是	9	6	3	-	-	否	4
段志敏	是	9	6	3	-	-	否	3

报告期内，本公司董事不存在连续两次未出席董事会会议的情况。

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二)独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(一)董事会审计委员会

四届董事会审计委员会十三次至十六次会议主要审议与公司 2011 年年度报告审计相关议案，会议审议内容详见公司《2011 年年度报告》。公司董事会审计委员会依据《公司章程》、《审计委员会实施细则》及相关法律法规的规定履行职责

1、审计委员会于 2012 年 8 月 28 日公司董事会选举第五届董事会人选后的休会期间召开五届一次会议，审计并通过了《关于选举公司第五届董事会审计委员会主任委员的议案》：同意由独立董事夏永先生担任公司第五届董事会审计委员会主任委员，并报公司董事会审议。

2、审计委员会于 2012 年 11 月 30 日召开五届二次会议，审议并通过了《关于改聘国富浩华为公司 2012 年度财务报表及内部控制审计机构的议案》：同意改聘合并后的国富浩华为公司 2012 年度财务报表审计及内部控制审计的服务机构，并为公司出具 2012 年度财务报表审计报告和内部控制审计报告，并报董事会审议。

3、报告期内，公司董事会审计委员会依据《公司章程》、《审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》及相关法律法规，检查和督促年报工作的及时有序进行。

A、确定审计安排：董事会审计委员会按照公司《董事会审计委员实施细则》等

要求，于 2012 年 12 月 21 日召开五届董事会审计委员会三次会议，听取了会计师关于财务审计和内控审计的工作计划和安排，并于会后形成决议同意会计师的审计计划安排。

B、审阅财务会计报表：董事会审计委员会于 2013 年 1 月 21 日召开五届董事会审计委员会四次会议，审议公司编制的《健康元药业集团 2012 年度财务会计报表》，审计委员会认为，公司编制的报表客观真实的反映了公司 2012 年度生产经营情况，同意以此为基础对公司进行 2012 年度审计。

C、审计过程中审计委员会书面函件督促：审计委员会于 2013 年 2 月 25 日向国富浩华发出了《健康元药业集团股份有限公司五届董事会审计委员会关于年终审计的督促函(一)》，督促会计师按期提交 2012 年度审计初稿。国富浩华签收及书面回复《关于年终审计督促函的答复》，并于 2013 年 3 月 7 日日向公司提交了 2012 年度审计初稿；审计委员会于 2013 年 3 月 18 日向国富浩华发出《健康元药业集团股份有限公司五届董事会审计委员会关于年终审计的督促函（二）》，问询关于会计报表主要项目变化原因。国富浩华书面回复《关于年终审计督促函的答复二》，并按审计委员会的要求提交相应补充文件。

D、会计师事务所出具初步意见，审计委员会审阅财务会计报表，形成书面意见：审计委员会于 2013 年 3 月 7 日收到审计初稿，并于 2013 年 3 月 18 日召开五届董事会审计委员会五次会议，主要审阅会计师初步审计意见及内部控制审计意见初稿，认为会计师出具初步审计意见后的财务会计报表有关数据基本反映了截至 2012 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2012 年度的生产经营成果，同时认为会计师的内控审计意见初稿真实客观的反映了公司内部控制的建设和执行情况。

E、公司 2012 年度财务会计报表的审计报告定稿，2012 年度审计工作圆满完成：2013 年 3 月 29 日，会计师事务所按审计计划安排如期完成审计，并出具本公司《2012 年度审计报告》及《2012 年度内部控制报告》，审计委员会认可国富浩华的审计工作，其能够按原计划的审计安排进行各项审计工作，能够及时答复审计委员会的审计督促函件，及时提交审计委员会及独立董事需会计师补充的各项文件，并同意续聘国富浩华进行公司 2013 年度的财务报表和内控审计。审计委员会同意并将前述相关议案提交公司董事会及股东大会审议。至此，公司 2012 年度审计工作圆满完成。

(二)董事会薪酬与考核委员会

四届董事会薪酬与考核委员会四次会议主要审议 2011 年度公司高级管理人员薪酬，会议审议内容详见公司《2011 年年度报告》。公司董事会薪酬与考核委员会依据《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》及相关法律法规，选取了公司薪酬与考核委员会的主任委员，对公司董事薪酬、公司高级管理人员薪酬、年度公司高管薪酬发放情况、管理层考核等提出了意见和建议。

1、董事会薪酬与考核委员会于 2012 年 8 月 28 日董事会选举新一届董事会人选后的休会期间召开五届一次会议，审议并通过了《关于选举公司第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》：同意由独立董事刘子平先生担任公司第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员，并报公司董事会审议。

2、董事会薪酬与考核委员会于 2013 年 1 月 21 日召开五届二次会议，审议通过《2012 年度公司高级管理人员薪酬的议案》：结合 2011 年至 2012 年度的主营业务利润、净利润的变化及上年度公司高级管理人员的薪酬情况，同意本公司人力资源部提交的 2012 年度高级管理人员薪酬水平，并报公司五届董事会六次会议审议通过。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司能够做到与控股股东能够在业务、人员、资产、机构及财务等方面做到五分开，不存在与控股股东不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司根据 2012 年度经营的收入及利润的情况，并参照上年度高级管理人员的薪酬状况，由人力资源部初步提出高管薪酬意见报董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会审议决定，以激励公司高级管理人员。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一)内部控制责任声明

本公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日（基准日）有效内部控制自我评价报告。

(二)内部控制制度建设情况

报告期内，公司继续根据深圳证监局深证局公司字[2011]31 号《关于做好深圳辖区上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》，做好本公司内部控制规范工作，从战略和管理的角度提升本公司的内部管理规范。

报告期内，继上年度本公司内部控制体系建设项目小组完成对各部门、子公司的内控有效性的测试和评估后，本年度进行内控试运行，且进行对总部及子公司的内控执行情况的有效性进行新一轮评价，范围涉及公司总部、太太药业、海滨制药、焦作健康元等，针对所有内控业务流程的各个控制活动测试后，对未达标部分进行进一步整改并形成新的管理建议。

2012 年度公司内控规范建设工作进展与公司的《内控规范实施工作方案》进度一致，报告期内公司完成与财务报告相关的内控建设工作，并在披露本年度报告的同时披露公司内控自我评价报告。

本公司《2012 年度内部控制自我评价报告》详见 2013 年 4 月 2 日上交所网站（www.sse.com.cn）相关公告。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

根据企业内部控制相关规范、指引及监管机构文件要求，经董事审计委员会、董事会和股东大会审议通过，公司聘请国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2012 年度内部控制审计中介机构。根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应

用指引》，国富浩华对本部及下属子公司截至 2012 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计，并出具了标准的内部控制审计报告（国浩审字[2013]839A0011 号）。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》详见 2013 年 4 月 2 日上交所网站（www.sse.com.cn）相关公告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已于四届董事会七次会议审议通过《健康元药业集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师李琳青、王莹审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

国浩审字[2013] 839A0010 号

健康元药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的健康元药业集团股份有限公司（以下简称健康元集团）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是健康元集团管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，健康元集团的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健康元集团 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：李琳青

中国注册会计师：王 莹
二〇一三年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

会合 01 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,669,075,525.02	2,117,290,776.22	短期借款	五、20	564,156,327.91	312,324,743.01
交易性金融资产	五、2	59,319,616.94	44,343,013.65	交易性金融负债			
应收票据	五、3	366,012,367.07	397,997,093.45	应付票据	五、21	291,081,118.89	
应收账款	五、4	1,092,600,842.91	887,913,645.73	应付账款	五、22	412,264,991.18	343,424,150.69
预付款项	五、5	315,499,090.20	523,536,458.40	预收款项	五、23	47,432,762.05	53,777,881.34
应收利息				应付职工薪酬	五、24	94,986,805.47	76,968,089.28
应收股利		125,155.51	125,132.36	应交税费	五、25	121,474,545.72	113,071,975.71
其他应收款	五、6	108,749,571.13	49,396,897.48	应付利息	五、26	19,979,479.48	25,491,634.70
存货	五、7	779,174,066.92	626,617,442.43	应付股利	五、27	2,531,984.46	2,531,984.46
一年内到期的非流动资产				其他应付款	五、28	772,213,404.44	620,104,907.52
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	五、29	72,563,900.00	61,202,500.00
流动资产合计		4,390,556,235.70	4,647,220,459.72	其他流动负债	五、30	400,000,000.00	400,000,000.00
非流动资产：				流动负债合计		2,798,685,319.60	2,008,897,866.71
可供出售金融资产	五、8	10,612,859.66	163,216,787.30	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	五、31	249,626,900.00	257,381,200.00
长期应收款				应付债券	五、32	991,350,241.40	990,190,904.20
长期股权投资	五、10	688,040,997.83	252,745,105.49	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	五、11	2,371,197,325.11	2,477,997,430.95	递延收益	五、33	119,121,904.98	95,218,331.76
在建工程	五、12	1,118,837,608.12	167,265,245.42	预计负债			
工程物资	五、13	6,058,738.75	10,974,401.60	递延所得税负债	五、34	4,628,333.66	2,829,907.98
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,364,727,380.04	1,345,620,343.94
油气资产				负债合计		4,163,412,699.64	3,354,518,210.65
无形资产	五、14	291,298,538.45	224,697,822.16	股东权益：			
开发支出	五、15	52,190,130.81	63,397,796.86	股本	五、35	1,545,835,892.00	1,288,196,577.00
商誉	五、16	614,468,698.73	614,468,698.73	资本公积	五、36	437,588,987.51	780,002,198.31
长期待摊费用	五、17	53,415,643.40	51,529,687.08	减：库存股			
递延所得税资产	五、18	157,482,649.35	140,778,745.91	盈余公积	五、37	292,197,256.81	275,434,447.49
套期工具				未分配利润	五、38	1,645,637,965.77	1,492,878,823.96
其他非流动资产				外币报表折算差额		-47,285,391.82	-45,670,677.65
非流动资产合计		5,363,603,190.21	4,167,071,721.50	归属于母公司股东权益合计		3,873,974,710.27	3,790,841,369.11
				少数股东权益	五、39	1,716,772,016.00	1,668,932,601.46
				股东权益合计		5,590,746,726.27	5,459,773,970.57
资产总计		9,754,159,425.91	8,814,292,181.22	负债和股东权益总计		9,754,159,425.91	8,814,292,181.22

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：曹平伟
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：钟山

合 并 利 润 表

会合 02 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司 2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、40	5,849,960,920.47	4,791,513,530.93
减：营业成本	五、40	2,823,454,230.56	2,255,795,827.97
营业税金及附加	五、41	72,270,429.07	57,682,448.75
销售费用		1,781,867,233.18	1,357,990,653.87
管理费用		559,612,372.39	484,205,429.69
财务费用	五、42	72,357,847.48	-4,245,508.73
资产减值损失	五、43	49,092,575.65	47,069,257.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	16,381,681.02	-11,083,794.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-4,210,803.05	-25,629,715.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,474,442.55	-26,861,565.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		503,477,110.11	556,301,912.23
加：营业外收入	五、46	54,960,165.98	45,081,180.10
减：营业外支出	五、47	12,524,999.65	7,557,243.36
其中：非流动资产处置损失		8,572,061.18	1,911,471.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		545,912,276.44	593,825,848.97
减：所得税费用	五、48	104,106,298.21	102,786,665.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,805,978.23	491,039,183.68
归属于母公司股东的净利润		169,521,951.13	261,953,124.78
少数股东损益	五、39	272,284,027.10	229,086,058.90
五、每股收益			
基本每股收益	五、49	0.1097	0.1679
六、其他综合收益	五、50	245,778.60	-8,394,215.19
七、综合收益总额		442,051,756.83	482,644,968.49
归属于母公司股东的综合收益总额		83,133,341.16	255,063,478.36
归属于少数股东的综合收益总额		358,918,415.67	227,581,490.13

法定代表人：朱保国

会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		5,584,625,694.04	4,478,593,228.80
收到的税费返还		31,423,709.78	26,974,703.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(1)	205,980,160.20	158,849,290.69
经营活动现金流入小计		5,822,029,564.02	4,664,417,223.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,024,923,688.63	1,585,819,709.00
支付给职工以及为职工支付的现金		533,824,910.42	479,859,555.04
支付的各项税费		745,207,485.69	633,006,013.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(2)	1,783,710,862.92	1,315,375,422.11
经营活动现金流出小计		5,087,666,947.66	4,014,060,700.12
经营活动产生的现金流量净额		734,362,616.36	650,356,523.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,096,091.78	
取得投资收益收到的现金		1,148,151.21	1,231,850.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,791,178.70	2,917,174.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-5,577,439.60	
收到其他与投资活动有关的现金	五、51(3)	4,039,295.32	1,723,206.14
投资活动现金流入小计		33,497,277.41	5,872,230.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		863,483,936.69	440,115,141.90
投资支付的现金		211,532,596.80	218,331,901.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		105,388,667.06	
支付其他与投资活动有关的现金			7,715,694.15
投资活动现金流出小计		1,180,405,200.55	666,162,737.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,146,907,923.14	-660,290,506.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,503,850.11	1,470,000.00
取得借款收到的现金		809,611,085.10	651,775,704.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	1,390,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51(4)	31,660,625.00	30,750,500.00
筹资活动现金流入小计		1,248,775,560.21	2,073,996,204.00
偿还债务支付的现金		1,017,889,361.16	666,420,573.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,447,879.49	60,918,842.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		109,233,418.92	38,373,760.36
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51(5)	32,643,743.76	306,429,555.11
筹资活动现金流出小计		1,292,980,984.41	1,033,768,970.56
筹资活动产生的现金流量净额		-44,205,424.20	1,040,227,233.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		417,363.82	-5,471,649.53
五、现金及现金等价物净增加额		-456,333,367.16	1,024,821,600.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,082,712,390.30	1,057,890,790.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,626,379,023.14	2,082,712,390.30

法定代表人：朱保国

管会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他			
一、上年年末余额	1,288,196,577.00	780,002,198.31		275,434,447.49	1,492,878,823.96	-45,670,677.65			1,668,932,601.46	5,459,773,970.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,288,196,577.00	780,002,198.31		275,434,447.49	1,492,878,823.96	-45,670,677.65			1,668,932,601.46	5,459,773,970.57
三、本年增减变动金额	257,639,315.00	-342,413,210.80		16,762,809.32	152,759,141.81	-1,614,714.17			47,839,414.54	130,972,755.70
(一)净利润					169,521,951.13				272,284,027.10	441,805,978.23
(二)其他综合收益		-84,773,895.80				-1,614,714.17			86,634,388.57	245,778.60
上述(一)和(二)小计		-84,773,895.80			169,521,951.13	-1,614,714.17			358,918,415.67	442,051,756.83
(三)所有者投入和减少资本									-201,845,582.21	-201,845,582.21
1. 股东投入资本									-201,845,582.21	-201,845,582.21
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配				16,762,809.32	-16,762,809.32				-109,233,418.92	-109,233,418.92
1. 提取盈余公积				16,762,809.32	-16,762,809.32					
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-109,233,418.92	-109,233,418.92
4. 其他										
(五)股东权益内部结转	257,639,315.00	-257,639,315.00								
1. 资本公积转增股本	257,639,315.00	-257,639,315.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)其他										
四、本年年末余额	1,545,835,892.00	437,588,987.51		292,197,256.81	1,645,637,965.77	-47,285,391.82			1,716,772,016.00	5,590,746,726.27

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附注系财务报表组成部分)

合并股东权益变动表

会合 04 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	1,317,448,800.00	1,052,344,171.85		270,812,644.66	1,235,547,502.01	-40,375,518.90		1,481,261,012.88	5,317,038,612.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	1,317,448,800.00	1,052,344,171.85		270,812,644.66	1,235,547,502.01	-40,375,518.90		1,481,261,012.88	5,317,038,612.50
三、本年增减变动金额	-29,252,223.00	-272,341,973.54		4,621,802.83	257,331,321.95	-5,295,158.75		187,671,588.58	142,735,358.07
(一)净利润					261,953,124.78			229,086,058.90	491,039,183.68
(二)其他综合收益		-1,594,487.67				-5,295,158.75		-1,504,568.77	-8,394,215.19
上述(一)和(二)小计		-1,594,487.67			261,953,124.78	-5,295,158.75		227,581,490.13	482,644,968.49
(三)所有者投入和减少资本	-29,252,223.00	-270,747,485.87						-1,536,141.19	-301,535,850.06
1. 股东投入资本	-29,252,223.00	-270,747,485.87						-1,536,141.19	-301,535,850.06
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				4,621,802.83	-4,621,802.83			-38,373,760.36	-38,373,760.36
1. 提取盈余公积				4,621,802.83	-4,621,802.83				
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配								-38,373,760.36	-38,373,760.36
4. 其他									
(五)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六)其他									
四、本年年末余额	1,288,196,577.00	780,002,198.31		275,434,447.49	1,492,878,823.96	-45,670,677.65		1,668,932,601.46	5,459,773,970.57

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附注系财务报表组成部分)

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		208,790,432.21	447,683,883.66	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		151,627,998.17	154,631,862.45	应付票据		20,000,000.00	
应收账款	十二、1	89,684,709.46	116,990,510.45	应付账款		24,415,515.53	64,646,054.07
预付款项		62,701,354.29	116,972,099.55	预收款项		5,722,898.42	4,170,538.15
应收利息				应付职工薪酬		3,519,513.39	3,122,266.00
应收股利		47,000,000.00		应交税费		9,333,638.55	12,187,704.68
其他应收款	十二、2	672,097,156.46	306,166,923.87	应付利息		11,833,333.38	11,833,333.34
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		279,157,758.67	351,612,192.42
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,231,901,650.59	1,142,445,279.98	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		353,982,657.94	447,572,088.66
可供出售金融资产			153,978,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券		991,350,241.40	990,190,904.20
长期股权投资	十二、3	2,363,212,231.22	2,190,979,707.22	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		128,621,015.27	143,893,006.45	递延收益		14,000,000.00	2,561,999.86
在建工程				预计负债			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,005,350,241.40	992,752,904.06
油气资产				负债合计		1,359,332,899.34	1,440,324,992.72
无形资产		13,594,993.39	15,152,628.02	股东权益：			
开发支出				股本		1,545,835,892.00	1,288,196,577.00
商誉				资本公积		553,183,169.07	810,119,734.07
长期待摊费用		1,138,500.00	1,276,500.00	减：库存股			
递延所得税资产		68,911,343.70	72,315,862.65	盈余公积		203,595,308.43	186,832,499.11
套期工具				未分配利润		145,432,465.33	-5,432,818.58
其他非流动资产				股东权益合计		2,448,046,834.83	2,279,715,991.60
非流动资产合计		2,575,478,083.58	2,577,595,704.34	负债和股东权益总计		3,807,379,734.17	3,720,040,984.32
资产总计		3,807,379,734.17	3,720,040,984.32				

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附注系财务报表组成部分)

利 润 表

会企 02 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	592,874,079.45	651,594,940.04
减：营业成本	十二、4	424,294,585.54	440,071,615.46
营业税金及附加		4,608,392.94	4,394,411.92
销售费用		68,180,687.09	107,323,726.48
管理费用		38,959,895.57	49,754,508.38
财务费用		69,154,335.64	10,877,224.85
资产减值损失		-3,803,777.91	-1,148,589.23
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）	十二、5	181,851,698.34	13,525,879.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,331,658.92	53,847,921.50
加：营业外收入		293,186.49	1,645,310.16
减：营业外支出		296,289.88	2,516,204.27
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,328,555.53	52,977,027.39
减：所得税费用		5,700,462.30	6,758,999.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,628,093.23	46,218,028.30
五、每股收益			
基本每股收益			
六、其他综合收益		702,750.00	-696,670.00
七、综合收益总额		168,330,843.23	45,521,358.30

