

# 中国医药保健品股份有限公司

600056

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人张本智董事长、主管会计工作负责人高渝文总经理及会计机构负责人（会计主管人员）侯文玲总会计师声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告所涉及的未来计划、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。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	17
第八节 财务报告（未经审计） .....	18
第九节 备查文件目录 .....	91

## 第一节 释义

### 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
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2013 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本公司、公司、中国医药	指	中国医药保健品股份有限公司
通用技术集团	指	中国通用技术(集团)控股有限责任公司
通用美康、美康公司	指	通用美康医药有限公司
通用三洋、三洋公司	指	海南通用三洋药业有限公司
美康九州、九州公司	指	美康九州医药有限公司
美康永正、永正公司	指	北京美康永正医药有限公司
美康大光万特、大光万特公司	指	广东美康大光万特医药有限公司
美康百泰、百泰公司	指	北京美康百泰科技有限公司
天山制药	指	新疆天山制药工业有限公司
美康兴业	指	北京美康兴业生物技术有限公司
天方药业	指	河南天方药业股份有限公司
天方集团	指	通用天方药业集团有限公司
医控公司	指	通用技术集团医药控股有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国医药保健品股份有限公司
公司的中文名称简称	中国医药
公司的外文名称	China Meheco Co., Ltd.
公司的法定代表人	张本智先生

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁精华	万一览
联系地址	北京市东城区光明中街 18 号	北京市东城区光明中街 18 号
电话	010-67164267	010-67164267
传真	010-67152359	010-67152359
电子信箱	meheco600056@sina.com	600056@sohu.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区光明中街 18 号
公司注册地址的邮政编码	100061
公司办公地址	北京市东城区光明中街 18 号
公司办公地址的邮政编码	100061
公司网址	http://www.meheco.cn
电子信箱	600056@sohu.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市东城区光明中街 18 号

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	5,335,568,013.42	4,444,345,686.48	20.05
归属于上市公司股东的净利润	262,768,227.70	201,847,511.12	30.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	253,547,144.20	193,417,888.28	31.09
经营活动产生的现金流量净额	-466,133,880.39	494,853,570.58	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,131,194,165.12	2,000,474,131.26	6.53
总资产	8,145,869,015.61	8,177,916,318.68	-0.39

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.8450	0.6491	30.18
稀释每股收益(元/股)	0.8450	0.6491	30.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.8154	0.6220	31.09
加权平均净资产收益率(%)	12.29	11.49	增加 0.80 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.86	11.01	增加 0.85 个百分点

#### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	192,274.89
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	611,400.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,032.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,760,134.00
少数股东权益影响额	-7,146.00
所得税影响额	-136,546.58
合计	9,221,083.50

## 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

2013 年上半年度，在面临外部市场竞争形势严峻、内部重组整合任务艰巨的双重压力下，中国医药全体干部员工团结一致，克服了重重困难，通过共同努力，使各项工作有了长足的进步，并取得了较为理想的经营成果。

上半年，公司实现营业收入 53.36 亿元，同比增长 20.05%，实现利润总额 3.92 亿元，同比增长 29.37%。公司整体展现出良好的发展势头，经营质量进一步提升，整体盈利能力也在不断提升。

#### 1、各业务板块经营情况：

**医药工业板块：**从各业务板块来看，医药工业板块克服了国家“限抗”等相关政策带来的不利影响，充分利用医改带来的新机遇，主动调整营销政策，大力强化市场开发，积极培育骨干品种，保持了生产运营的平稳有序，使关键经营指标同比实现了较大增长。

其中三洋公司面对抗生素分级管理政策带来的严峻挑战，全力投入新版 GMP 改造工作，大力调整营销模式，狠抓产品销售，推动新产品研发，促进生产的科学合理调度，实现了时间过半、任务过半。天山制药克服社会不稳定因素及经营资质变动等困难，继续深耕甘草制品领域，加大市场开拓力度，提升基础管理水平，主要品种甘草酸单铵盐 A 销售额及利润总额同比均大幅增长。

此外，公司还积极推进研发体系的建设。为提高科技研发水平，公司对体系内的研发资源进行了系统梳理，就相关管理制度进行了修订，积极引导和支持企业开展新产品研发工作。

**医药商业板块：**面对上下游客户的挤压及同业的竞争，不断强化终端控制能力，大力增强营销网络覆盖，积极获取总代理品种，持续优化品种结构，品种及市场开发工作成效明显。目前，公司已基本实现了对北京、江西、广东、河南和新疆等重点区域三甲以上重点医院的网络全覆盖。