法定代表人：朱保国

管会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

会企 03 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		812,296,502.34	707,762,279.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,296,421.74	221,553,432.13
经营活动现金流入小计		856,592,924.08	929,315,711.16
购买商品、接受劳务支付的现金		376,305,821.00	549,105,195.95
支付给职工以及为职工支付的现金		64,577,284.32	57,403,735.93
支付的各项税费		38,575,113.87	36,816,390.04
支付其他与经营活动有关的现金		616,093,524.26	565,915,613.69
经营活动现金流出小计		1,095,551,743.45	1,209,240,935.61
经营活动产生的现金流量净额		-238,958,819.37	-279,925,224.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,108,000.00	
取得投资收益收到的现金		95,969,969.30	8,356,959.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,200.00	719,500.00
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		4,039,295.32	1,723,206.14
投资活动现金流入小计		109,140,464.62	10,799,665.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,424,328.04	4,836,471.75
投资支付的现金		34,522,200.00	61,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		35,946,528.04	66,536,471.75
投资活动产生的现金流量净额		73,193,936.58	-55,736,806.11
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			50,000,000.00
发行债券收到的现金			990,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,410,625.00	24,550,500.00
筹资活动现金流入小计		18,410,625.00	1,064,550,500.00
偿还债务支付的现金			95,042,714.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,327,112.50	1,318,355.96
支付其他与筹资活动有关的现金		801,739.32	301,795,133.87
筹资活动现金流出小计		73,128,851.82	398,156,204.52
筹资活动产生的现金流量净额		-54,718,226.82	666,394,295.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		283.16	-128.71
五、现金及现金等价物净增加额		-220,482,826.45	330,732,136.21
加：期初现金及现金等价物余额		429,273,258.66	98,541,122.45
六、期末现金及现金等价物余额		208,790,432.21	429,273,258.66

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：曹平伟
(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：钟山

股东权益变动表

会企 04 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项目	本金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,288,196,577.00	810,119,734.07		186,832,499.11	-5,432,818.58	2,279,715,991.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	1,288,196,577.00	810,119,734.07		186,832,499.11	-5,432,818.58	2,279,715,991.60
三、本年增减变动金额	257,639,315.00	-256,936,565.00		16,762,809.32	150,865,283.91	168,330,843.23
(一)净利润					167,628,093.23	167,628,093.23
(二)其他综合收益		702,750.00				702,750.00
上述(一)和(二)小计		702,750.00			167,628,093.23	168,330,843.23
(三)所有者投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配				16,762,809.32	-16,762,809.32	
1. 提取盈余公积				16,762,809.32	-16,762,809.32	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五)股东权益内部结转	257,639,315.00	-257,639,315.00				
1. 资本公积转增股本	257,639,315.00	-257,639,315.00				
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六)其他						
四、本年年末余额	1,545,835,892.00	553,183,169.07		203,595,308.43	145,432,465.33	2,448,046,834.83

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附注系财务报表组成部分)

股东权益变动表

会企 04 表

编制单位：健康元药业集团股份有限公司

2012 年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额					所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,317,448,800.00	1,081,563,889.94		182,210,696.28	-47,029,044.05	2,534,194,342.17
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	1,317,448,800.00	1,081,563,889.94		182,210,696.28	-47,029,044.05	2,534,194,342.17
三、本年增减变动金额	-29,252,223.00	-271,444,155.87		4,621,802.83	41,596,225.47	-254,478,350.57
(一)净利润					46,218,028.30	46,218,028.30
(二)其他综合收益		-696,670.00				-696,670.00
上述(一)和(二)小计		-696,670.00			46,218,028.30	45,521,358.30
(三)所有者投入和减少资本	-29,252,223.00	-270,747,485.87				-299,999,708.87
1. 股东投入资本	-29,252,223.00	-270,747,485.87				-299,999,708.87
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配				4,621,802.83	-4,621,802.83	
1. 提取盈余公积				4,621,802.83	-4,621,802.83	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五)股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六)其他						
四、本年年末余额	1,288,196,577.00	810,119,734.07		186,832,499.11	-5,432,818.58	2,279,715,991.60

法定代表人：朱保国

主管会计工作负责人：曹平伟

会计机构负责人：钟山

(所附注系财务报表组成部分)

健康元药业集团股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

本公司的前身为“深圳爱迷尔食品有限公司”，是经深圳市工商行政管理局核准，于一九九二年十二月十八日正式设立的中外合资经营企业，主要从事太太口服液的生产和销售。

一九九四年一月十九日，本公司更名为“深圳太太保健食品有限公司”。一九九五年七月四日，本公司又更名为“深圳太太药业有限公司”。

一九九九年九月十六日和十一月十日，经本公司股东会决议和深圳市人民政府深府(1999)197 号文批准，本公司以一九九九年八月三十一日为股份制改组基准日，整体改组为股份有限公司。本公司于一九九九年十一月十二日召开创立大会，并于一九九九年十一月二十四日办理了工商变更登记手续，换领了注册号为企合粤深总字第 103358A 的企业法人营业执照，并更名为“深圳太太药业股份有限公司”。本公司将会计上的股份制改组生效日确定为一九九九年九月一日。

二零零一年二月六日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]21 号文《关于核准深圳太太药业股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司向社会公众发行境内上市内资股(A 股)股票。二零零一年六月八日，本公司股票在上海证券交易所上市交易。

二零零一年五月二十五日，本公司办理了工商变更登记手续，换领了注册号为 4403011066279 的企业法人营业执照。

二零零二年五月二十一日，本公司股东大会通过决议，以二零零一年十二月三十一日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零三年六月四日，本公司更名为“深圳健康药业集团股份有限公司”。同年九月二十九日，本公司更名为“健康元药业集团股份有限公司”。

二零零三年九月二十九日，本公司股东大会通过决议，以二零零三年六月三十日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零五年十二月二日，经中华人民共和国商务部批准，本公司变更为外商投资股份有限公司(外资比例低于 25%)，并已换领了新的企业法人营业执照，注册号变更为企合粤深总字第

111262 号。

二零零六年十月十六日，本公司股东大会通过本公司股权分置改革方案，并于二零零六年十一月二十三日实施。根据该方案，流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东执行的 3.80 股股份对价。实施股权分置改革方案后，本公司股东的持股数量和持股比例发生变动，但本公司总股本、资产、负债、所有者权益和净利润等财务指标均不因股权分置改革方案的实施而发生变化。

二零零八年三月二十六日，本公司股东大会通过决议，以本公司二零零七年末总股本 609,930,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 8 股并派发现金股利 1 元(含税)。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零一零年三月三十一日，本公司股东大会通过决议，以二零零九年十二月三十一日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零一一年二月二十五日，本公司股东大会通过决议，同意本公司在回购资金总额不超过 3 亿元人民币及回购股份价格不超过 12.00 元人民币/股的前提下，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股并依法注销，回购期限为：自股东大会通过之日起 12 个月。截至 2011 年 11 月 30 日止，公司回购股份 29,252,223 股，占公司已发行总股本的比例约为 2.220%，回购的最高价为人民币 11.33 元/股，最低价为人民币 7.07 元/股，支付总金额为人民币 299,999,708.87 元(含印花税、佣金)，已达到 3 亿元人民币上限，回购部分社会公众股份方案实施完毕，并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理所回购股份的注销手续。回购后股本为 1,288,196,577 股。

二零一二年四月二十日，本公司股东大会通过决议，以公司股本 1,288,196,577 股为基数，以资本公积每 10 股转增 2 股股本，转增后股本为 1,545,835,892 股。本公司已换领新的企业法人营业执照，注册号为 440301501126176。

本公司控股股东为深圳市百业源投资有限公司，最终实际控制人为朱保国。

2、所处行业

本公司所处行业为综合制药行业。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、食品、保健食品、化妆品的研发(不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发)、批发、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按照国家有关规定办理申请)；普通货运。

4、主业变更

报告期内本公司主业未发生变更。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则讲解及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”），并基于以下所述主要会计政策、会计估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以

从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 对子公司财务报表的调整

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并报表编制方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折合为记账本位币金额。资产负债表日的外币货币性项目按当日即期汇率折合成记账本位币金额，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额

的差额作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用当期的平均汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划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其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a. 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c. 属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，且有明确意图和能力持

有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率本公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益

计入当期损益。

(4) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a. 将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c. 该金融资产已经转移，但是既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

① 应收款项

a. 单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项

本公司于资产负债表日，将合并范围内公司间往来以外的应收款项中单项金额在 1,000 万元及以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，归类为按账龄组合计提坏账准备。

b. 按账龄组合计提减值准备的应收款项

本公司以账龄为信用风险组合确认依据，按应收款项在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体计提比例如下(除本公司之子公司丽珠医药集团股份有限公司(以下简称“丽珠集团”)确定的坏账准备计提比例不一致外，其他公司均采用统一的坏账准备计提比例)：

应收款项账龄	计提比例	
	其他公司	丽珠集团
一年以内	1%	5%
一至二年	5%	6%
二至三年	30%	20%
三至四年	50%	70%
四至五年	80%	90%
五年以上	100%	100%

c. 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

当应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异时，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

d. 合并范围内各公司的内部往来款和应收补贴款等，如有确切证据表明不会发生减值，则不计提坏账准备。

② 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失，计入当期损益。

③ 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，确认减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

10、存货核算方法

(1) 存货分类：

本公司存货主要包括原材料、物资采购、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加

工物资、库存商品、消耗性生物资产等大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存制度。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价的，存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司通常按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以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，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

③ 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备以后，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。

11、长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司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长期股权投资。

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a. 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b. 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额，计入当期损益(营业外收入)。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益(债券及权益工具的发行费用除外)。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e. 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a. 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b. 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外)；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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。

(3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

对于采用成本法核算的、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，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计算确认减值损失，计入当期损益。

对于其他长期股权投资，如果存在减值迹象，则估计其可收回金额，根据其可收回金额低于其账面价值的差额，计算确认减值损失，计入当期损益。可收回金额根据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较高者确定。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与

本公司固定资产、无形资产相同的折旧、摊销及减值准备计提政策。

当有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的,可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的,同时满足下列条件:(1)投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;(2)能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,以期末投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公司对投资性房地产的计量模式一经确定,不再随意变更。成本模式转为公允价值模式的,作为会计政策变更,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。已采用公允价值模式计量的投资性房地产,不再从公允价值模式转为成本模式。

13、固定资产计价及折旧方法

(1) 固定资产的确认条件: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予以确认:与该项固定资产有关的经济利益很可能流入本公司;该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类:本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(3) 固定资产的计量:本公司固定资产按实际成本作为初始计量。与固定资产有关的后续支出,在使该固定资产可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计时,计入固定资产账面价值,其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法:本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法分类提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	年折旧率	预计残值率
房屋建筑物	20	4.5%-4.75%	5%-10%
机器设备	10	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5	18%-19%	5%-10%
电子设备及其他	5-10	9%-19%	5%-10%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(5) 融资租入固定资产

融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满

时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将其列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(7) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

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 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响本公司用来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 本公司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(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自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，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,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,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- ② 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- 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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

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 个月的,暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,为购建或者生产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及其辅助费用确定。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产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)。但利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

16、生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产为中药材种植物等消耗性生物资产。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，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。自行营造的消耗性生物资产，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

本公司对于消耗性生物资产在采伐时按照其账面价值结转成本，结转成本的方法采取加权平均法。

(2) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

17、无形资产核算方法

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

(3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命
--------	--------

土地使用权	土地使用权证规定的使用年限
专利权及专有技术	国家有关法律法规规定的保护年限或受益期
商标权	十年
其他	受益期

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(4) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

- a. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊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) 预计负债的确认标准

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义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、职工薪酬

职工薪酬是指为获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、各种补贴及货币、非货币性福利等相关支出。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益：

(1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

(2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

除上述之外的其他职工薪酬计入当期损益。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认为因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，计入当期损益：

(1) 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；

(2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬;对于权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少考虑以下因素:① 期权的行权价格;② 期权的有效期;③ 标的股份的现行价格;④ 股价预计波动率;⑤ 股份的预计股利;⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

22、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

23、收入

(1) 销售商品

在同时满足下列条件时确认销售收入:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,根据实际情况选用下列方法确定:

- ① 已完工作的测量;
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。

(3) 让渡资产使用权

在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。公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- ① 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;
- ② 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 确认原则

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为本公司所有者投入的资本。同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件;
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 计量

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(人民币1元)计量。

(3) 会计处理

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,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。

已确认的政府补助需要返还的，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。

25、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照下列原则确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

① 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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)。

③ 同时满足下列条件的因对子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 递延所得税资产、负债和所得税费用的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，按照税法

规定收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

- ① 企业合并;
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益,则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,减记的金额转回。

26、租赁

(1) 租赁的分类: 租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

不满足上述条件的, 认定为经营租赁。

(2) 租赁的会计处理

① 当本公司作为出租人

融资租赁中, 在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。

② 当本公司作为承租人

融资租赁中, 在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中, 本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期

损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

27、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	销售生物制剂增值税税率6%、 其他销售增值税税率为17%
增值税	鉴定服务收入	3%、6%注1
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	注2
企业所得税	应纳税所得额	注3

注 1. 本公司的子公司深圳市太太基因工程有限公司（太太基因）、广东太太法医物证司法鉴定所（鉴定所）自 2012 年 11 月起营业税改征增值税。太太基因鉴定业务税率 6%，鉴定所鉴定业务税率 3%。

注 2. 本公司及注册地为深圳、珠海的子公司按应缴纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加；其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴纳流转税额计缴地方教育费附加。

注 3. 企业所得税率执行情况如下：

公司名称	实际税率	说 明
本公司之子公司：		
焦作健康元生物制品有限公司(焦作健康元)	12.5%	生产性外商投资企业，经焦作高新技术产业开发区国家税务局焦高新国税函[2007]016 号文批准，享受“两免三减”的所得税优惠政策。2012 年是其“三减”的第三年，实际执行税率为 12.5%
注册地在香港的子公司	16.5%	执行香港地区的企业所得税政策
注册地在澳门的子公司	12%	累进税率，可课税收益在澳门元 30 万元以上者，税率为 12%
本公司之子公司深圳太太药业有限公司(太太药业)、深圳市海滨制药有限公司(海滨制药)、新乡海滨药业有限公司(新乡海滨)、深圳市太太基因工程有限公司(太太基因)、丽珠集团、丽珠集团之子公司丽珠集团利民制药厂、丽珠集团丽珠制药厂、珠海保税区丽珠合成制药有	15%	丽珠集团新北江制药股份有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司于 2010 年被认定为高新技术企业；丽珠集团福州福兴医药有限公司、新乡海滨药业有限公司于 2011 年被认定新高新技术企业，其他公司于 2011 年被继续认定为高新技术企业，有效期均为三年

公司名称	实际税率	说明
限公司、上海丽珠制药有限公司、珠海保税区丽达药业有限公司、丽珠集团新北江制药股份有限公司、四川光大制药有限公司、珠海丽珠试剂股份有限公司、丽珠集团福州福兴医药有限公司		
本公司及其他子公司	25%	

四、企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
天诚实业有限公司(天诚实业)	全资子公司	香港	商业	HKD200,000,000.00	按香港法律的规定确定
太太基因	全资子公司	深圳市	工业	RMB50,000,000.00	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及技术咨询服务;医疗器械批发;体外诊断试剂(特殊管理诊断试剂除外)
太太药业	全资子公司	深圳市	工业	RMB100,000,000.00	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品);中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品;泡腾片。
Health Investment Holdings Ltd.(健康投资公司)	全资子公司	英属维尔京群岛	投资	USD50,000.00	按注册地法律确定
Health Holdings Ltd(健康控股公司)	全资子公司	萨摩亚群岛	投资	USD 1,000,000.00	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI)	全资子公司	英属维尔京群岛	投资	USD 50,000.00	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(CAYMAN ISLANDS)	全资子公司	开曼群岛	投资	USD 50,000.00	按注册地法律确定
珠海健康元生物医药有限公司(健康元生物)	控股子公司	珠海市	工业	RMB 24,000,000.00	生物医药产品的技术研究、开发、应用
新乡海滨	全资子公司	河南新乡	工业	RMB 20,000,000.00	医药、中间体及其他化工产品制造、销售
深圳市风雷电力投资有限公司(风雷电)	全资子公司	深圳市	投资	RMB 100,000,000.00	电力投资、投资兴办实业;国内商业、物资供销业

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
力)					
焦作健康元	全资子公司	河南焦作	工业	RMB 500,000,000.00	研究、开发、生产、销售药物制剂、化学原料药、生物原料药、医药中间体、生物制品等

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资金额	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
天诚实业有限公司(天诚实业)	HKD200,000,000.00	0.00	100%	100%	是
太太基因	RMB46,200,000.00	0.00	100%	100%	是
太太药业	RMB 103,982,357.98	0.00	100%	100%	是
Health Investment Holdings Ltd.(健康投资公司)	USD1.00	0.00	100%	100%	是
Health Holdings Ltd(健康控股公司)	USD 1.00	0.00	100%	100%	是
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI)	USD 1.00	0.00	100%	100%	是
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(CAYMAN ISLANDS)	USD 100.00	0.00	100%	100%	是
珠海健康元生物医药有限公司(健康元生物)	RMB 18,000,000.00	0.00	75%	75%	是
新乡海滨	RMB 20,000,000.00	0.00	100%	100%	是
深圳市风雷电力投资有限公司(风雷电力)	RMB 100,000,000.00	0.00	100%	100%	是
焦作健康元	RMB 500,000,000.00	0.00	100%	100%	是

(1) 二零零一年十月十九日，经本公司首届董事会二零零一年第十次会议决定，由本公司和海滨制药在香港共同设立天诚实业，本公司拥有天诚实业 80%的权益性资本，海滨制药拥有天诚实业 20%的权益性资本。天诚实业的设立已于二零零二年六月十三日经中华人民共和国对外经济贸易合作部批准。

二零零三年三月六日，经本公司首届董事会二零零三年第一次会议决定，增加对天诚实业的投资，增资后天诚实业注册资本为 HKD20,000 万元，其中海滨制药拥有 0.001%的权益性资本，本公司拥有 99.999%的权益性资本。此次增资已于二零零三年七月二十四日经中华人民共和国商务部批准。

(2) 太太基因系经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]0891 号文和深圳市人民政府外经贸粤深合资证字(2002)0087 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，由本公司与美国 Forestgenix, LLC 公司共同出资组建，于二零零二年四月十二日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 109848 号《企业法人营业执照》。原注册资本人民币 2,000 万元，其中：本公司以货币资金出资 15,000,000.00 元，拥有该公司 75%的权益性资本，美国

Forestgenix, LLC 公司以非专利技术出资 5,000,000.00 元，拥有该公司 25% 的权益性资本。该公司实收资本业经深圳天健信德会计师事务所验证，并出具信德验资报字(2002)第 10 号《验资报告》。

二零零九年二月十八日，Forestgenix, LLC 公司将其拥有太太基因之 25% 股权转让给天诚实业，至此，本公司合计持有太太基因 100% 权益。

二零一零年十二月三十一日，根据太太基因董事会决议，本公司和天诚实业按原有持股比例以人民币现金与等值外币合计 30,000,000.00 元增加注册资本。新增资本业经深圳长城会计师事务所验证，并出具深长验[2011]027 号《验资报告》，太太基因已办理工商变更登记手续。

(3) 太太药业系于二零零二年九月二日经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]3011 号文和深圳市人民政府于二零零二年十二月二日以外经贸粤深合资证字(2002)0252 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准，由本公司和天诚实业共同出资设立。太太药业于二零零二年九月十八日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 110039 号《企业法人营业执照》，投资总额为 28,000,000.00 元，注册资本为 20,000,000.00 元。

二零零二年十一月十八日，经太太药业董事会决议，并经深圳市对外贸易经济合作局以深外经贸资复[2002]4170 号批复批准，太太药业投资总额增加至 120,000,000.00 元，注册资本增加至 100,000,000.00 元，二零零二年十二月十九日太太药业换领了《企业法人营业执照》。

根据天诚实业与本公司于二零零二年十一月十八日签订的《合资经营深圳太太药业有限公司合同》以及《合资经营深圳太太药业有限公司章程》的规定，本公司应以实物资产出资 75,000,000.00 元，拥有该公司 75% 的权益性资本，天诚实业应以货币资金出资 25,000,000.00 元，拥有该公司 25% 的权益性资本。该增资业经深圳天健信德会计师事务所验证，并出具信德验资报字(2002)第 25 号《验资报告》，其中：本公司以实物资产出资 78,964,919.98 元，天诚实业以货币资金出资 HKD23,580,000.00 元，折 RMB25,017,438.00 元。

二零一二年七月一日天诚实业与本公司签订股权转让协议，将天诚实业持有的太太药业 25% 股权转让给本公司，转让后，本公司持有太太药业 100% 股权。

(4) 健康投资公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在英属维尔京群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100% 的权益性资本。

(5) 健康控股公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在萨摩亚群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100% 的权益性资本。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(6) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (BVI) 系由天诚实业于二零零三年十二月四日在英属维尔京群岛设立的子公司，天诚实业拥有该公司 100% 的权益性资本。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(7) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (CAYMAND ISLANDS) 系二零零四年三月二十五日在开曼群岛注册成立，Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI)拥有该

公司 99%的权益性资本，天诚实业拥有该公司 1%的权益性资本。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(8) 健康元生物系二零零三年十二月三十日经珠海市对外贸易经济合作局批准，由本公司与 Grandscope 公司共同出资组建，于二零零四年一月八日取得营业执照。注册资本为人民币 2,400 万元，其中：本公司以货币资金出资 1,800 万元，拥有该公司 75%的权益性资本，Grandscope 公司以技术作价出资 600 万元，拥有该公司 25%的权益性资本。上述投资业经珠海市永安达会计师事务所有限公司二零零四年三月九日验证，并出具的永安达验[2004]-0233 号《验资报告》。

(9) 新乡海滨系二零零四年八月六日经河南省新乡高新技术产业开发区经济发展局批准，由海滨制药与天诚实业共同出资组建，于二零零四年十一月二十二日取得营业执照。注册资本为人民币 2,000 万元，其中：海滨制药以货币资金出资 1,500 万元，拥有该公司 75%的权益性资本，天诚实业以货币资金出资 HKD470.4 万元，折合 RMB500 万元，拥有该公司 25%的权益性资本。上述投资业经河南正源会计师事务所于二零零五年一月四日验证，并出具的豫正会验字(2005)第 003 号《验资报告》。

(10) 风雷电力系由本公司与海滨制药共同出资组建，于二零零五年三月三日取得营业执照，注册资本 10,000 万元，其中本公司应出资 9,000 万元，拥有该公司 90%的权益性资本，海滨制药应出资 1,000 万元，拥有该公司 10%的权益性资本。本公司于二零零五年二月二十三日和二零零七年一月二十三日分两次缴纳出资额合计 9,000 万元，海滨制药于二零零五年二月二十四日和二零零七年一月二十三日分两次缴纳出资额合计 1,000 万元。上述投资业经深圳市永明会计师事务所二零零五年二月二十五日出具的深永验字(2005)D002 号《验资报告》和深圳市长城会计师事务所二零零七年二月六日出具的深长验字(2007)第 020 号《验资报告》验证确认。

(11) 焦作健康元系二零零五年六月二日经焦作市商务局批准，由本公司与天诚实业共同出资组建，于二零零五年六月八日取得营业执照，注册资本 20,000 万元，其中本公司应出资 15,000 万元，拥有该公司 75%的权益性资本，天诚实业应出资 5,000 万元，拥有该公司 25%的权益性资本。本公司分别于二零零五年七月十三、十四、十五日缴纳出资额合计 15,000 万元，天诚实业于二零零五年七月十五日缴纳出资额 HKD47,169,880 元，折合 RMB50,122,714.49 元(其中 RMB5,000 万元作为注册资本，RMB122,714.49 元作为资本公积)。上述投资业经河南瑞华会计师事务所有限公司二零零五年七月十八日验证，并出具的豫瑞华会验字(2005)第 258 号《验资报告》。

二零零九年七月三十日，经本公司三届董事会三十三次会议决议，焦作健康元将注册资本由 2 亿元增加至 5 亿元，其中本公司增资 22,500 万元，天诚增资 7,500 万元，增资后，持股比例不变。

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
海滨制药	全资子公司	深圳市	工业	RMB 300,000,000.00	粉针剂(含青霉素类), 片剂, 硬胶囊剂, 原料药, 无菌原料药。经营进出口业务, 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)
健康元日用保健品有限公司(健康元日用)	全资子公司	深圳市	商业	RMB 25,000,000.00	经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发
健康药业中国有限公司(健康药业)	全资子公司	珠海市	工业	HKD73,170,000.00	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品
丽珠医药集团股份有限公司(丽珠集团)	控股子公司	珠海市	工业	RMB295,721,852.00	生产和销售自产的中西药原料、医药中间体、中药材、中药饮片、医疗器械、卫生材料、保健品、药用化妆品、中西成药、生化试剂, 兼营化工、食品、房地产、旅业、信息业务, 医药原料药。自产产品和相关技术的进出口业务; 批发中成药、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生物制品(预防性生物制品除外)、生化药品。(涉及配额许可证、国家有专项规定的商品应按有关规定办理; 其他需行政许可项目, 取得许可后方可经营)
香港健康药业有限公司	全资子公司	香港	投资	HKD10,000.00	按注册地法律确定
健康药业有限公司	全资子公司	香港	投资	HKD10,000.00	按注册地法律确定
深圳市喜悦实业有限公司(喜悦实业)	全资子公司	深圳市	商业	RMB43,000,000.00	投资兴办实业, 国内商业、物资供销业, 经济信息咨询
焦作金冠嘉华电力有限公司(金冠电力)	控股子公司	焦作市	工业	RMB400,000,000.00	电力生产、供电、粉煤灰的综合利用(国家批准方可经营的, 凭许可证或批准文件经营)

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并报表
		持股比例%	表决权比例%	
海滨制药	RMB395,214,186.38	0.00	100%	是
健康元日用保健品有限公司(健康元日用)	RMB29,116,498.56	0.00	100%	是
健康药业(中国)有限公司(健康药业)	HKD74,500,000.00	0.00	100%	是

丽珠医药集团股份有限公司(丽珠集团)	RMB987,459,009.38	0.00	47.3832%	47.3832%	是
香港健康药业有限公司	HKD10,000.00	0.00	100%	100%	是
健康药业有限公司	HKD10,000.00	0.00	100%	100%	是
深圳市喜悦实业有限公司(喜悦实业)	RMB45,000,000.00	0.00	100%	100%	是
焦作金冠嘉华电力有限公司(金冠电力)	RMB213,313,333.33	0.00	49%	49%	是

(1) 海滨制药系由本公司和健康元日用共同拥有，本公司持有海滨制药 95% 的权益，健康元日用持有海滨制药 5% 的权益性资本。自一九九七年五月三十一日起至一九九九年八月三十一日止会计期间，本公司和健康元日用分三次共受让了海滨制药 100% 的权益性资本，支付收购价款共计 150,214,186.38 元。

二零一零年十二月八日，根据海滨制药二零一零年度第一次股东会决议，本公司和健康元日用按原有持股比例以累计未分配利润 243,200,000.00 元转增资本，同时本公司向海滨制药另行增资 1,800,000.00 元。增资后，本公司持有海滨制药 95.03% 的权益性资本，健康元日用持有海滨制药 4.97% 的权益性资本。新增资本业经深圳长城会计师事务所验证，并出具深长验字 [2011]008 号《验资报告》，海滨制药已办理工商变更登记手续。

(2) 健康元日用原名为“深圳市泰特保健品有限公司”，二零零二年四月二十六日更名为“深圳市健康食品有限公司”，系由本公司和海滨制药共同拥有。一九九九年八月三十一日，本公司和海滨制药分别受让了健康元日用 95% 和 5% 的权益性资本，分别支付收购价款 13,616,498.56 元和 500,000.00 元。

二零零五年十一月八日，海滨制药将其拥有健康元日用之 5% 股权转让给太太药业。

二零零五年十一月十一日，经股东会决议健康元日用更为现名，经营范围变更为经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发，注册资本由 1,000 万元增加至 10,000 万元，增资后，本公司持有 70% 股权，太太药业持有 30% 股权。健康元日用已办理了相关工商变更登记手续。

二零零九年七月三十日，经本公司三届董事会三十三次会议决议，健康元日用将注册资本由 1 亿元减至 2,500 万元，其中本公司减资 5,000 万元，太太药业减资 2,500 万元，减资后，本公司所持股份由原来的 70% 增至 80%，太太药业所持股份由原来的 30% 减至 20%。

(3) 健康药业原系信利国际贸易有限公司(以下简称“信利国际公司”)的全资子公司。经健康药业董事会批准，信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议》，于二零零二年二月二十五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议修改协议》，于二零零二年三月六日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议之第二次修改协议》，信利国际公司转让其持有的健康药业 100% 的权益性资本，转让价款为 HKD74,500,000.00 元。其中，信利国际公司向本公司转让健康药业 75% 的权益性资本，转让价款为 HKD55,875,000.00 元；

向天诚实业转让健康药业 25% 的权益性资本，转让价款为 HKD18,625,000.00 元。本公司及天诚实业已支付了上述转让价款，并完成了股权变更的相关法律手续。故本公司和天诚实业自二零零二年四月一日起对健康药业公司的长期股权投资采用权益法核算，并自二零零二年四月一日起将该等公司的财务报表纳入合并财务报表范围。

二零零二年十二月三十日，本公司和天诚实业与天诚实业的子公司健康投资公司签订了《股权转让协议书》，本公司和天诚实业分别将其拥有的健康药业公司 75% 和 25% 的权益性资本转让予健康投资公司，转让价款分别为 HKD71,100,000.00 元和 HKD23,700,000.00 元。按照《股权转让协议书》的约定，健康投资公司将于三年内分六次向本公司和天诚实业支付转让价款。

二零零五年一月十六日，本公司和天诚实业与天诚实业的子公司健康投资公司签订了《关于对健康药业(中国)股权转让的补充协议》，对原《股权转让协议书》中股权转让的价格、期限及方式进行了修改和补充，转让价款修改为 RMB115,015,313.39 元和 RMB38,338,437.75 元，健康投资公司应以银行转账方式或者以日后分红所得支付转让款。

二零一零年二月八日，健康投资公司与天诚实业签订股权转让协议，健康投资公司将健康药业 100% 股权作价 HKD74,500,000.00 元转让给天诚实业，并完成了股权变更的相关法律手续。健康药业已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

(4) 丽珠集团为在深圳证券交易所挂牌交易的上市公司，股票代码为 000513。经本公司首届董事会二零零二年度第二次董事会批准，本公司和海滨制药、天诚实业共投入资金 464,800,428.04 元(其中投入募集资金 404,114,500.00 元)，通过购买法人股和收购流通股等方式，获得了丽珠集团 71,327,374 股的股份，拥有丽珠集团 23.307% 的权益性资本，成为丽珠集团的第一大股东。二零零二年六月二十六日，丽珠集团召开股东大会，对该公司的章程进行了修改。截至二零零八年六月三十日止，除本公司向珠海市丽士投资有限公司购买的 6,059,428 股法人股外，其余股份均已办理相关股票过户登记手续。根据广州市保科力贸易公司、珠海市丽士投资有限公司与本公司签订的《股权转让、托管及质押协议协议》，本公司享有上述 6,059,428 股法人股除处置权以外的所有权利。

二零零三年三至五月，天诚实业投入资金 20,788,325.91 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,048,015 股的股份，拥有丽珠集团 1.3227% 的权益性资本。

根据海滨制药和天诚实业与本公司签订的《丽珠集团投资收益分享协议》，海滨制药和天诚实业持有丽珠集团的股份而获得的投资收益全部由本公司享有。截至二零零三年五月三十一日止，本公司和海滨制药、天诚实业共拥有丽珠集团 24.6297% 的权益性资本，并取得了丽珠集团董事会的多数席位，因此本公司自二零零三年六月一日起将丽珠集团纳入合并报表范围。

二零零三年六至十二月，本公司和天诚实业投入资金 20,718,708.82 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,006,460 股的股份，拥有丽珠集团 1.3091% 的权益性资本。

二零零五年一月十九日至二月三日期间，本公司之子公司天诚实业、海滨制药通过深圳证券交易所证券交易系统，采用大宗交易、集中竞价交易的方式，减持丽珠集团 8.6597% 的股份。

二零零五年二月四日，本公司与西安东盛集团有限公司(以下简称东盛集团)签订《股权转让协议》及《股权质押协议》，根据协议，本公司以 17,000 万元受让东盛集团所持有的丽珠集团 38,917,518 股社会法人股，占丽珠集团已发行总股本的 12.7167%，并于二零零六年八月三日完成过户手续。

二零零六年十二月十一日，丽珠集团股权分置方案实施，A 股流通股股东每持有 10 股流通股份将获得非流通股股东安排的 1 股对价股份。股权分置后，本公司和海滨制药、天诚实业共持有和控制丽珠集团股份 81,875,648 股，占丽珠集团已发行总股本的 26.7536%。

二零零六年十二月，本公司和天诚实业投入资金 90,718,685.54 元，通过收购流通股的方式，获得丽珠集团 18,557,863 股的股份，拥有丽珠集团 6.064% 的权益性资本。

二零零七年一至二月，本公司和天诚实业投入资金 235,900,983.07 元，通过收购流通股的方式，获得丽珠集团 33,566,760 股的股份，拥有丽珠集团 10.9683% 的权益性资本。

二零零八年十二月五日，丽珠首次实施了回购部分 B 股方案，截至二零零九年十二月二日(回购实施期限届满日)止，丽珠集团累计回购 B 股数量为 10,313,630 股，占丽珠集团总股本的比例为 3.3701%。二零零九年十二月四日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购股份的注销事宜，公司总股本减少 10,313,630 股，公司注册资本由人民币 306,035,482 元减少至 295,721,852 元，并于二零一零年四月二十日办理了工商变更登记。

二零一零年十一至十二月，天诚实业共投入资金 30,756,377.04 元，通过收购流通股的方式，获得丽珠集团 1,231,337 股的股份，拥有丽珠集团 0.4164% 的权益性资本。

二零一一年十至十一月，天诚实业共投入资金 3,006,141.19 元，通过收购流通股的方式，获得丽珠集团 239,012 股的股份，拥有丽珠集团 0.0808% 的权益性资本。

二零一二年一至三月，天诚实业共投入资金 70,097,486.68 元，通过收购流通股的方式，获得丽珠集团 4,651,970 股的股份，拥有丽珠集团 1.5731% 的权益性资本。

至此，本公司和海滨制药、天诚实业共持有、控制丽珠集团股份 140,122,590 股，占丽珠集团已发行总股本 47.3832%。

丽珠集团纳入合并范围的子公司情况详见该公司报告。

(5) 香港健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立，原股东为 FERNESIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED，注册资本 HKD2.00 元，天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50%

股权，二零零三年八月八日，天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元，拥有其 99.99% 的权益性资本。二零零三年九月二十三日，鸿信行有限公司将所持股份转让给天诚实业之子公司健康投资公司。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(6) 健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立，原股东为 FERNSIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED，注册资本 HKD2.00 元，天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50% 股权，二零零三年八月八日，天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元，拥有其 99.99% 的权益性资本。二零零三年九月二十三日，鸿信行有限公司将所持股份转让给天诚实业之子公司健康投资公司。截至报表日止，该公司尚未开展经营活动，亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(7) 喜悦实业原系私人投资的有限责任公司，注册资本 1,000 万元。二零零三年九月十七日，喜悦实业原股东与本公司和海滨制药签订了《关于深圳市喜悦实业有限公司增资及股权转让协议》，将 90% 的权益性资本转让给本公司，将 10% 的权益性资本转让给海滨制药，转让价款合计为 1,200 万元；并由本公司和海滨制药分别增资 2,970 万元和 330 万元，将喜悦实业的注册资本增加至 4,300 万元。本公司和海滨制药已支付了 50% 上述转让价款和全部增资款，并完成了股权变更和增资的相关法律手续。故本公司和海滨制药自二零零三年十月一日起将喜悦实业的财务报表纳入合并财务报表范围。

喜悦实业本年度纳入合并范围的子公司：

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
深圳太子行保健品有限公司	RMB 4,000,000.00	RMB 4,000,000.00	100%	生产经营各类保健食品、饮料(不含矿泉水)、糖果。 产品 20% 外销

喜悦实业本年度未纳入合并范围的原子公司：

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	RMB 20,000,000.00	RMB 20,000,000.00	100%	生物制剂的技术开发、投资兴办实业、国内商业、物资供销业
广州市喜悦实业有限公司	RMB 3,000,000.00	RMB 3,000,000.00	100%	批发和零售贸易、食品及保健品的开发
中山市仁和保健品有限公司	RMB 500,000.00	RMB 500,000.00	100%	生产经营各类保健滋补品
深圳市捷康保健有限公司	RMB 4,000,000.00	RMB 4,000,000.00	100%	保健食品(非药品)、饮料、保健器械的购销

上述公司已停业多年，2008 年度进入清算程序，故未将其纳入合并报表范围。

(8) 金冠电力于二零零二年七月三十一日成立，二零零五年四月三十日本公司全资子公司风雷电力以人民币 13,380 万元取得金冠电力 29% 的股权，二零一二年二月十六日风雷电力以人

民币 17,020 万元取得金冠电力 46% 股权，至此，风雷电力持有金冠电力的股权比例由 29% 上升至 75%，金冠电力由本公司的联营企业变更为本公司控股子公司，故自二零一二年三月一日起将金冠电力的财务报表纳入合并财务报表范围。

金冠电力于二零一二年六月八日召开董事会审议并通过《同意增加公司注册资本的议案》，注册资本由人民币 3.7 亿元增加至人民币 4 亿元，增加方式为按现有股东同比例增加，增资前后股东持股比例不变；上述增资相关手续已办理完毕。

二零一二年十一月二十二日，本公司之子公司风雷电力与焦作市嘉华贸易有限公司签订股权转让协议：风雷电力以人民币 10,670 万元向焦作市嘉华贸易有限公司出让金冠电力 26% 股权；股权转让后风雷电力持有金冠电力的股权比例由 75% 下降为 49%，同时，本公司派驻金冠电力的董事由 3 名减少为 2 名（共 5 名董事），本公司不再对金冠电力实施控制，故自二零一二年十二月一日起不再将金冠电力纳入合并财务报表范围；根据股权转让协议：截止至 2012 年 12 月 31 日焦作市嘉华贸易有限公司已支付股权转让款 5,670 万元，剩余股权转让款 5,000 万元将于 2013 年 11 月 21 日前支付完毕。

3、通过同一控制下企业合并取得的子公司：无。

4、本公司拥有的其他组织机构

公司名称	成立日期	经营范围
广东太太法医物证司法鉴定所	2002.12.17	法医物证鉴定

广东太太法医物证司法鉴定所系经广东省司法厅核准，由本公司组建的从事法医物证鉴定的专门机构，于二零零二年十二月十七日取得 4402202 号司法鉴定许可证。

5、持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例	未纳入合并报表原因
山东健康药业有限公司(山东健康)	51%	未能实施实质性控制