其中，百泰公司以结构调整、提质增效为重点，继续深入推行诊断试剂流水线捆绑销售模式，不断提高服务质量、增加服务内容，强化业务基础管理，已连续六年保持了快速增长。永正公司克服基药招标及医药分家政策的不利影响，继续巩固与拜耳等大客户的合作关系，不断加大新产品开发力度，充分发挥品种优势、渠道优势，医院纯销业务实现了稳定增长。大光万特公司以广州市场为中心，通过连锁方式，积极扩展省内业务，使省内网络覆盖率增长达 50%。同时，大力拓展服务内涵，将第三方物流与 ERP 系统紧密衔接，实现了业务物流一体化管理。

**国际贸易板块：**面对国际市场需求疲弱的不利局面，国际贸易板块不断加大新市场、新产品开发力度，加快业务转型步伐，加大委内项目执行力度，提高专业化经营能力，使进出口业务实现较快增长，增幅且高于行业平均水平，保持了良好的经营态势和较高的盈利水平。

通用美康在巩固传统市场的基础上，加大了新兴市场开发力度。在出口业务方面，对欧盟、东盟、非洲等新市场的开发取得突破，援外业务、古巴业务取得新进展。在进口业务方面，继续巩固拓展南药销售渠道，化工原料业务经营规模进一步扩大。在国内销售业务方面，科研仪器、血站试剂招投标中标情况良好，总代理品种的国内市场营销工作取得了积极进展。技服公司在进一步强化传统代理进口业务的同时，积极推进业务模式转型。通过加强物流分销平台建设，拓展直销业务，使业务结构进一步优化，可持续发展能力进一步增强。

#### 2、重大资产重组及管理对接情况

2013 年上半年，中国医药重大资产重组工作取得了实质性突破，以 5 月 29 日证监会正式批准为标志，重组整合工作进入新阶段。在中国证券登记结算有限公司上海分公司、上海证券交易所指导和支持下，公司积极推进重组实施，最大限度地保障了股东的权益。为加快一体化经营进程，中国医药与天方药业、武汉鑫益和新兴华康还开展了管理对接工作，建立了正常的沟通协调机制，使整合工作逐步进入正轨。在业务协同方面，中国医药以上海 CPHI 等展会为契机，协调未来体系内相关贸易、工业企业共同参展，并就贸易业务协作事宜进行了深入沟通，

形成了良好的合作机制。

### 3、投资业务情况

中国医药大力加强投资业务的推进强度，本着“广泛搜索、积极跟踪、突出重点、加速推进、确保质量”的原则，有重点的筛选和推进项目。上半年，中国医药项目搜索、调研的数量均创新高，为下半年投资业务的全面开展奠定了良好的基础。此外，投资业务还从业务转型、产业链延伸的角度，开展了与贸易业务相配套的投资项目的前期调研工作。

### 4、内部管理及党建情况

公司及各子企业结合重组新形势及自身发展需要，主动调整经营管理思路，大力加强内部管理，不断提升运行效率，深入挖掘自身潜力，并取得了一定成效。公司的党建工作以学习贯彻党的十八大精神、加强基层党组织建设为抓手，不断加强组织建设和思想政治工作，为公司重大资产重组的推进和经营任务的完成，提供了有力的保证。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,335,568,013.42	4,444,345,686.48	20.05
营业成本	4,699,679,711.78	3,898,533,937.78	20.55
销售费用	155,131,557.82	157,146,227.50	-1.28
管理费用	76,891,701.79	54,392,183.54	41.37
财务费用	-13,202,423.46	2,554,339.21	
经营活动产生的现金流量净额	-466,133,880.39	494,853,570.58	
投资活动产生的现金流量净额	-8,052,378.24	-59,587,894.00	-86.49
筹资活动产生的现金流量净额	-85,739,255.99	-10,991,146.92	680.08
研发支出	5,249,952.32	21,954,825.67	-76.09

- 营业收入变动原因说明：营业收入同比增长 20.05%，为正常业务发展所致。
- 营业成本变动原因说明：营业成本同比增加 20.55%，为正常业务发展所致。
- 销售费用变动原因说明：销售费用同比下降 1.28%，主要是由于公司加强了对费用支出的控制，导致销售费用同比减少。
- 管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期增长 41%，主要是由于公司人工成本、租赁费用等增长所致。
- 财务费用变动原因说明：财务费用同比减少了 1576 万元，主要是由于公司统筹安排内部财务资源，降低贷款规模、减少对外利息支持所致。
- 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动现金净流出 4.66 亿元，较上年同期变动较大，主要是由于上年收到南美项目预收款，合同尚未执行，现金净流入额较大。今年相关合同开始执行，正常业务经营现金流出有所增加所致。
- 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动现金净流出 805 万元，同比减少了 5154 万元，主要是由于上年同期并购美康兴业支付对价金额较大，以及本年固定资产投资金额小于前期所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动现金净流出增加 7475 万元，主要是公司偿还银行债务、以及现金分红所致。
- 研发支出变动原因说明：研发支出额较上年同期减少 1670 万元，主要是下属医药工业企业上年同期部分项目进入验收期，款项支付较大所致。