山东健康系于二零零三年六月十九日由本公司和天诚实业、健康元日用与济南东风制药厂有限公司(现更名为济南东风医药科技开发有限公司)、济南先进网络有限公司共同出资组建的中外合资企业，投资总额和注册资本均为 5,000 万元，其中：本公司应投入 1,200 万元，占注册资本的 24%；天诚实业应投入 1,250 万元，占注册资本的 25%；健康元日用应投入 100 万元，占注册资本的 2%；济南东风制药厂有限公司应投入 2,400 万元，占注册资本的 48%；济南先进网络有限公司应投入 50 万元，占注册资本的 1%。山东健康于二零零三年七月十一日取得了济南市工商行政管理局颁发的企合鲁济总字第 003925 号《企业法人营业执照》，第一期出资 3,730 万元业经深圳天健信德会计师事务所验证，并出具信德验资报字(2003)第 17 号《验资报告》，其中：本公司已投入 600 万元，天诚实业已投入 HKD644.1 万元，折 RMB682.55277 万元(其中

RMB675 万元作为注册资本, RMB7.55277 万元作为资本公积), 健康元日用已投入 25 万元, 济南东风制药厂有限公司已以实物资产投入 2,400 万元, 济南先进网络有限公司已投入 30 万元。

二零零四年十一月, 本公司及天诚实业、健康元日用、济南先进网络有限公司分别将第二期出资合计 1,270 万元投入山东健康, 并经山东振泉有限责任会计师事务所验证, 并出具鲁振泉会验字(2004)309 号《验资报告》, 其中本公司投入 600 万元, 天诚实业投入 HKD545 万元, 折 RMB579.771 万元(其中 RMB575 万元作为注册资本, RMB4.771 万元作为资本公积), 健康元日用投入 75 万元, 济南先进网络有限公司投入 20 万元。截至二零零四年十一月二十六日止, 连同第一期出资, 本公司及天诚实业、健康元日用已按合同出资 2,550 万元, 占山东健康注册资本的 51%, 因此本公司自二零零四年十二月一日起将山东健康的财务报表纳入合并财务报表范围。

二零一零年七月三十一日本公司刊登临时公告, 在本公司控股子公司山东健康现任总经理尚未向山东健康董事会递交书面辞呈, 同时在由本公司委派的董事兼财务总监不知悉的情况下, 山东健康预留银行的印鉴被更换, 其财务总监的正常工作因受到阻挠而无法开展。本公司委派至山东健康的董事尚不能就召开山东健康董事会临时会议的相关事宜与山东健康其他股东所委派的董事达成一致, 本公司委派至山东健康的董事亦不能正常参与其日常生产经营活动。因此, 本公司自二零一零年七月一日起不再将山东健康纳入合并财务报表范围。

6、合并范围发生变更的说明

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
丽珠(澳门)有限公司	0.00	0.00
澳门嘉安信有限公司	788,342.53	419,610.27
焦作金冠嘉华电力有限公司(金冠电力)	375,214,401.03	12,544,394.92

金冠电力的财务报表自二零一二年三月一日起纳入合并财务报表范围, 详见四、2(8)。

金冠电力之“期末净资产”及“本期净利润”分别指“2012 年 11 月 30 日净资产”、“2012 年 3~11 月净利润”。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

公司名称	剩余股权在丧失控制权日的	按照公允价值重新计量产生的
	公允价值	相关利得或损失
焦作金冠嘉华电力有限公司(金冠电力)	193,107,475.10	-740,141.48

金冠电力的财务报表自二零一二年十二月一日起不再纳入合并报表范围, 详见四、2(8)。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金			208,552.07			330,837.24
其中：人民币	164,039.64	1	164,039.64	201,118.47	1	201,118.47
港币	9,407.70	0.8108	7,627.75	2,340.00	0.8107	1,897.03
美元	6.00	6.2855	37.71	6.00	6.3009	37.80
欧元	4,430.00	8.3176	36,846.97	15,655.00	8.1625	127,783.94
银行存款			1,632,111,548.85			2,105,698,882.30
其中：人民币	1,583,763,216.94	1	1,583,763,216.94	2,050,492,665.10	1	2,050,492,665.10
港币	50,772,760.49	0.8108	41,167,379.94	46,845,503.09	0.8107	37,977,649.35
美元	1,061,426.56	6.2855	6,671,596.62	2,543,807.24	6.3009	16,028,275.03
欧元	29,437.49	8.3176	244,849.27	64,945.50	8.1625	530,117.64
日元	2,541,145.00	0.073049	185,628.10	8,263,260.00	0.081103	670,175.18
澳门元	101,073.78	0.7804	78,877.98	0.00	0.7857	0.00
其他货币资金			36,755,424.10			11,261,056.68
其中：人民币	34,356,709.85	1	34,356,709.85	3,926,873.02	1	3,926,873.02
港币	2,958,271.55	0.8108	2,398,714.25	9,046,729.58	0.8107	7,334,183.66
合 计			1,669,075,525.02			2,117,290,776.22

(1) 期末其他货币资金主要为存出投资款及银行承兑汇票保证金存款；

(2) 银行存款中 29,000,000.00 元已作为借款质押，详见附注五、20(4)，及其他货币资金中信用证保证金 2,020,501.88 元、银行承兑汇票保证金 11,676,000.00 元，合计 42,696,501.88 元已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除，除此之外期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
交易性权益工具投资	50,726,360.42	8,053,732.39	58,780,092.81	52,140,958.83	-8,321,422.37	43,819,536.46
其他(基金投资)	150,000.00	389,524.13	539,524.13	150,000.00	373,477.19	523,477.19
合 计	50,876,360.42	8,443,256.52	59,319,616.94	52,290,958.83	-7,947,945.18	44,343,013.65

(1) 期末较期初增加 33.77%，主要系持有交易性权益工具（股票）市值增加所致；

(2) 本公司及子公司的交易性金融资产不存在投资变现的重大限制。

3、应收票据

(1) 明细情况

项 目	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	366,012,367.07	397,997,093.45

(2) 期末无已质押的应收票据；

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止，已经背书给他方但尚未到期的票据：

票据类别	到期区间	金额
银行承兑汇票	2013 年 06 月 30 日前	418,481,237.68

已经背书给他方但尚未到期的票据前五名金额合计为 84,520,334.82 元；

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按种类披露

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提								
减值准备的应收款项	41,095,115.14	3.42%	41,095,115.14	100%	41,095,115.14	4.16%	41,095,115.14	100%
按账龄组合计提减值准备								
的应收款项	1,160,835,018.58	96.53%	68,234,175.67	5.88%	944,535,093.87	95.65%	56,621,448.14	5.99%
单项金额虽不重大但单项								
计提减值准备的应收款项	619,611.65	0.05%	619,611.65	100%	1,917,083.77	0.19%	1,917,083.77	100%
合 计	1,202,549,745.37	100%	109,948,902.46	9.14%	987,547,292.78	100%	99,633,647.05	10.09%

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单 位 名 称	账 龄	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例	计 提 理 由
中山市仁和 保健品有限 公司	5 年以上	41,095,115.14	41,095,115.14	100%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按账龄组合计提减值准备的应收款项

账 龄	2012.12.31				2011.12.31			
	金 额	比 例	坏 账 准 备	净 值	金 额	比 例	坏 账 准 备	净 值
1 年 以 内	1,114,472,760.28	96.01%	43,026,808.04	1,071,445,952.24	904,073,123.35	95.72%	32,218,187.03	871,854,936.32

账 龄	2012.12.31				2011.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1-2 年	17,880,973.46	1.54%	1,041,412.74	16,839,560.72	11,334,687.61	1.20%	660,731.04	10,673,956.57
2-3 年	3,779,880.86	0.33%	831,588.34	2,948,292.52	4,790,555.90	0.51%	1,150,812.80	3,639,743.10
3-4 年	2,479,655.02	0.21%	1,533,888.11	945,766.91	3,540,005.95	0.37%	2,088,994.84	1,451,011.11
4-5 年	2,665,532.71	0.23%	2,244,262.19	421,270.52	1,854,541.30	0.20%	1,560,542.67	293,998.63
5 年以上	19,556,216.25	1.68%	19,556,216.25	0.00	18,942,179.76	2.00%	18,942,179.76	0.00
合 计	1,160,835,018.58	100%	68,234,175.67	1,092,600,842.91	944,535,093.87	100%	56,621,448.14	887,913,645.73

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1-2 年	193,009.95	193,009.95	100%	单独进行减值测试，根据其未来现金流
3-4 年	0.72	0.72	100%	量现值低于其账面价值的差额计提坏账
4-5 年	426,600.98	426,600.98	100%	准备
合 计	619,611.65	619,611.65	100%	

(5) 应收账款本期实际核销合计 435,749.37 元；

(6) 应收账款前五名金额合计为 184,255,400.46 元，占应收账款的 15.32%。账龄如下：

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	143,160,285.32	11.90%	115,935,182.91	11.74%
5 年以上	41,095,115.14	3.42%	41,095,115.14	4.16%
合 计	184,255,400.46	15.32%	157,030,298.05	15.90%

(7) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	267,565,929.75	84.81%	480,298,410.66	91.74%
1-2 年	19,456,675.75	6.17%	22,350,328.35	4.27%
2-3 年	17,486,689.65	5.54%	6,299,108.10	1.20%
3 年以上	10,989,795.05	3.48%	14,588,611.29	2.79%
合 计	315,499,090.20	100%	523,536,458.40	100%

- (2) 账龄超过一年的预付款项主要系预付的项目研发费、尚未结算的土地款及预付货款；
- (3) 预付款项前五名金额合计为 89,757,159.51 元，占预付款项的 28.45%；
- (4) 期末较期初减少 39.74%，主要系焦作健康元预付投资款、工程款减少所致；
- (5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款

(1) 按种类披露

类 别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提								
减值准备的应收款项	161,339,484.01	55.35%	161,339,484.01	100%	165,378,779.33	70.80%	165,378,779.33	100%
按账龄组合计提减值准备								
的应收款项	129,575,027.63	44.45%	20,825,456.50	16.07%	67,855,690.72	29.05%	18,458,793.24	27.20%
单项金额虽不重大但单项								
计提减值准备的应收款项	595,567.64	0.20%	595,567.64	100%	338,016.39	0.15%	338,016.39	100%
合 计	291,510,079.28	100%	182,760,508.15	62.69%	233,572,486.44	100%	184,175,588.96	78.85%

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天同证券有限责任公司	5 年以上	122,766,550.00	122,766,550.00	100%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
华夏证券股份有限公司	5 年以上	19,995,687.38	19,995,687.38	100%	
深圳捷康保健有限公司	5 年以上	18,577,246.63	18,577,246.63	100%	
合 计		161,339,484.01	161,339,484.01	100%	

(3) 按账龄组合计提减值准备的应收款项

账 龄	2012.12.31				2011.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	102,111,914.05	78.81%	2,897,640.23	99,214,273.82	42,032,776.21	61.95%	1,951,202.19	40,081,574.02
1-2 年	3,347,412.83	2.58%	193,783.75	3,153,629.08	8,427,839.85	12.42%	501,078.37	7,926,761.48
2-3 年	7,386,527.93	5.70%	1,480,715.09	5,905,812.84	1,349,495.82	1.99%	333,659.34	1,015,836.48
3-4 年	936,030.39	0.72%	535,032.57	400,997.82	517,251.61	0.76%	294,441.77	222,809.84
4-5 年	452,627.73	0.35%	377,770.16	74,857.57	808,936.59	1.19%	659,020.93	149,915.66
5 年以上	15,340,514.70	11.84%	15,340,514.70	0.00	14,719,390.64	21.69%	14,719,390.64	0.00
合 计	129,575,027.63	100%	20,825,456.50	108,749,571.13	67,855,690.72	100%	18,458,793.24	49,396,897.48

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	345,567.64	345,567.64	100%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值
2-3 年	250,000.00	250,000.00	100%	低于其账面价值的差额计提坏账准备
合 计	595,567.64	595,567.64	100%	

(5) 其他应收款前五名金额合计为 219,832,230.22 元，占其他应收款的 75.41%，明细列示如下：

单 位 名 称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
天同证券有限责任公司	122,766,550.00	5 年以上	42.12%	国债保证金
焦作市嘉华贸易有限公司	50,000,000.00	1 年以内	17.15%	股权转让款
华夏证券股份有限公司	19,995,687.38	5 年以上	6.86%	国债及保证金
深圳捷康保健有限公司	18,577,246.63	5 年以上	6.37%	往来款
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	8,492,746.21	5 年以上	2.91%	往来款
合 计	219,832,230.22		75.41%	

本公司本期收到天同证券有限责任公司财产分配款人民币 4,039,295.32 元，并相应减少坏账准备的计提 4,039,295.32 元；

(6) 期末较期初增长 120.15%，主要系本公司之子公司风雷电力本期新增应收焦作市嘉华贸易有限公司股权转让款 5,000 万元所致；

(7) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

(1) 明细情况

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
原材料	270,940,960.39	1,472,795.97	269,468,164.42	264,880,438.48	2,074,214.06	262,806,224.42
包装物	25,486,646.56	1,044,778.38	24,441,868.18	33,798,553.34	560,520.43	33,238,032.91
在产品及自制半成品	224,048,307.69	3,470,692.87	220,577,614.82	154,982,185.96	1,277,039.03	153,705,146.93
低值易耗品	3,384,693.48	88,346.41	3,296,347.07	3,598,196.31	49,689.67	3,548,506.64
产成品及库存商品	245,977,760.93	14,490,655.81	231,487,105.12	187,712,808.47	19,198,030.95	168,514,777.52

委托加工物资	0.00	0.00	0.00	332,203.60	0.00	332,203.60
消耗性生物资产	29,144,084.11	0.00	29,144,084.11	3,623,758.25	0.00	3,623,758.25
发出商品	758,883.20	0.00	758,883.20	848,792.16	0.00	848,792.16
合 计	799,741,336.36	20,567,269.44	779,174,066.92	649,776,936.57	23,159,494.14	626,617,442.43

(2) 存货跌价准备

存货种类	2011.12.31	本期计提	本期减少		2012.12.31
			本期转回	本期转销	
原材料	2,074,214.06	904,007.04	0.00	1,505,425.13	1,472,795.97
包装物	560,520.43	579,361.09	0.00	95,103.14	1,044,778.38
在产品及自制半成品	1,277,039.03	2,193,653.84	0.00	0.00	3,470,692.87
低值易耗品	49,689.67	38,656.74	0.00	0.00	88,346.41
产成品及库存商品	19,198,030.95	8,369,894.19	0.00	13,077,269.33	14,490,655.81
合 计	23,159,494.14	12,085,572.90	0.00	14,677,797.60	20,567,269.44

存货跌价准备系根据 2012 年 12 月 31 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指本公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、可供出售金融资产

项 目	2012.12.31	2011.12.31
可供出售权益工具	10,612,859.66	163,216,787.30
其中：流通股股票	10,612,859.66	9,238,787.30
中国银河证券股份有限公司权益股份	0.00	144,915,000.00
润晖稳健增值证券投资集合资金	0.00	9,063,000.00
合 计	10,612,859.66	163,216,787.30

可供出售金融资产本期减少的主要原因为：（1）中国银河证券股份有限公司权益股份实名制后重分类至长期股权投资；（2）本公司本年度赎回润晖稳健增值证券投资集合资金。

9、对联营企业投资

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	持股比例	表决权比例
丽珠医用电子设备（厂）有	有限责任	珠海市	徐孝先	已停业	RMB362 万元	28%	28%

限公司

广东蓝宝制药有限公司	有限责任(中外合资)	清远市	安宁	生产、销售原料药	USD753 万元	35.91%	35.91%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	有限责任	深圳	黄千里	商品销售	RMB10,000 万元	35%	35%
焦作金冠嘉华电力有限公司	有限责任	河南焦作	任文举	工业	RMB40,000 万元	49%	49%

续表:

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	本年营业收入总额	本年净利润
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	—	—	—	—	—
广东蓝宝制药有限公司	96,984,146.03	8,187,294.55	88,796,851.48	90,415,511.12	9,891,118.34
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	14,590,033.00	1,037,750.59	13,552,282.41	14,452,547.21	-3,102,579.62
焦作金冠嘉华电力有限公司	609,079,903.38	228,574,940.62	380,504,962.76	828,998,873.85	14,950,784.19

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	503,042,617.60	49,340,869.55	453,701,748.05	158,126,213.60	49,339,472.29	108,786,741.31
权益法核算	235,539,249.78	1,200,000.00	234,339,249.78	145,158,364.18	1,200,000.00	143,958,364.18
合 计	738,581,867.38	50,540,869.55	688,040,997.83	303,284,577.78	50,539,472.29	252,745,105.49

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	拥有权益	初始投资成本	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
广东发展银行珠海分行	0.00049%	177,348.84	177,348.84	0.00	0.00	177,348.84
北京医药物资联合经营公司	0.821%	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
斗门三洲工业城股份有限公司	1.6%	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
珠海华润银行股份有限公司	1.5065%	95,325,760.00	95,325,760.00	0.00	0.00	95,325,760.00
瑞恒医药科技投资有限责任公司	5.681%	6,250,000.00	6,250,000.00	0.00	0.00	6,250,000.00
上海海欣医药有限公司	4.55%	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
China Health Care Corporation	0.48%	7,589,556.00	7,588,152.00	1,404.00	0.00	7,589,556.00

中山市仁和保健品有限公司	100%	6,275,935.84	6,337,823.35	0.00	0.00	6,337,823.35
广州市喜悦实业有限公司	100%	2,924,255.27	1,949,893.45	0.00	0.00	1,949,893.45
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	100%	12,900,000.00	12,900,000.00	0.00	0.00	12,900,000.00
山东健康	51%	25,623,237.70	26,497,235.96	0.00	0.00	26,497,235.96
中国银河证券股份有限公司(注1)	0.4831%	144,915,000.00	0.00	144,915,000.00	0.00	144,915,000.00
深圳市利明泰股权投资基金有限公司 (注2)	14.8148%	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00
合 计		503,081,093.65	158,126,213.60	344,916,404.00	0.00	503,042,617.60

注：1、本公司与中国银河证券股份有限公司签订收益权股份实名化合同，实名化后本公司成为中国银河证券股份有限公司正式股东并享有股东之全部权利，本公司对中国银河证券股份有限公司的投资符合确认长期股权投资条件，因此本年度将该笔投资从可供出售金融资产重分类至长期股权投资。

2、本公司全资子公司焦作健康元 2011 年 12 月 29 日与深圳市利明泰股权投资基金有限公司之股东深圳市利明泰投资有限公司等签订对深圳市利明泰股权投资基金有限公司的增资协议，各股东同意焦作健康元向深圳市利明泰股权投资基金有限公司增资人民币 2 亿元，该款项已于 2012 年 1 月 31 日前支付完毕。截至 2012 年 12 月 31 日止，深圳市利明泰股权投资基金有限公司注册资本为人民币 13.5 亿元，焦作健康元出资比例为 14.8148%。

(3) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	拥有权益	初始投资额	2011.12.31	本期增加	本期减少	其中：现金红利	2012.12.31
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	28%	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
广东蓝宝制药有限公司	35.91%	11,227,540.45	30,446,697.36	3,518,098.34	0.00	0.00	33,964,795.70
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	35%	35,000,000.00	5,829,201.71	0.00	1,085,902.87	0.00	4,743,298.84
金冠电力(*)	49%	213,313,333.33	107,682,465.11	200,535,910.19	112,587,220.06	0.00	195,631,155.24
合 计		260,740,873.78	145,158,364.18	204,054,008.53	113,673,122.93	0.00	235,539,249.78

*详见附注四、2(8)；

被投资单位与本公司会计政策无重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31	计提原因
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	净资产小于零

北京医药物资联合经营公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	已被工商吊销
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	净资产小于零
珠海华润银行股份有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	亏损
中山市仁和保健品有限公司	6,337,823.35	0.00	0.00	6,337,823.35	停业清算
广州市喜悦实业有限公司	1,949,893.45	0.00	0.00	1,949,893.45	停业清算
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	12,900,000.00	0.00	0.00	12,900,000.00	停业清算
China Health Care Corporation	7,551,755.49	1,397.26	0.00	7,553,152.75	亏损
合 计	50,539,472.29	1,397.26	0.00	50,540,869.55	

11、固定资产

(1) 明细情况

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
固定资产原值:				
房屋建筑物	1,635,136,812.75	68,568,798.83	7,939,607.23	1,695,766,004.35
机器设备	2,284,248,618.37	105,863,736.93	40,022,230.97	2,350,090,124.33
运输设备	54,610,360.20	9,878,239.18	2,446,530.25	62,042,069.13
电子设备及其他	336,279,219.32	28,768,107.08	5,820,510.54	359,226,815.86
合 计	4,310,275,010.64	213,078,882.02	56,228,878.99	4,467,125,013.67
累计折旧:				
房屋建筑物	620,611,812.18	71,407,730.36	1,869,600.09	690,149,942.45
机器设备	906,774,299.79	175,868,523.66	30,550,924.51	1,052,091,898.94
运输设备	29,620,859.19	5,665,357.85	2,233,358.51	33,052,858.53
电子设备及其他	194,057,625.54	32,898,906.23	4,719,774.20	222,236,757.57
合 计	1,751,064,596.70	285,840,518.10	39,373,657.31	1,997,531,457.49
固定资产净值:	2,559,210,413.94			2,469,593,556.18
固定资产减值准备:				
房屋建筑物	37,555,224.19	10,735,687.06	1,122,714.05	47,168,197.20
机器设备	42,515,429.62	10,519,460.94	3,138,674.55	49,896,216.01
运输设备	95,560.44	0.00	0.00	95,560.44
电子设备及其他	1,046,768.74	382,674.08	193,185.40	1,236,257.42
合 计	81,212,982.99	21,637,822.08	4,454,574.00	98,396,231.07
固定资产净额:	2,477,997,430.95			2,371,197,325.11

固定资产累计折旧本期增加额中，计提折旧 285,840,518.10 元；本期在建工程完工转入固定资产原值为 131,272,226.00 元；

(2) 暂时闲置的固定资产明细如下:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	未计提减值原因	预计投入使用时间
房屋建筑物	4,656,571.54	2,391,042.45	0.00	2,265,529.09	无需计提	2013 年
机器设备	26,321,969.34	21,624,499.62	356,184.91	4,341,284.81	—	不确定
电子设备及其他	1,324,132.58	1,168,572.01	57,467.33	98,093.24	—	不确定
合 计	32,302,673.46	25,184,114.08	413,652.24	6,704,907.14		

(3) 拟处置固定资产明细如下:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额	预计何时处置
房屋及建筑物	118,735,567.24	78,606,499.73	15,756,868.85	24,372,198.66	2013 年
机器设备	69,437,834.54	56,313,757.93	3,435,955.94	9,688,120.67	2013 年
办公设备及其他	14,976,080.32	13,715,792.79	112,797.21	1,147,490.32	2013 年
合 计	203,149,482.10	148,636,050.45	19,305,622.00	35,207,809.65	

(4) 本公司无融资租赁租入固定资产;

(5) 经营租赁租出固定资产明细如下:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额
房屋建筑物	72,430,921.61	44,975,599.65	26,479.77	27,428,842.19

(6) 未办妥产权证书的固定资产有关情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	净额
房屋建筑物	453,759,190.79	69,898,944.57	0.00	383,860,246.22

本公司之子公司健康药业三套住宅的所有权尚未办理变更手续, 该等资产原值 1,257,405.87 元、累计折旧 1,104,857.54 元、净值 152,548.33 元; 本公司及子公司的房屋建筑物中部分新建工程的产权证书正在办理中, 该等资产原值 452,501,784.92 元、累计折旧 68,794,087.03 元、净额 383,707,697.89 元;

(7) 固定资产中抵押等其他权利受限的情形:

本公司以账面原值 127,546,972.62 元、累计折旧 75,651,467.63 元、净额 51,895,504.99 元的房屋建筑物作为向中国工商银行股份有限公司深圳红围支行借款的抵押物, 抵押期限为 2011 年 6 月 15 日至 2016 年 6 月 14 日, 最高抵押额为 1.05 亿元; 截至 2012 年 12 月 31 日止, 该合同项下借款余额为零元;

本公司之子公司海滨制药以账面原值 45,829,820.73 元、累计折旧 39,070,504.97 元, 净额 6,759,315.76 元的房屋建筑物作为本公司向中国工商银行股份有限公司深圳红围支行借款的抵押物, 抵押期限为 2011 年 6 月 15 日至 2016 年 6 月 14 日, 最高抵押额为 3,500 万元; 截至 2012 年 12 月 31 日止, 该合同项下借款余额为零元。

12、在建工程**(1) 在建工程**

工程名称	2012.12.31			2011.12.31		
	账面金额	减值准备	净 值	账面金额	减值准备	净 值
设备安装	377,464,198.03	0.00	377,464,198.03	19,307,701.91	0.00	19,307,701.91
技术改造	1,181,953.85	0.00	1,181,953.85	5,713,256.81	0.00	5,713,256.81
丽珠新建厂房	563,825,749.23	0.00	563,825,749.23	57,274,311.70	0.00	57,274,311.70
车间改造	41,365,274.68	0.00	41,365,274.68	40,665,969.77	0.00	40,665,969.77
焦作健康元扩能工程	32,348,995.60	0.00	32,348,995.60	0.00	0.00	0.00
坪山新厂	27,128,407.50	0.00	27,128,407.50	0.00	0.00	0.00
其他	75,523,029.23	0.00	75,523,029.23	44,304,005.23	0.00	44,304,005.23
合 计	1,118,837,608.12	0.00	1,118,837,608.12	167,265,245.42	0.00	167,265,245.42

(2) 明细情况

工程名称	预算数	2011.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2012.12.31	资金来源
设备安装	808,727,443.39	19,307,701.91	411,933,632.98	53,687,516.35	89,620.51	377,464,198.03	自筹
技术改造	140,876,932.95	5,713,256.81	19,776,793.84	12,905,611.93	11,402,484.87	1,181,953.85	自筹
丽珠新建厂房	1,085,431,002.34	57,274,311.70	539,551,135.88	32,999,698.35	0.00	563,825,749.23	自筹
车间改造	135,038,963.00	40,665,969.77	31,404,207.45	25,706,260.97	4,998,641.57	41,365,274.68	自筹
焦作健康元扩能工程	37,921,697.00	0.00	32,778,995.60	430,000.00	0.00	32,348,995.60	自筹
坪山新厂	1,037,000,000.00	0.00	27,128,407.50	0.00	0.00	27,128,407.50	自筹
其他	87,907,830.00	44,304,005.23	36,762,162.40	5,543,138.40	0.00	75,523,029.23	自筹
合 计	3,332,903,868.68	167,265,245.42	1,099,335,335.65	131,272,226.00	16,490,746.95	1,118,837,608.12	

(3) 期初数和本期增加数中应予资本化的利息金额

工程名称	2011.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2012.12.31
丽珠新建厂房	3,239,673.65	13,799,972.48	4,442,313.91	0.00	12,597,332.22

在建工程利息资本化率采用银行专项贷款利率；

(4) 期末较期初增加 568.90%，主要系本公司之子公司丽珠集团本期宁夏基地项目及“新厂迁建项目”投入增加所致。

13、工程物资

物资名称	2012.12.31	2011.12.31
工程物资	6,058,738.75	10,974,401.60

期末较期初减少 44.79%，主要系本公司之子公司焦作健康元购入专用设备本期领用所致。

14、无形资产

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
原价：				
专有技术	189,461,180.46	54,558,807.20	320,000.00	243,699,987.66
专利权	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
商标权	62,765,000.00	0.00	0.00	62,765,000.00
土地使用权	200,042,149.51	38,043,416.31	0.00	238,085,565.82
软件	24,799,770.12	9,500,798.26	0.00	34,300,568.38
合 计	487,068,100.09	102,103,021.77	320,000.00	588,851,121.86
累计摊销：				
专有技术	114,398,425.37	25,378,463.96	112,000.00	139,664,889.33
专利权	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
商标权	61,722,666.67	1,042,333.33	0.00	62,765,000.00
土地使用权	56,979,442.88	4,926,868.59	0.00	61,906,311.47
软件	16,692,399.21	3,946,639.60	0.00	20,639,038.81
合 计	259,792,934.13	35,294,305.48	112,000.00	294,975,239.61
减值准备：				
专有技术	1,379,999.89	0.00	0.00	1,379,999.89
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	981,826.94	0.00	0.00	981,826.94
软件	215,516.97	0.00	0.00	215,516.97
合 计	2,577,343.80	0.00	0.00	2,577,343.80
账面价值：				
专有技术	73,682,755.20	54,558,807.20	25,586,463.96	102,655,098.44
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	1,042,333.33	0.00	1,042,333.33	0.00

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
土地使用权	142,080,879.69	38,043,416.31	4,926,868.59	175,197,427.41
软件	7,891,853.94	9,500,798.26	3,946,639.60	13,446,012.60
合 计	224,697,822.16	102,103,021.77	35,502,305.48	291,298,538.45

(1) 本期无形资产的摊销额为 35,294,305.48 元;

(2) 未办妥产权证书的无形资产有关情况

项 目	原价	累计摊销	减值准备	账面价值	原 因
土地使用权	45,840,399.62	5,642,325.59	0.00	40,198,074.03	正在办理中

15、开发支出

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			计入当期损益	确认为无形资产	
资本化支出(开发支出)	63,397,796.86	35,710,729.31	533,319.66	46,385,075.70	52,190,130.81
费用化支出	0.00	51,869,107.76	51,869,107.76	0.00	0.00
合 计	63,397,796.86	87,579,837.07	52,402,427.42	46,385,075.70	52,190,130.81

16、商誉

(1) 商誉及商誉减值准备

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面金额	减值准备	净 值	账面金额	减值准备	净 值
商誉	640,837,809.79	26,369,111.06	614,468,698.73	640,837,809.79	26,369,111.06	614,468,698.73

(2) 商誉

被投资单位名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
上海丽珠制药有限公司	2,045,990.12	0.00	0.00	2,045,990.12
珠海保税区丽达药业有限公司	78,000.00	0.00	78,000.00	0.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	3,414,752.58	78,000.00	0.00	3,492,752.58
四川光大制药有限公司	13,863,330.24	0.00	0.00	13,863,330.24
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
丽珠集团福州福兴医药有限公司	46,926,155.25	0.00	0.00	46,926,155.25
丽珠制药厂	47,912,269.66	0.00	0.00	47,912,269.66
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
海滨制药	91,878,068.72	0.00	0.00	91,878,068.72

健康元日用	1,610,047.91	0.00	0.00	1,610,047.91
太太药业	635,417.23	0.00	0.00	635,417.23
健康药业	23,516,552.65	0.00	0.00	23,516,552.65
丽珠集团	395,306,126.41	0.00	0.00	395,306,126.41
喜悦实业	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
焦作健康元	92,035.87	0.00	0.00	92,035.87
金冠电力	0.00	16,360,340.37	16,360,340.37	0.00
合 计	640,837,809.79	16,438,340.37	16,438,340.37	640,837,809.79

商誉均为非同一控制下企业合并形成。

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
丽珠集团新北江制药股份有限公司	7,271,307.03	0.00	0.00	7,271,307.03
丽珠集团福州福兴医药有限公司	11,200,000.00	0.00	0.00	11,200,000.00
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司	287,756.12	0.00	0.00	287,756.12
喜悦实业	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
健康元日用	1,610,047.91	0.00	0.00	1,610,047.91
合 计	26,369,111.06	0.00	0.00	26,369,111.06

17、长期待摊费用

项 目	原始金额	2011.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2012.12.31	累计摊销
办公室装修费	3,671,193.83	1,569,510.37	721,744.02	0.00	995,041.08	1,296,213.31	2,374,980.52
厂房装修费	8,945,347.68	5,313,199.46	53,317.00	0.00	2,163,931.54	3,202,584.92	5,742,762.76
厂房改造工程	5,756,878.94	576,707.98	4,836,271.21	0.00	954,241.20	4,458,737.99	1,298,140.95
固定资产大修理	9,630,781.18	4,047,968.11	1,811,965.10	0.00	1,553,092.54	4,306,840.67	5,323,940.51
公共设施公摊费用	591,788.14	209,170.63	0.00	0.00	68,376.15	140,794.48	450,993.66
车间设备保温费用-1 期	135,320.04	30,071.12	0.00	0.00	30,071.12	0.00	135,320.04
车间设备保温费用-2 期	100,291.64	30,644.68	0.00	0.00	30,644.68	0.00	100,291.64
GMP 项目认证费	45,118,990.48	34,364,413.70	8,733,140.68	0.00	13,819,385.00	29,278,169.38	15,840,821.10
其他	20,792,877.39	5,388,001.03	9,243,824.65	0.00	3,899,523.03	10,732,302.65	10,060,574.74
合 计	94,743,469.32	51,529,687.08	25,400,262.66	0.00	23,514,306.34	53,415,643.40	41,327,825.92

18、递延所得税资产

项 目	2012.12.31	2011.12.31
计提资产减值准备产生的可抵扣差异	72,250,840.71	68,098,283.05
预提费用产生的可抵扣差异	23,199,967.40	24,822,435.28
无形资产摊销产生的可抵扣差异	60,230.11	322,098.26
开办费产生的可抵扣差异	0.00	132,555.38
可抵扣亏损产生的可抵扣差异	38,922,080.48	29,386,204.72
递延收益产生的可抵扣差异	5,787,780.94	1,961,380.20
抵消未实现内部销售损益产生的可抵扣差异	6,996,276.66	6,650,439.74
长期股权投资账面价值确认产生的可抵扣差异	10,265,473.05	9,405,349.28
合 计	157,482,649.35	140,778,745.91

19、资产减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少			2012.12.31
			转回	转销	其他	
坏账准备	283,809,236.01	15,369,229.28	0.00	435,749.37	6,033,305.31	292,709,410.61
存货跌价准备	23,159,494.14	12,085,572.90	0.00	14,677,797.60	0.00	20,567,269.44
长期股权投资减值准备	50,539,472.29	1,397.26	0.00	0.00	0.00	50,540,869.55
固定资产减值准备	81,212,982.99	21,637,822.08	0.00	4,454,574.00	0.00	98,396,231.07
无形资产减值准备	2,577,343.80	0.00	0.00	0.00	0.00	2,577,343.80
商誉减值准备	26,369,111.06	0.00	0.00	0.00	0.00	26,369,111.06
合 计	467,667,640.29	49,094,021.52	0.00	19,568,120.97	6,033,305.31	491,160,235.53

20、短期借款**(1) 短期借款类别**

项 目	2012.12.31	2011.12.31
信用借款	495,627,002.91	183,225,943.01
质押借款	28,379,750.00	11,349,800.00
保证借款	12,162,750.00	117,749,000.00
其他借款	27,986,825.00	0.00
合 计	564,156,327.91	312,324,743.01

(2) 期末较期初增加 80.63%，主要原因是本公司之子公司丽珠集团本期项目建设投入增加，资金需求加大，借款较上年增加；

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止无已到期未偿还的短期借款；

(4) 质押借款

本公司之子公司丽珠集团以定期存单 2,900 万元作为向光大银行珠海分行借款港币 3,500 万元的质押物，质押期限为 2012 年 12 月 24 日至 2013 年 12 月 23 日；

(5) 保证借款

本公司之子公司丽珠集团为其子公司丽珠集团丽珠制药厂向珠海华润银行借款港币 1,500 万元提供保证；

(6) 其他借款

其他借款为应收票据贴现借款。

21、应付票据

项 目	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑票据	291,081,118.89	0.00

(1) 期末应付票据较期初大幅增加，主要原因是本公司之子公司丽珠集团灵活资金运用，较多采用票据方式与供应商结算；

(2) 应付票据承兑期均在 6 个月之内，期末应付票据均将于 2013 年 06 月 30 日之前到期。

22、应付账款

项 目	2012.12.31	2011.12.31
应付账款	412,264,991.18	343,424,150.69

(1) 账龄超过 1 年的应付账款为 44,474,423.08 元，占期末余额比例为 10.79%；

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 应付关联方款项见附注七、4。

23、预收款项

项 目	2012.12.31	2011.12.31
预收款项	47,432,762.05	53,777,881.34

(1) 账龄超过 1 年的预收款项为 14,120,457.05 元，占期末余额比例为 29.77%；

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

24、应付职工薪酬

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	68,025,549.81	429,674,136.63	412,148,782.52	85,550,903.92
职工福利费	4,524,625.06	22,050,120.38	21,670,530.98	4,904,214.46

社会保险费	1,047,783.17	59,312,241.95	60,038,013.19	322,011.93
其中：医疗保险费	220,563.39	15,134,566.74	15,262,355.91	92,774.22
基本养老保险费	730,834.88	38,297,525.59	38,836,631.12	191,729.35
失业保险费	76,624.49	3,105,362.04	3,157,194.23	24,792.30
工伤保险费	8,495.49	1,731,621.71	1,735,905.69	4,211.51
生育保险费	11,264.92	1,043,165.87	1,045,926.24	8,504.55
住房公积金	642,058.70	14,899,516.38	14,753,739.84	787,835.24
工会经费和职工教育经费	243,033.53	1,896,314.40	1,806,718.06	332,629.87
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	700,382.33	700,382.33	0.00
子公司经营考核激励奖金	2,144,013.86	604,171.04	0.00	2,748,184.90
其他	341,025.15	35,795.00	35,795.00	341,025.15
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	76,968,089.28	529,172,678.11	511,153,961.92	94,986,805.47

期末无拖欠性质的职工薪酬。

25、应交税费

税 种	2012.12.31	2011.12.31
增值税	33,368,300.83	31,499,118.11
营业税	324,959.18	509,459.35
城建税	9,105,778.55	5,531,006.35
企业所得税	64,001,773.21	60,332,404.54
个人所得税	2,455,833.87	6,754,721.74
房产税	2,078,779.72	891,695.34
教育费附加	6,474,337.09	4,083,788.01
堤围费	729,252.26	531,357.53
土地使用税	1,867,735.88	1,721,931.25
其他	1,067,795.13	1,216,493.49
合 计	121,474,545.72	113,071,975.71

本公司的执行税率详见附注三。

26、应付利息

项 目	2012.12.31	2011.12.31
短期融资券利息	8,146,146.10	13,658,301.36
公司债券利息	11,833,333.38	11,833,333.34
合 计	19,979,479.48	25,491,634.70

本公司之子公司丽珠集团 2012 年度第一期短期融资券 2012 年 7 月 6 日面向全国银行间债券市场的机构投资者(国家法律、法规禁止购买者除外)发行,发行额度为 4 亿元人民币,详见附注五、30; 本公司 2011 年 10 月公开发行 10 亿元人民币的公司债券,详见附注五、32。

27、应付股利

投资者名称	2012.12.31	2011.12.31	欠款原因
清远新北江企业(集团)公司	1,200,710.00	1,200,710.00	未支付
子公司其他法人及个人股	1,071,474.46	1,071,474.46	未支付
子公司内部职工股	259,800.00	259,800.00	未支付
合 计	2,531,984.46	2,531,984.46	

28、其他应付款

项 目	2012.12.31	2011.12.31
其他应付款	772,213,404.44	620,104,907.52

- (1) 账龄超过 1 年的其他应付款合计 52,248,475.14 元,占期末其他应付款的 6.77%;
- (2) 截至 2012 年 12 月 31 日止,无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项;
- (3) 应付关联方的款项见附注七、4;
- (4) 其他应付款中的预提费用分项列示如下:

项 目	2012.12.31	2011.12.31	期末结存原因
利息	2,338,294.57	4,393,408.53	未支付
宣传费	3,027,254.11	5,388,651.79	未支付
水电费	8,662,342.14	6,206,479.91	未支付
科研费	4,687,003.77	1,902,008.99	未支付
市场开发费及推广费	458,131,673.32	315,942,172.11	未支付
分部运作费	10,254,204.58	15,912,543.90	未支付
审计费	2,011,603.50	2,048,188.25	未支付
租赁费	39,048.59	223,253.63	未支付

项 目	2012.12.31	2011.12.31	期末结存原因
储运费	1,707,642.53	3,082,287.16	未支付
其他	14,731,482.67	20,574,347.60	未支付
合 计	505,590,549.78	375,673,341.87	

29、一年内到期的非流动负债

借款单位	2012.12.31	2011.12.31	利 率	期 间	条 件
福建省华侨信托投资公司	400,000.00	400,000.00	免息	未约定	信用
南洋商业银行有限公司深圳分行	0.00	14,592,600.00	HIBOR +180BPS	2010-09-27 至 2012-09-27	质押
南洋商业银行有限公司	31,756,806.59	25,871,129.68	HIBOR+2.0%	2008-10-7 至 2013-04-07	质押
南洋商业银行有限公司	12,029,093.41	9,799,670.32	HIBOR+2.0%	2011-08-2 至 2013-04-07	质押
南洋商业银行有限公司	13,783,600.00	9,728,400.00	HIBOR+1.5%	2009-09-14 至 2013-03-14	保证
南洋商业银行有限公司	1,621,600.00	810,700.00	HIBOR+3.5%	2011-10-26 至 2013-03-26	保证
南洋商业银行有限公司	5,675,600.00	0.00	HIBOR+3.5%	2012-01-09 至 2013-07-09	保证
南洋商业银行有限公司	7,297,200.00	0.00	HIBOR+3.5%	2012-02-21 至 2013-08-21	保证
合 计	72,563,900.00	61,202,500.00			

(1) 质押借款

本公司之子公司焦作健康元与南洋商业银行签订贷款合同，详见附注五、31（3）；

(2) 保证借款

本公司之子公司天诚实业与南洋商业银行签订贷款合同，详见附注五、31（4）。

30、其他流动负债

类 别	2012.12.31	2011.12.31
短期融资券	400,000,000.00	400,000,000.00

本公司之子公司丽珠集团 2012 年度第一期短期融资券于 2012 年 7 月 6 日面向全国银行间债券市场的机构投资者(国家法律、法规禁止购买者除外)发行，发行额度为 400,000,000.00 元。

31、长期借款

(1) 长期借款类别

类 别	2012.12.31	2011.12.31
信用借款	700,000.00	700,000.00
质押借款	183,252,100.00	226,996,000.00
抵押借款	0.00	500,000.00

保证借款	65,674,800.00	29,185,200.00
合 计	249,626,900.00	257,381,200.00

(2) 按贷款单位列示

贷款单位	2012.12.31	利 率	期 限	条 件
金融机构借款				
南洋商业银行有限公司	128,898,418.68	HIBOR+2%	2008-10-7 至 2014-10-7	质押
南洋商业银行有限公司	54,353,681.32	HIBOR+2%	2011-08-2 至 2014-10-7	质押
南洋商业银行有限公司	8,108,000.00	HIBOR +1.5%	2009-09-14 至 2014-03-14	保证
南洋商业银行有限公司	5,675,600.00	HIBOR +3.5%	2011-10-26 至 2016-10-26	保证
南洋商业银行有限公司	22,702,400.00	HIBOR +3.5%	2012-01-09 至 2017-01-09	保证
南洋商业银行有限公司	29,188,800.00	HIBOR +3.5%	2012-02-21 至 2017-02-21	保证
小 计	248,926,900.00			
非金融机构借款				
福州市财政局	700,000.00	免息	未约定	信用
小 计	700,000.00			
合 计	249,626,900.00			

(3) 质押借款

本公司之子公司焦作健康元与南洋商业银行签订贷款合同，贷款额度 HKD3 亿元，由天诚实业提供共同及个别财务担保，并由本公司第二大股东鸿信行有限公司以所持本公司 A 股 254,391,840 股进行质押担保。贷款期限自提款日起计六年止，惟贷款人有权自行决定并提前三个月通知借款人贷款将于提款日起计三年止到期而无须任何理由。2011 年 3 月 17 日该贷款合同延后分期还本的期限、贷款额度变更，变更后贷款额度为 HKD3.64 亿元。截至 2012 年 12 月 31 日止，贷款余额为 HKD2.8 亿元，其中：长期借款余额 HKD 2.26 亿元，一年内到期的非流动负债余额 HKD 0.54 亿元；

(4) 保证借款

本公司之子公司天诚实业 2009 年向南洋商业银行贷款 HKD5,000 万元，贷款期限自提款日起计 54 个月止，2011 年再次向南洋商业银行申请 HKD9,000 万元贷款额度，贷款期限自提款日起计 60 个月止。上述借款由本公司第二大股东鸿信行有限公司提供共同及个别足额财务担保。同时，天诚实业将应收本公司应收账款权益合计 HKD1.5 亿元及持有的焦作健康元 25% 股权作为质押。截至 2012 年 12 月 31 日止，该项贷款余额为 HKD1.16 亿元，其中：长期借款余额 HKD8,100 万元，一年内到期的非流动负债余额 HKD3,500 万元；

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无已到期未偿还的长期借款。

32、应付债券

面值	发行金额	2012.12.31			2011.12.31			
		债券面值	利息调整	合计	债券面值	利息调整	合计	
公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-8,649,758.60	991,350,241.40	1,000,000,000.00	-9,809,095.80	990,190,904.20
债券								
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-8,649,758.60	991,350,241.40	1,000,000,000.00	-9,809,095.80	990,190,904.20

本公司根据 2011 年 7 月 18 日股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1399 号《关于核准健康元药业集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》的批准，采取网上向社会公众投资者公开发行和网下向机构投资者询价协议认购相结合的方式，公开发行不超过人民币 10 亿元的公司债券。本期债券发行募集资金合计人民币 10 亿元，扣除承销佣金及保荐佣金等合计人民币 1,000 万元后，实际募集资金为人民币 9.9 亿元；

本期债券为固定利率债券，票面利率为 7.1%。采取单利计息不计复利的方式。按年支付利息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。债券期限为不超过七年（含七年），附第 5 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，起息日为 2011 年 10 月 28 日。

33、递延收益

项 目	补助总金额	2011.12.31	本期增加	本期转销	2012.12.31
艾普拉唑系列创新药物研发及产业化	49,900,000.00	25,733,167.90	0.00	2,748,129.84	22,985,038.06
广东省引进创新科研团队（2012）蛋白质					
药物研究开发及产业化团队	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	9,382,375.72	20,617,624.28
美罗培南专项资金补助	20,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	675,925.90	19,324,074.10
I 类治疗用人源化抗人肿瘤坏死因子单克隆					
隆抗体	11,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00	9,729,378.16	1,270,621.84
知母总皂甙元项目	8,900,000.00	8,900,000.00	0.00	0.00	8,900,000.00
太阳能光电建筑应用示范项目	7,010,000.00	7,010,000.00	0.00	116,833.34	6,893,166.66
土地使用税返还	5,351,491.37	4,637,959.30	0.00	107,029.80	4,530,929.50
省财政支持技改招标项目补助金PVC软袋	4,100,000.00	3,304,217.60	0.00	194,365.80	3,109,851.80
泛昔洛韦缓释胶囊 0302 项目	4,100,000.00	2,994,863.03	0.00	0.00	2,994,863.03
高浓度有机废水治理技术示范项目	4,000,000.00	1,971,983.00	0.00	394,404.00	1,577,579.00
参芪扶正注射液	3,535,000.00	2,435,000.00	0.00	214,407.90	2,220,592.10
参芪质量控制技术财政拨款	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	183,333.34	3,316,666.66

项 目	补助总金额	2011.12.31	本期增加	本期转销	2012.12.31
二步酶法直接裂解生产 7-氨基头孢烷酸					
高技术产业化项目	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
新乡高新技术项目资金扶持	2,631,875.00	2,425,084.68	0.00	56,397.36	2,368,687.32
山西浑源黄芪 GAP 产业化生产基地建设	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	500,000.00	2,000,000.00
漏芦总甙酮项目	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
亮丙瑞林微球及注射剂	2,300,000.00	1,000,000.00	0.00	880,000.00	120,000.00
清毒安肾胶囊	2,040,000.00	808,855.64	0.00	15,667.11	793,188.53
新型抗精神分裂症药物布南色林的临床					
研究	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
注射用三花粉针	1,800,000.00	685,041.39	0.00	640,064.88	44,976.51
新型抗抑郁药氟伏沙明的研发及产业化	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
多尼培南专项资金补助	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00
小巨人培育企业	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00
区科工贸支 2010 年第一批科技研发经费	1,250,000.00	1,250,000.00	0.00	250,000.00	1,000,000.00
5-氨基水杨酸辛（0001 项目）	1,200,000.00	537,938.10	0.00	537,938.10	0.00
枸橼酸钾缓释片产业化研究	1,120,000.00	450,622.12	0.00	450,622.12	0.00
血液筛查核酸检测关键技术开发与产业					
化	1,050,000.00	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00
脂质体技术创新项目	1,042,631.00	944,812.90	0.00	944,812.90	0.00
乙脑疫苗项目	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
中药注射剂质控拨款	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
粤财工 319 号省高新技术产业开发区发展					
引导专项资金	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	150,000.00	850,000.00
2012 年战略性新兴产业专项-注身用替加					
环素产业化研究	800,000.00	0.00	800,000.00	754,268.12	45,731.88
带 HIS 纯化标签假病毒的研制	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00	800,000.00
2009 年省财政挖潜改造资金					
口服双歧杆菌活菌制剂	600,000.00	466,205.15	0.00	466,205.15	0.00
新血栓通制剂 RX 开发	600,000.00	31,710.50	0.00	31,710.50	0.00
两新产品专项资金	600,000.00	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00

项 目	补助总金额	2011.12.31	本期增加	本期转销	2012.12.31
2011 年省部产学研结合引导项目第一批					
资金	500,000.00	500,000.00	0.00	100,000.00	400,000.00
现代中药高新技术创新产业化基地建设	500,000.00	400,000.00	0.00	99,996.00	300,004.00
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00
乙肝疫苗甲醇酵母表达系统	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
建设 500 立方米/日废水膜浓缩系统	500,000.00	0.00	500,000.00	24,271.84	475,728.16
照明水泵风机及空调系统节电	350,000.00	280,000.00	0.00	69,996.00	210,004.00
SAP 优化	310,000.00	61,999.86	0.00	61,999.86	0.00
吉米沙星片的研发及生产转化	300,000.00	212,527.55	0.00	0.00	212,527.55
丹酚酸 B	300,000.00	140,757.40	0.00	140,757.40	0.00
珠海州市级企业技术中心工程项目经费	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
2012 年国家省科技计划配套资金	250,000.00	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00
食品中非法添加物三聚氰胺三种快速检测技术项目经费	200,000.00	188,600.00	0.00	0.00	188,600.00
盐酸伐昔洛韦合成工艺改进	200,000.00	171,806.50	0.00	171,806.50	0.00
瓶装输液车间智能监控管理系统关键技术研究	150,000.00	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
食品中重要有害物残留精准快速检测技术与设备项目经费	150,000.00	141,450.00	0.00	0.00	141,450.00
混合糖电解质注射液的研制开发	110,000.00	0.00	110,000.00	0.00	110,000.00
抗病毒颗粒的抗禽流感实验研究	110,000.00	58,829.14	0.00	58,829.14	0.00
广东省水产品中有害物质高通量检测技术研究	80,000.00	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00
其他	3,217,000.00	524,900.00	1,225,300.00	1,260,200.00	490,000.00
合 计	195,857,997.37	95,218,331.76	62,515,300.00	38,611,726.78	119,121,904.98

34、递延所得税负债

项 目	2012.12.31	2011.12.31
交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税差异	58,428.62	0.00
长期股权投资账面价值与计税基础核算产生的可抵扣差异	1,299,636.20	0.00

可供出售金融资产公允价值变动产生的应纳税差异	1,218,424.33	778,063.47
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的应纳税差异	2,051,844.51	2,051,844.51
合 计	4,628,333.66	2,829,907.98

35、股本

项 目	本期变动增减(+、-)				数量单位：股
	2011.12.31	公积金转股	回购	小计	2012.12.31
一、有限售条件的流通股					
1、境内法人持有股份	0	0	0	0	0
2、境外法人持有股份	0	0	0	0	0
有限售条件的流通股合计	0	0	0	0	0
二、已流通股份					
1、境内上市的人民币普通股	1,288,196,577	257,639,315	0	257,639,315	1,545,835,892
其中：内部职工股	0	0	0	0	0
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0
已流通股份合计	1,288,196,577	257,639,315	0	257,639,315	1,545,835,892
三、股份总数	1,288,196,577	257,639,315	0	257,639,315	1,545,835,892

36、资本公积

类 别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
股本溢价	808,788,484.07	0.00	257,639,315.00	551,149,169.07
其他资本公积	-28,786,285.76	1,257,246.44	86,031,142.24	-113,560,181.56
合 计	780,002,198.31	1,257,246.44	343,670,457.24	437,588,987.51

(1)股本溢价本期减少系本公司以资本公积转增股本所致；

(2)其他资本公积本期增加主要系可供出售金融资产公允价值变动所致；本期减少系本公司及本公司之子公司丽珠集团购买及转让少数股权所致。

37、盈余公积

类 别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	234,119,850.12	16,762,809.32	0.00	250,882,659.44
储备基金	40,210,642.44	0.00	0.00	40,210,642.44

企业发展基金	1,103,954.93	0.00	0.00	1,103,954.93
合 计	275,434,447.49	16,762,809.32	0.00	292,197,256.81

38、未分配利润

项 目	2012.12.31	2011.12.31
期初未分配利润	1,492,878,823.96	1,235,547,502.01
加：本年净利润转入	169,521,951.13	261,953,124.78
减：提取盈余公积	16,762,809.32	4,621,802.83
应付普通股股利	0.00	0.00
转作资本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,645,637,965.77	1,492,878,823.96

39、少数股东权益、少数股东损益

公司名称	2011 年 12 月 31 日 少数股东权益	2012 年增(减)变化				2012 年 12 月 31 日 少数股东权益
		子公司净利润	持股比例	少数股东损益	其他变动	
丽珠集团	1,540,710,820.62	441,671,519.69	52.6168%	233,423,090.19	-191,412,248.82	1,582,721,661.99
健康元生物	1,695,711.67	-2,883,360.01	25.00%	-720,840.00	0.00	974,871.67
珠海丽珠试剂股份有限公司	76,961,241.09	59,829,700.42	49.00%	29,316,553.21	-22,051,429.23	84,226,365.07
丽珠集团新北江制药股份有 限公司	13,484,145.17	31,566,282.27	7.86%	2,481,109.79	0.00	15,965,254.96
丽珠集团利民制药厂	24,684,262.85	103,432,661.97	0.00%	7,164,241.82	-31,848,504.67	0.00
山西大同丽珠芪源药材有限 公司	168,836.36	-115,015.86	7.50%	-8,626.19	0.00	160,210.17
陇西丽珠参源药材有限公司	334,074.90	-695,273.13	10.00%	-69,527.31	0.00	264,547.59
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料 有限公司	1,111,467.95	0.00	18.00%	0.00	0.00	1,111,467.95
丽珠集团疫苗工程股份有限 公司	8,491,508.80	-12,983,412.44	16.15%	-2,096,821.11	0.00	6,394,687.69
文山丽珠三七种植有限公司	1,290,532.05	-1,116,042.98	49.00%	-546,861.06	3,036,000.00	3,779,670.99
澳门嘉安信有限公司	0.00	419,610.27	49.00%	205,609.03	0.00	205,609.03
上海丽珠制药有限公司	0.00	12,069,192.61	24.01%	0.00	20,967,668.89	20,967,668.89

公司名称	2012 年增(减)变化					2012 年 12 月 31 日 少数股东权益
	2011 年 12 月 31 日		少数股东			
	少数股东权益	子公司净利润	持股比例	少数股东损益	其他变动	
焦作金冠嘉华电力有限公司	0.00	12,544,394.92	0.00%	3,136,098.73	-3,136,098.73	0.00
合 计	1,668,932,601.46	643,740,257.73		272,284,027.10	-224,444,612.56	1,716,772,016.00

40、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2012年度	2011年度
主营业务收入	5,799,366,070.83	4,738,033,211.26
其他业务收入	50,594,849.64	53,480,319.67
营业收入合计	5,849,960,920.47	4,791,513,530.93
主营业务成本	2,783,147,265.19	2,210,202,778.77
其他业务成本	40,306,965.37	45,593,049.20
营业成本合计	2,823,454,230.56	2,255,795,827.97

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工商业	5,795,203,072.84	2,781,870,730.12	4,730,157,281.26	2,209,048,461.11
服务业	4,162,997.99	1,276,535.07	7,875,930.00	1,154,317.66
合 计	5,799,366,070.83	2,783,147,265.19	4,738,033,211.26	2,210,202,778.77

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保健品	239,931,251.98	62,389,416.10	348,538,073.52	101,972,571.88
药品(含试剂)	5,042,249,860.93	2,250,784,180.92	4,377,531,141.17	2,106,069,381.29
电力销售	507,806,935.31	465,521,929.08	0.00	0.00
其他	9,378,022.61	4,451,739.09	11,963,996.57	2,160,825.60
合 计	5,799,366,070.83	2,783,147,265.19	4,738,033,211.26	2,210,202,778.77

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳市	1,287,386,834.90	743,550,941.24	1,362,500,635.66	799,878,001.36

珠海市	3,970,104,937.93	1,564,713,488.78	3,218,086,682.34	1,400,179,967.69
河南省	1,296,092,481.91	1,237,653,261.50	857,999,615.78	725,437,989.06
其他	0.00	0.00	1,259,644.34	708,426.16
小 计	6,553,584,254.74	3,545,917,691.52	5,439,846,578.12	2,926,204,384.27
内部抵销	754,218,183.91	762,770,426.33	701,813,366.86	716,001,605.50
合 计	5,799,366,070.83	2,783,147,265.19	4,738,033,211.26	2,210,202,778.77

(5) 本公司前五名客户销售收入总额为 818,495,324.19 元, 占主营业务收入总额的 14.11%;

(6) 其他业务收入及成本明细列示如下:

项 目	2012年度		2011年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料	30,556,541.86	29,298,122.65	30,749,826.27	27,151,244.48
加工费	820,662.47	1,897,640.42	1,314,290.91	1,468,550.55
租赁费	6,956,421.21	3,061,047.72	6,863,283.86	2,699,675.17
检验费	3,846.16	0.00	165,330.23	438,389.58
动力费	6,025,535.16	5,832,748.11	13,300,326.83	13,485,011.02
其他	6,231,842.78	217,406.47	1,087,261.57	350,178.40
合 计	50,594,849.64	40,306,965.37	53,480,319.67	45,593,049.20

41、营业税金及附加

项 目	2012 年度	2011 年度
城建税	39,405,935.85	31,506,960.04
教育费附加	29,106,357.13	23,034,034.43
堤围费	1,957,178.49	1,686,954.03
营业税	1,139,661.82	1,066,893.67
其他	661,295.78	387,606.58
合 计	72,270,429.07	57,682,448.75

税金计提标准见附注三。

42、财务费用

项 目	2012 年度	2011 年度
利息支出	112,231,128.31	51,182,188.09
减: 利息收入	46,034,452.47	44,748,548.49
汇兑损益	-1,215,140.60	-18,304,627.60
手续费及其他	7,376,312.24	7,625,479.27

合 计	72,357,847.48	-4,245,508.73
-----	---------------	---------------

本期财务费用较上期大幅增加，主要系本公司发行债券应付利息增加所致。

43、资产减值损失

项 目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	15,369,180.67	6,995,255.75
存货跌价损失	12,085,572.90	24,003,608.46
长期股权投资减值损失	0.00	80,089.84
固定资产减值损失	21,637,822.08	15,990,303.18
合 计	49,092,575.65	47,069,257.23

44、公允价值变动收益

项 目	2012 年度	2011 年度
交易性权益工具投资	16,365,634.08	-10,927,116.94
其他(基金投资)	16,046.94	-156,677.58
合 计	16,381,681.02	-11,083,794.52

本期较上期大幅增加，主要系交易性权益工具投资市值上升所致。

45、投资收益

项 目	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产投资收益	1,558,675.19	1,204,246.70
可供出售金融资产投资收益	-740,181.10	27,603.44
权益法核算增加的利润	2,474,442.55	-26,861,565.54
股权转让收益	3,191,753.11	0.00
其他	-10,695,492.80	0.00
合 计	-4,210,803.05	-25,629,715.40

(1) 本公司投资收益汇回不存在重大限制；

(2) 其他系本公司购买及转让子公司金冠电力部分股权所致。

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2012 年度	2011 年度
-----	---------	---------

项 目	2012 年度	2011 年度
政府补助	50,838,467.24	39,385,715.97
非流动资产处置利得	1,041,569.45	668,366.72
其中：固定资产处置利得	1,041,569.45	668,366.72
罚款收入	30,800.00	7,765.70
废品收入	553,731.84	484,895.64
固定资产报废收益	140,443.94	1,101,503.48
无需支付的款项	356,076.00	1,068,924.63
其他	1,999,077.51	2,364,007.96
合 计	54,960,165.98	45,081,180.10

(2) 本期政府补助明细

种 类	2012 年度	来源单位	批准文件
广东省引进创新科研团队（2012）蛋 白质药物研究开发及产业化团队资金	9,382,375.72	珠海市科技工贸和信息化局	粤财教[2012]319 号
广东省战略新兴产业核心技术攻关 （2011）I 类治疗用人源化抗人肿瘤坏 死因子 α 单克隆抗体新药的研制资金	7,929,378.16	珠海市科技工贸和信息化局/珠 海市财政局	粤科规划字[2011]167 号/珠科工贸信计[2012]19 号
增值税、土地使用税、企业所得税返 还款	3,746,000.00	新乡市财政局	
发改委艾普拉唑项目	2,748,129.84	珠海市财政局	粤发改高[2008]1282 号、发改办高技[2008]2223 号、粤 财工[2010]445 号
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资 金-生物医药、医疗器械类研发定额补 助资金	2,000,000.00	珠海市财政局	珠科工贸信计[2012]13 号
新型抗精神分裂症药物布南色林的临 床研究资金	1,800,000.00	珠海市财政局	珠财工[2012]049 号
烟气排放连续监测系统设备补助	1,704,625.02	河南省财政厅，焦作市发改委办 公室	焦财建[2006]46 号，焦发改投资[2007]192 号
新型抗抑郁药氟伏沙明的研发及产业 化资金	1,500,000.00	珠海市财政局	珠财[2010]93 号
小巨人培育企业拨款	1,400,000.00	上海市科学技术委员会	沪科[2010]407 号

种 类	2012 年度	来源单位	批准文件
科技发展专项经费	1,000,000.00	焦作市科技局	焦科[2011]85 号
吸附乙型肝炎纯化灭活疫苗的研发与产业化资金(乙脑疫苗项目)	1,000,000.00	珠海市科技工贸和信息化局/珠海市财政局	珠科工贸信计[2011]16 号
脂质体技术创新项目	944,812.90	珠海市财政局	—
注射用醋酸亮丙瑞林微球产业化项目	880,000.00	上海市科学技术委员会	沪科[2011]71 号
达托霉素项目补贴款	800,000.00	福州财政局	闽财(教)指[2012]73 号
第十三届中国专利奖和珠海市专利奖	800,000.00	珠海科工贸局信息化局	—
2012 年战略性新兴产业专项-注射用替加环素产业化研究	754,268.12	珠海市财政局	—
2009 年省财政挖潜改造资金	700,000.00	珠海市财政局	—
美罗培南专项资金补助	675,925.90	发改委, 工业和信息化部	发改投资[2009]1848 号
注射用三花粉针	640,064.88	珠海市科技局	—
残疾人就业保障金企业奖励金返还	627,161.10	珠海市财政局	—
两新产品专项资金	600,000.00	珠海市财政局	粤财外 134 号
5-氨基水杨酸辛	537,938.10	珠海市财政局	—
结转黄芪 GAP 项目递延收益(山西浑源黄芪 GAP 产业化生产基地建设)	500,000.00	珠海市财政局	工信消费函(2012) 138 号
口服双歧杆菌活菌制剂	466,205.15	珠海市财政局	粤府[2009]62 号
枸橼酸钾缓释片产业化研究	450,622.12	珠海市财政局	珠财[2010]93 号
高浓度有机废水治理技术示范项目	394,404.00	珠海市环境保护局	—
专利奖励经费	300,000.00	深圳市市场监督管理局	—
浦东新区职业培训财政补贴拨款	299,362.22	浦东职业职工培训中心	浦财教(2011) 9 号
2010 年科技研发经费(区科工贸支 2010 年第一批科技研发经费)	250,000.00	珠海科工贸局	珠香科工贸信字[2010]98 号
恩拉发酵工艺优选及产品质量控制方法研究补助	240,000.00	清远市科学技术局	—
科技创新资金	235,000.00	焦作市政府	豫财办企[2008]75 号
出口信用保险专项资金	215,697.44	珠海市财政局	清财外[2012]24 号
专利技术扶持资金	200,000.00	珠海市财政局	珠知[2012]32 号
医药保健品进出口商会补贴	195,293.00	中国医药保健品进出口商会	—
非 PVC 袋装改造项目	194,365.80	国家发展改革委	粤科技字[2007]172 号

种 类	2012 年度	来源单位	批准文件
参芪扶正注射液质量控制研究拨款	183,333.34	韶关市财政局、科技局	韶关财教[2011]79 号
出口信保补贴	180,315.00	深圳市财政委员会	—
盐酸伐昔洛韦合成工艺改进	171,806.50	珠海市财政局	—
血栓通注射液 UHPLC 指纹图谱的研 究与应用	170,000.00	韶关科技局 广东省经济和信息化委员会, 广	—
清洁生产奖励	150,000.00	东省科学技术厅	粤经信节能[2011]728 号
丹酚酸 B	140,757.40	珠海市财政局	—
太阳能光电建筑应用示范项目补助	133,662.99	珠海市财政局	—
环境空气质量保障专项资金补贴	120,000.00	深圳市人居环境委员会	—
土地使用税返还	107,029.80	焦作市财政局	焦政[2010]15 号、焦健[2007]20 号
中小企业国际市场开拓资金	106,713.00	珠海市财政局	—
用电奖励资金	104,070.00	福州市财政局	闽经贸运行[2012]323 号
2010-2011 年度市十强民营企业奖金 资金	100,000.00	珠海市财政局	珠科工贸信计(2012)22 号
2012 年珠海市名牌名标奖励资金	100,000.00	珠海市财政局	科工贸 2012
上海金桥出口加工区管理委员会 关 于高新企业复审奖励	100,000.00	上海金桥出口加工区管理委员会	沪金管[2011]57 号
收福州市财政局拨款高新技术企业认 定奖	100,000.00	福州市财政局	榕科[2012]35 号
血栓通国外专利资助款	100,000.00	韶关科技局	—
知识产权保护专项经费(广东省专利 奖)	100,000.00	珠海市财政局	粤财教 522 号
其他	2,559,149.74		
合 计	50,838,467.24		

47、营业外支出

项 目	2012 年度	2011 年度
捐赠支出	391,564.83	2,762,313.95
罚款支出	1,449,741.00	32,904.87
非流动资产处置损失	8,572,061.18	1,911,471.79

其中：固定资产处置损失	8,572,061.18	1,911,471.79
固定资产报废损失	1,985,494.28	988,466.16
违约金支出	0.00	1,600,000.00
非常损失	0.00	47,458.60
其他	126,138.36	214,627.99
合 计	12,524,999.65	7,557,243.36

本期较上期增加 65.74%，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

48、所得税费用

项 目	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	115,128,873.31	112,002,727.27
递延所得税费用	-11,022,575.10	-9,216,061.98
合 计	104,106,298.21	102,786,665.29

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	2012 年度		2011 年度	
	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	0.1097	0.1097	0.1679	0.1679
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0982	0.0982	0.1591	0.1591

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

项 目	计算过程	2012 年度		2011 年度	
		金额	扣除非经常性 损益后	金额	扣除非经常性 损益后
归属于公司普通股股东的净利润	P	169,521,951.13	151,789,994.85	261,953,124.78	248,331,414.51

期初股份总数	S0	1,288,196,577	1,288,196,577	1,317,448,800	1,317,448,800
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		257,639,315	257,639,315		
份数	S1				
因发行新股或债转股等增加股份数	Si				
因回购等减少股份数	Sj			29,252,223	29,252,223
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj			6.95	6.95
报告期月份数	M0	12	12	12	12
	$S = S0 + S1 +$				
发行在外的普通股加权平均数	$S_i \times M_i \div M_0 -$	1,545,835.892	1,545,835.892	1,560,609.618	1,560,609.618
	$S_j \times M_j \div M_0$				
基本每股收益	$P \div S$	0.1097	0.0982	0.1679	0.1591

注：2011 年度每股收益已按 2012 年转增股本后的股份数量重新计算。

(2) 稀释每股收益

本公司不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等于基本每股收益。

50、其他综合收益

项 目	2012 年度	2011 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	1,259,072.36	-2,263,099.59
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	177,360.86	-432,444.93
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-789,000.00	0.00
小 计	1,870,711.50	-1,830,654.66
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	1,886.55	0.00
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	471.64	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	1,414.91	0.00
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	0.00	0.00
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	0.00	0.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
转为被套期项目初始确认金额的调整额	0.00	0.00
小 计	0.00	0.00

项 目	2012 年度	2011 年度
4. 外币财务报表折算金额	-1,626,347.81	-7,354,502.26
减：处置境外经营当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	-1,626,347.81	-7,354,502.26
5. 其他	0.00	790,941.73
减：与其他计入其他综合收益产生的所得税影响	0.00	0.00
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	0.00	0.00
小 计	0.00	790,941.73
合 计	245,778.60	-8,394,215.19

51、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

项 目	2012 年度	2011 年度
政府补助	75,492,415.44	78,465,118.20
利息收入	46,034,452.47	44,748,548.49
押金	1,357,542.13	731,409.34
资金往来	24,718,054.91	12,319,036.82
收回职工借款	9,668,053.39	5,365,125.69
保证金	42,154,034.69	14,255,155.15
赔款收入	15,689.24	43,300.00
其他	6,539,917.93	2,921,597.00
合 计	205,980,160.20	158,849,290.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
水电费	9,398,460.04	2,909,691.23
维修费	7,909,019.96	15,405,249.33
运杂费	54,477,249.42	38,171,906.08
租赁费	16,534,559.86	10,467,771.72
差旅费	31,347,132.05	29,625,758.36
办公费	35,998,206.04	38,418,465.39
招待费	22,437,454.04	26,471,445.70
广告费	62,741,235.62	46,480,794.04
研究发展费	49,073,733.06	57,801,978.38
会务费	29,343,554.75	26,756,339.04

项 目	2012 年度	2011 年度
中介机构费及咨询服务费	8,620,523.41	8,797,984.40
制作费	0.00	168,743.82
高管及董事会费	1,747,588.07	2,249,967.64
保险费	3,564,538.01	3,336,000.82
银行手续费	6,190,763.65	4,558,130.97
资金往来	23,100,994.36	31,415,027.72
分部运作及业务推广费	1,297,179,724.86	910,637,478.33
招标费	1,738,696.35	1,048,975.89
备用金	40,909,504.08	17,393,573.63
罚款支出	1,449,741.00	32,904.87
环境保护费	6,700,721.03	540,365.50
信用证保证金及保函	13,696,501.88	2,917,760.92
其他	59,550,961.38	39,769,108.33
合 计	1,783,710,862.92	1,315,375,422.11

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
收华夏证券退回保证金	0.00	1,723,206.14
天同证券退回保证金	4,039,295.32	0.00
合 计	4,039,295.32	1,723,206.14

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
质押存款解除	31,660,625.00	30,750,500.00
合 计	31,660,625.00	30,750,500.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
股份回购	0.00	299,999,708.87
质押存款	29,000,000.00	410,625.00
债券发行费用	1,850,000.00	2,984,800.00
贷款手续费	6,591.40	2,180,916.62
其他	1,787,152.36	853,504.62
合 计	32,643,743.76	306,429,555.11

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2012 年度	2011年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	441,805,978.23	491,039,183.68
加: 资产减值准备	49,092,575.65	47,069,257.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	317,561,673.77	249,232,535.15
无形资产摊销	35,701,733.04	29,625,051.64
长期待摊费用摊销	23,909,039.34	6,970,827.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	7,530,491.73	1,243,105.07
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,845,050.34	-109,259.54
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-16,381,681.02	11,083,794.52
财务费用(收益以“—”号填列)	111,038,305.58	37,901,886.72
投资损失(收益以“—”号填列)	4,210,803.05	25,629,715.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-12,380,639.92	-9,257,226.97
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,358,064.82	41,164.99
存货的减少(增加以“—”号填列)	-141,951,721.98	-943,653.98
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-355,221,613.30	-332,291,754.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	266,244,557.03	93,121,897.20
经营活动产生的现金流量净额	734,362,616.36	650,356,523.25
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:		
现金的年末余额	1,626,379,023.14	2,082,712,390.30
减: 现金的期初余额	2,082,712,390.30	1,057,890,790.10
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-456,333,367.16	1,024,821,600.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2012.12.31	2011.12.31
一、现金	1,626,379,023.14	2,082,712,390.30
其中：库存现金	208,552.07	330,411.88
可随时用于支付的银行存款	1,603,111,548.85	2,074,038,682.66
可随时用于支付的其他货币资金	23,058,922.22	8,343,295.76
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	1,626,379,023.14	2,082,712,390.30
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	42,696,501.88	34,578,385.92

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、资产证券化业务

本公司本期无资产证券化业务。

七、关联方关系及其交易**1、关联方的认定标准**

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、关联方关系**(1) 存在控制关系的关联方**

企 业 名 称	注册地址	组织机构代码	主营业务	与本公司的关系	企业类型	法定代表人
深圳市百业源投资有限公司	深圳	70847631-1	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	母公司	有限责任公司	刘广丽

本公司的控股子公司概况详见附注四。

本公司的最终实际控制人为朱保国。

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企 业 名 称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
深圳市百业源投资有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	80,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企 业 名 称	2011.12.31	比例	本期增加	本期减少	2012.12.31	比例
---------	------------	----	------	------	------------	----

深圳市百业源投资有

限公司 618,679,600.00 48.03% 123,735,920.00 0.00 742,415,520.00 48.03%

(4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
广东蓝宝制药有限公司	61806410-2	本公司之子公司丽珠集团之联营公司
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	76046936-2	本公司之子公司丽珠集团之联营公司
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	73417845-7	本公司之子公司喜悦实业未合并之子公司
深圳市捷康保健有限公司	19224866-7	本公司之子公司喜悦实业未合并之子公司
中山市仁和保健品有限公司	28214194-3	本公司之子公司喜悦实业未合并之子公司
山东健康	75178330-9	本公司未合并之原子公司
济南东风医药科技开发有限公司	16314394-6	本公司未合并之原子公司山东健康的少数股东
金冠电力	74072883-0	子公司之联营公司(2012年1月、2月、12月)
焦作市嘉华贸易有限公司	77088511-12	与本公司之子公司金冠电力同一法定代表人

3、关联方交易

本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：按市场同类产品价格结算。

(1) 采购商品

企业名称	2012 年度	2011 年度
广东蓝宝制药有限公司	5,695,958.79	4,625,430.48
焦作市嘉华贸易有限公司	171,956,409.82	0.00

金冠电力 2012 年 3 月至 11 月纳入合并财务报表范围，该期间金冠电力从其关联方焦作市嘉华贸易有限公司购入原材料 171,956,409.82 元。

(2) 提供劳务(水电及动力)

企业名称	2012 年度	2011 年度
广东蓝宝制药有限公司	5,492,412.56	9,147,755.19

(3) 销售商品

企业名称	2012 年度	2011 年度
广东蓝宝制药有限公司	25,914,485.75	0.00

(4) 接受劳务(蒸汽及电力)

企业名称	2012 年度	2011 年度
金冠电力	20,872,633.71	93,140,181.24

(5) 担保

① 本公司之子公司焦作健康元与南洋商业银行签订贷款合同，贷款额度 HKD3 亿元，由天诚实业提供共同及个别财务担保，并由本公司第二大股东鸿信行有限公司以所持本公司 A 股 254,391,840 股进行质押担保。贷款期限自提款日起计六年止，惟贷款人有权自行决定并提前三个月通知借款人贷款将于提款日起计三年止到期而无须任何理由。2011 年 3 月 17 日该贷款合同延后分期还本的期限并变更贷款额度，变更后贷款额度为 HKD3.64 亿元。截至 2012 年 12 月 31 日止，焦作健康元贷款余额为 HKD2.8 亿元，其中：长期借款余额 HKD 2.26 亿元，一年内到期的非流动负债余额 HKD 0.54 亿元；

② 本公司之子公司天诚实业 2009 年度向南洋商业银行贷款 HKD5,000 万元（贷款期限自提款日起计 54 个月止），2011 年度增加 HKD9,000 万元额度贷款（贷款期限自提款日起计 60 个月止），由本公司第二大股东鸿信行有限公司提供共同及个别足额财务担保。同时，天诚实业将应收本公司应收账款权益合计 HKD1.5 亿元及持有的焦作健康元 25% 股权作为质押。截至 2012 年 12 月 31 日止，贷款余额为 HKD1.16 亿元，其中：长期借款余额 HKD8,100 万元，一年内到期的非流动负债余额 HKD3,500 万元；

③ 本公司于 2010 年 9 月 9 日经 2010 年第二次临时股东大会决议通过《关于焦作健康元生物制品有限公司与焦作金冠嘉华电力有限公司相互为对方银行贷款提供担保的议案》，此项担保已陆续到期。2011 年 9 月 16 日本公司第三次临时股东大会审议通过《关于本公司及控股子公司焦作健康元为金冠电力贷款提供担保的议案》，焦作健康元继续为金冠电力新增贷款提供不高于人民币 1.5 亿元(含 1.5 亿元)的循环担保额度，焦作健康元为金冠电力担保的担保余额在任何时点均不可高于人民币 1.5 亿元(含 1.5 亿元)，担保的最终到期日不得超过自股东大会通过之日起对应的三年内。截至 2012 年 12 月 31 日止，焦作健康元为金冠电力向焦作商业银行 3,000 万元贷款、光大银行 2,500 万元贷款，共计 5,500 万元提供了担保。为确保担保的贷款安全，焦作健康元与金冠电力签定了总额 1.5 亿元的《反担保合同》，金冠电力以相应价值的固定资产作为抵押物抵押给焦作健康元，金冠电力不能按期还清借款本息时，焦作健康元有权处理抵押物，不足部分可强制执行金冠电力的其他财产，收回所担保金额，并在本公司认为必要时，无条件为本公司或本公司指定的控股子公司提供总额度不高于人民币 3.5 亿元(含 3.5 亿)的互保；

④ 本公司于 2010 年 1 月 5 日经 2010 年第一次临时股东大会决议通过《关于本公司为焦作金冠嘉华电力有限公司提供贷款担保的议案》，该担保额度内的贷款已于 2011 年 12 月到期。2011 年 9 月 16 日本公司第三次临时股东大会审议通过《关于本公司及控股子公司焦作健康元为金冠电力贷款提供担保的议案》，本公司继续为金冠电力新增贷款提供不高于人民币 2 亿元(含 2 亿元)的循环担保额度，本公司为金冠电力担保的担保余额在任何时点均不可高于人民币

2 亿元(含 2 亿元),担保的最终到期日不得超过自股东大会通过之日起对应的三年内。截至 2012 年 12 月 31 日止,金冠电力分别向南洋商业银行深圳分行贷款 5,000 万元和招商银行福田支行贷款 5,000 万元。为确保担保的贷款安全,本公司与金冠电力签定了总额 2 亿元的《反担保合同》,金冠电力以相应价值的固定资产作为抵押物抵押给本公司,金冠电力不能按期还清借款本金时,本公司有权处理抵押物,不足部分可强制执行金冠电力的其他财产,收回所担保金额,并在本公司认为必要时,无条件为本公司或本公司指定的控股子公司提供总额度不高于人民币 3.5 亿元(含 3.5 亿)的互保。

4、关联方往来款项

企业名称	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	百分比	金额	百分比
应收账款:				
广东蓝宝制药有限公司	8,724,846.80	0.73%	0.00	0.00%
深圳市捷康保健有限公司	664,235.51	0.06%	664,235.51	0.07%
中山市仁和保健品有限公司	41,095,115.14	3.41%	41,095,115.14	4.16%
合 计	50,484,197.45	4.20%	41,759,350.65	4.23%
预付款项:				
金冠电力	14,190,326.20	4.50%	96,987,362.05	15.27%
合 计	14,190,326.20	4.50%	96,987,362.05	15.27%
其他应收款:				
中山市仁和保健品有限公司	469,895.78	0.16%	469,895.78	0.20%
深圳市捷康保健有限公司	18,577,246.63	6.37%	18,577,246.63	7.95%
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	8,492,746.21	2.91%	8,492,746.21	3.64%
广东蓝宝制药有限公司	942,888.96	0.32%	2,865,078.12	1.23%
合 计	28,482,777.58	9.76%	30,404,966.74	13.02%
应付账款:				
广东蓝宝制药有限公司	275.00	0.00%	300,195.00	0.09%
山东健康	1,674,117.52	0.41%	1,674,117.52	0.49%
合 计	1,674,392.52	0.41%	1,974,312.52	0.57%
其他应付款:				
山东健康	23,223,705.66	3.01%	23,223,705.66	3.66%
合 计	23,223,705.66	3.01%	23,223,705.66	3.66%

八、或有事项

1、本公司之子公司健康药业拥有的位于珠海市南屏西珠海大道南侧、南屏果场东侧，面积 29,392.74 平方米的土地使用权，由于超过开发期满两年未进行开发，根据珠海市规划国土局与健康药业签订的《国有土地使用权出让合同》，珠海市规划国土局有权无偿收回该地块的土地使用权。根据信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订的《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议》，上述土地使用权若因任何原因被国家土地管理部门无偿收回，信利国际公司应补偿该土地使用权地价款计 9,681,128.00 元，若国家土地管理部门在收回该项土地使用权时退回部分地价款，信利国际公司只需补偿该土地使用权地价款 9,681,128.00 元与退回地价款的差额。

2009 年 3 月 22 日，健康药业与珠海市国土资源局签订的《置换调整用地协议》(NO: 2009-001 号)，协议将位于珠海市南屏西珠海大道南侧、南屏果场东侧，面积 29,392.74 平方米用地调整至南屏西、珠海大道北侧、珠海大桥东侧(用地面积、土地用途、容积率等保持不变)，土地使用期限自该协议书签订之日起五十年。

健康药业已取得珠海市国土资源局 2009 年 4 月 15 日颁发的珠海市 2009 准字第 023 号《建设用地批准书》。

截至 2012 年 12 月 31 日止，该土地使用权账面价值为 6,890,641.84 元。

2、担保

担保情况详见附注七、3(5)之说明。

九、承诺事项

1、本公司之子公司丽珠集团与韩国一洋药品株式会社签订专利许可协议，同意丽珠集团独占、不可撤消 PPI(质子泵抑制剂)化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元入门费，截止 2008 年 12 月 31 日已全部支付。丽珠集团同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10% 的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8% 的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日(协议到期日)按销售额 6% 的比例提成。2009 年起已开始销售并按协议规定支付销售提成。

2、2005 年，本公司之子公司丽珠集团与韩国 LG 生命科学有限公司(以下简称“LG 公司”)签订许可与供货协议，就受让与 Gemifloxacin Mesylate 知识产权相关的许可证，支付甲磺酸吉米沙星针剂、片剂许可费用各 USD100 万元(截止 2006 年 12 月 31 日均已全额支付)。协议规定：

协议生效日后的第一个五个营业年之内，丽珠集团上述最终片剂产品的净销售额达到 150 万包(每包 3 片)，LG 公司应在丽珠集团向其提交净销售证书后两个月内一次性向丽珠集团返还税后 USD50 万元。同时，在协议有效期内(截止 2015 年年底)，丽珠集团应于每季度结束后

30 日内按净销售额的 1.5% 税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。2008 年起已开始销售并按协议规定支付特许权使用费。

协议生效日后的第一个五个营业年之内，丽珠集团应在每季度结束后 30 日内按上述最终针剂产品净销售额的 10% 税后金额向 LG 公司支付特许权使用费，在第六个营业年至协议期限届满可终止期间(截止 2019 年年底)，丽珠集团应在每季度结束后 30 日内按针剂产品净销售额的 6% 税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。

十、资产负债表日后事项

2013 年 3 月 29 日，本公司第五届董事会第七次会议决议通过 2012 年度利润分配预案，以公司报告期末总股本 1,545,835,892 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金人民币 0.4 元。

该利润分配方案需要提交公司 2012 年度股东大会审议。

截至报告日止，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、2010 年 7 月 30 日，本公司之子公司丽珠集团 2010 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于公司申请发行短期融资券的议案》，同意丽珠集团向中国银行间市场交易商协会申请注册总额度不超过 8 亿元人民币的短期融资券，注册有效期两年。分三次发行，由中国农业银行股份有限公司担任主承销商。2011 年 1 月 28 日，根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]CP15 号接受注册通知书，同意丽珠集团发行短期融资券注册金额为 8 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效，由中国农业银行股份有限公司担任主承销商；公司在注册有效期内可分期发行短期融资券，首期发行应在注册后 2 个月内完成。2012 年 7 月 6 日，公司发行第三期短期融资券，发行额度为 4 亿元。

2、重要供应商

河南省武陟县永盛药材加工厂(以下简称“武陟加工厂”)系向本公司提供中药材的最大供应商。本期本公司向武陟加工厂采购中药材计 2,807.01 万元(含税)，占全部中药材采购金额(不含丽珠集团)的 98% 以上。武陟加工厂在本公司南山厂房设有仓库，根据本公司生产经营需要直接发货至生产车间，经本公司验收合格后开具增值税专用发票。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司对武陟加工厂的预付款项余额为 14,631,030.31 元。

3、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价	计入权益的累计	本期计提	期末金额
-----	------	-------	---------	------	------

		值变动损益	公允价值变动	的减值	
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
	44,343,013.65	16,381,681.02	0.00	0.00	59,319,616.94
2.衍生金融资产					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.可供出售金融资产					
	163,216,787.30	0.00	1,259,072.36	0.00	10,612,859.66
金融资产小计	207,559,800.95	16,381,681.02	1,259,072.36	0.00	69,932,476.60
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4、外币金融资产和金融负债

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					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
	43,819,536.46	16,365,634.08	0.00	0.00	58,780,092.81
2.衍生金融资产					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.贷款和应收款项					
	83,515,227.91	0.00	0.00	418,935.82	111,691,929.52
4.可供出售金融资产					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.持有至到期投资					
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	127,334,764.37	16,365,634.08	0.00	418,935.82	170,472,022.33
金融负债	569,379,992.75	0.00	0.00	0.00	570,369,667.54

十二、母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 按种类披露

类别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提								
减值准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
按账龄组合计提减值准备的应收款项								
	102,534,503.36	99.62%	12,849,793.90	12.53%	129,050,418.85	99.14%	12,059,908.40	9.35%

单项金额虽不重大但单项

计提减值准备的应收款项	392,770.29	0.38%	392,770.29	100%	1,125,559.27	0.86%	1,125,559.27	100%
合 计	102,927,273.65	100%	13,242,564.19	12.87%	130,175,978.12	100%	13,185,467.67	10.13%

(2) 按账龄组合计提减值准备的应收款项

账 龄	2012.12.31				2011.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	89,065,324.07	86.86%	890,653.23	88,174,670.84	116,901,806.70	90.58%	1,169,018.07	115,732,788.63
1-2年	1,052,848.73	1.03%	52,642.44	1,000,206.29	390,793.38	0.30%	19,539.67	371,253.71
2-3年	293,928.45	0.29%	88,178.54	205,749.91	552,302.69	0.43%	165,690.81	386,611.88
3-4年	316,735.75	0.31%	158,367.88	158,367.87	730,490.52	0.57%	365,245.26	365,245.26
4-5年	728,572.76	0.71%	582,858.21	145,714.55	673,054.81	0.52%	538,443.84	134,610.97
5年以上	11,077,093.60	10.80%	11,077,093.60	0.00	9,801,970.75	7.60%	9,801,970.75	0.00
合 计	102,534,503.36	100%	12,849,793.90	89,684,709.46	129,050,418.85	100%	12,059,908.40	116,990,510.45

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
3-4 年	0.72	0.72	100%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值
4-5 年	392,769.57	392,769.57	100%	低于其账面价值的差额计提坏账准备
合 计	392,770.29	392,770.29	100%	

(4) 应收账款本期实际核销 0.00 元；

(5) 应收账款前五名金额合计为 22,487,082.12 元，占应收账款的 21.85%；

账 龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,487,082.12	21.85%	25,683,339.98	19.73%
合 计	22,487,082.12	21.85%	25,683,339.98	19.73%

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按种类披露

类 别	2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面余额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提								
减值准备的应收款项	142,762,237.38	17.46%	142,762,237.38	0.00%	146,801,532.70	32.22%	146,801,532.70	0.00%
按账龄组合计提减值准备	674,835,528.16	82.54%	2,738,371.70	0.41%	308,757,991.83	67.78%	2,591,067.96	0.84%

的应收款项

单项金额虽不重大但单项

计提减值准备的应收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	817,597,765.54	100%	145,500,609.08	17.80%	455,559,524.53	100%	149,392,600.66	32.79%

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天同证券有限责任公司	5 年以上	122,766,550.00	122,766,550.00	100%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
华夏证券股份有限公司	5 年以上	19,995,687.38	19,995,687.38	100%	
合 计		142,762,237.38	142,762,237.38	100%	

(3) 按账龄组合计提减值准备的应收款项

账 龄	2012.12.31				2011.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	671,230,913.62	99.47%	19,244.00	671,211,669.62	305,748,803.39	99.03%	15,472.59	305,733,330.80
1-2年	646,031.60	0.09%	32,301.58	613,730.02	44,864.00	0.01%	2,243.20	42,620.80
2-3年	5,725.00	0.00%	1,717.50	4,007.50	515,915.00	0.17%	154,774.50	361,140.50
3-4年	515,915.00	0.08%	257,957.50	257,957.50	54,204.09	0.02%	27,102.04	27,102.05
4-5年	48,959.09	0.01%	39,167.27	9,791.82	13,648.58	0.00%	10,918.86	2,729.72
5年以上	2,387,983.85	0.35%	2,387,983.85	0.00	2,380,556.77	0.77%	2,380,556.77	0.00
合 计	674,835,528.16	100%	2,738,371.70	672,097,156.46	308,757,991.83	100%	2,591,067.96	306,166,923.87

(4) 其他应收款本期实际核销 0.00 元；

(5) 其他应收款前五名金额合计为 791,642,904.72 元，占其他应收款的 96.83%，明细列示如下：

单 位 名 称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
焦作健康元生物制品有限公司	436,438,425.51	1 年以内	53.38%	往来款
深圳市风雷电力投资有限公司	173,101,500.00	1 年以内	21.17%	往来款
天同证券有限责任公司	122,766,550.00	5 年以上	15.02%	国债保证金
健康投资有限公司	39,340,741.83	1 年以内	4.81%	往来款
华夏证券股份有限公司	19,995,687.38	5 年以上	2.45%	国债及保证金
合 计	791,642,904.72		96.83%	

本公司本期收到天同证券有限责任公司财产分配款人民币 4,039,295.32 元，并相应减少坏账准备的计提 4,039,295.32 元；

(6) 截至 2012 年 12 月 31 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(7) 期末较期初增加 119.52%，主要系对本公司之子公司焦作健康元、风雷电力往来款增加所致。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2012.12.31		2011.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	2,370,222,279.13	7,010,047.91	2,363,212,231.22	2,197,989,755.13	7,010,047.91	2,190,979,707.22
合 计	2,370,222,279.13	7,010,047.91	2,363,212,231.22	2,197,989,755.13	7,010,047.91	2,190,979,707.22

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	拥有权益	初始投资成本	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
丽珠集团	45.3129%	883,599,004.47	883,599,004.47	0.00	0.00	883,599,004.47
海滨制药	95.03%	150,214,186.38	383,054,186.38	0.00	0.00	383,054,186.38
健康元日用	80%	24,116,498.56	24,116,498.56	0.00	0.00	24,116,498.56
天诚实业	99.999%	211,997,880.00	211,997,880.00	0.00	0.00	211,997,880.00
太太基因	75%	37,500,000.00	37,500,000.00	0.00	0.00	37,500,000.00
太太药业	100%	105,939,709.72	78,622,185.72	27,317,524.00	0.00	105,939,709.72
喜悦实业	90%	35,100,000.00	35,100,000.00	0.00	0.00	35,100,000.00
健康元生物	75%	18,000,000.00	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00
山东健康	24%	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00
风雷电力	90%	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	0.00	90,000,000.00
焦作健康元	75%	375,000,000.00	375,000,000.00	0.00	0.00	375,000,000.00
珠海市丽珠单抗生物技术有限公司	49%	49,000,000.00	49,000,000.00	0.00	0.00	49,000,000.00
中国银河证券股份有限公司	0.4831%	144,915,000.00	0.00	144,915,000.00	0.00	144,915,000.00
合 计		2,137,382,279.13	2,197,989,755.13	172,232,524.00	0.00	2,370,222,279.13

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
喜悦实业	5,400,000.00	0.00	0.00	5,400,000.00
健康元日用	1,610,047.91	0.00	0.00	1,610,047.91
合 计	7,010,047.91	0.00	0.00	7,010,047.91

4、营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项 目	2012年度	2011年度
主营业务收入	581,484,443.05	640,883,518.28
其他业务收入	11,389,636.40	10,711,421.76
营业收入合计	592,874,079.45	651,594,940.04
主营业务成本	414,659,824.98	431,447,719.66
其他业务成本	9,634,760.56	8,623,895.80
营业成本合计	424,294,585.54	440,071,615.46

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保健品	179,015,009.14	102,112,646.81	256,394,968.12	156,952,042.39
药品	402,469,433.91	312,547,178.17	384,488,550.16	274,495,677.27
合 计	581,484,443.05	414,659,824.98	640,883,518.28	431,447,719.66

(3) 本公司前五名客户销售收入总额为 92,841,358.19 元，占主营业务收入总额的 15.97%。

5、投资收益

项 目	2012 年度	2011 年度
可供出售金融资产投资收益	-892,000.00	0.00
子公司分配利润	182,743,698.34	13,525,879.32
合 计	181,851,698.34	13,525,879.32

(1) 本期较上期增长 1244.47%，主要系各子公司分配利润增加所致；

(2) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	167,628,093.23	46,218,028.30
加: 资产减值准备	-3,803,777.91	-1,148,589.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,864,941.70	15,776,362.22
无形资产摊销	1,557,634.63	6,869,299.77
长期待摊费用摊销	138,000.00	113,610.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,739.88	-518,145.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	71,699,873.12	13,150,273.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-181,851,698.34	-13,525,879.32

补充资料	2012 年度	2011 年度
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,170,268.95	6,301,036.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-277,514,927.00	-401,982,912.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,850,967.63	48,821,692.16
经营活动产生的现金流量净额	-238,958,819.37	-279,925,224.45

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3.现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	208,790,432.21	429,273,258.66
减: 现金的期初余额	429,273,258.66	98,541,122.45
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-220,482,826.45	330,732,136.21

十三、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-4,338,738.62	-1,243,105.07
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)	50,838,467.24	39,385,715.97
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	17,200,175.11	-9,851,944.38
企业因购买及转让子公司部分股权产生的投资收益	-10,695,492.80	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,675,701.75	1,723,206.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-872,809.18	-618,674.16
小 计	56,807,303.50	29,395,198.50
减: 所得税影响额	7,799,580.25	5,498,944.72
少数股东权益影响额(税后)	31,275,766.97	10,274,543.51
合 计	17,731,956.28	13,621,710.27

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率	每股收益(元/股)	
			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	2011 年度	6.914%	0.1679	0.1679
	2012 年度	4.374%	0.1097	0.1097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011 年度	6.555%	0.1591	0.1591
	2012 年度	3.917%	0.0982	0.0982

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)}$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

项 目	计算过程	2012 年度		2011 年度	
		金 额	扣除非经常性 损益后	金 额	扣除非经常性 损益后
(一) 分子					
归属于公司普通股股东的净利润	P0	169,521,951.13	151,789,994.85	261,953,124.78	248,331,414.51
(二) 分母					
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	3,790,841,369.11	3,790,841,369.11	3,835,777,599.62	3,835,777,599.62
归属于公司普通股股东的净利润	NP	169,521,951.13	169,521,951.13	261,953,124.78	261,953,124.78
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei				

报告期月份数	M0	12	12	12	12
新增净资产次月起至报告期期末的累 计月数	Mi				
Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、 归属于公司普通股股东的净资产	Ej			299,999,708.87	299,999,708.87
减少净资产次月起至报告期期末的累 计月数	Mj			7.13	7.13
归属于公司普通股股东的加权平均净 资产	$\frac{E0+NP_{i=2+}+Ei \times Mi + M0 - Ej \times Mj + M0 \pm Ek \times Mk}{M0}$	3,875,602,344.68	3,875,602,344.68	3,788,499,682.39	3,788,499,682.39
(三) 净资产收益率	PO/分母	4.374%	3.917%	6.914%	6.555%

每股收益计算过程详见附注五、49。

财务报表之批准

本财务报表于 2013 年 3 月 29 日由本公司董事会通过及批准发布。

第十一节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表;

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件;

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿;

上述文件的备置地点: 健康元药业集团股份有限公司办公地址。

董事长: 朱保国

健康元药业集团股份有限公司

2013 年 3 月 29 日

本公司全体董事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。

董事签字：

朱保国

刘广霞

曹平伟

邱庆丰

刘子平

夏 永

段志敏

本公司全体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。

高级管理人员签字：

邱庆丰

曹平伟

钟 山