## (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

单位:元 币种:人民币

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 (%)
医药工业	173,274,328.22	109,734,838.94	36.67	-0.18	6.81	减少 4.14 个 百分点
其中: 原料药	44,134,235.37	34,300,005.64	22.28	4.44	7.26	减少 2.04 个 百分点
制剂	129,140,092.85	75,434,833.30	41.59	-1.67	6.60	减少 4.53 个 百分点
医药商业	2,425,125,633.76	2,220,060,526.38	8.46	26.15	26.58	减少 0.31 个 百分点
其中: 纯销	2,003,059,356.83	1,807,654,999.08	9.76	19.22	18.89	增加 0.25 个 百分点
调拨	422,066,276.93	412,405,527.30	2.29	74.22	76.71	减少 1.37 个 百分点
国际贸易	2,892,688,954.74	2,530,310,763.46	12.53	14.68	14.05	增加 0.61 个 百分点
合并抵消	-161,879,090.49	-161,879,090.49				
合计	5,329,209,826.23	4,698,227,038.29	11.84	19.99	20.53	减少 0.39 个 百分点

从公司战略发展及资源统筹安排总体考虑,公司在 2012 年下半年对内部业务构架进行了优化,对三个板块业务构成重新进行了分类。上表中,对 2012 年上半年可比数据进行了追溯调整。

(1)医药工业板块收入规模同比下降 0.18%,其中,新疆天山制药有限公司原料药类产品销量增加,但由于国家抗生素管理分级的影响仍在持续,制剂类产品销售额同比略有下降,毛利率水平也有所降低。

(2)医药商业板块收入规模同比增幅 26.15%。主要是由于商业调拨业务品种和渠道增加所致,但由于行业竞争加剧,整体毛利率水平略有下降。

(3)国际贸易板块继续保持稳健发展趋势,虽然国际市场低迷,但在传统优势贸易项目的带动下,销售同比增幅达到 14.68%。通过加强成本控制管理,毛利率水平略有上升。

**(三) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析****(1) 持有其他上市公司股权情况**

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600036	招商银行	26,229,192.51	0.06	0.06	160,080,000.00	8,694,000.00	-29,670,000.00	可供出售金融资产	长期投资转入
600999	招商证券	9,583,576.86	0.18	0.18	88,785,663.20	0	-1,280,562.45	可供出售金融资产	长期投资转入
合计		35,812,769.37	/	/	248,865,663.20	8,694,000.00	-30,950,562.45	/	/

**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**

本报告期公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本报告期公司无委托贷款事项。

**3、 主要子公司、参股公司分析**

公司各主要子公司经营情况如下：

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例	经营范围	资产规模	营业收入	净利润
通用美康	销售	30,000	100%	进出口贸易	234,519.53	79,004.37	1,055.51
通用三洋	生产	10,000	65%	药品生产	51,240.81	16,767.73	3,157.36
美康百泰	销售	1,000	60%	销售医疗器械	42,198.23	33,636.86	4,860.78
美康九州	销售	8,500	100%	销售器械药品	196,744.24	203,656.53	986.56
天山制药	生产	8,658	51%	药品生产	18,656.15	4,765.66	443.41
美康兴业	服务	3,000	100%	仓储服务	3,095.73	149.13	0.73
技服公司	销售	5,000	100%	医疗器械销售	65,034.77	68,193.71	932.96

**4、 非募集资金项目情况**

1、报告期内，经第五届董事会第 32 次会议审批，公司控股子公司天山制药公司各股东按各自占比对天山制药进行增资。公司以自有资金 2,295 万元人民币对天山制药进行增资。增资后公司持股比例仍为 51%。详见 2013 年 3 月 26 日第临 2013-015 号公告。

2、报告期内，经第五届董事会第 33 次会议审批，公司向中国医疗器械技术服务公司增资扩股，将其注册资本由原来的 642.36 万元增至 5000 万元。增资后中国医药直接和间接 100% 对其持股。详见 2013 年 4 月 3 日第临 2013-016 号公告。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 5 月，公司董事会严格按照《公司章程》的规定和公司 2012 年度股东大会决议，如期完成了 2012 年度利润分配方案的实施工作。

## 三、 其他披露事项

### (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

## 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) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

2005 年 5 月 29 日，公司与中国轻工业对外经济技术合作公司（以下称中轻对外）签署分包合同，由后者执行圭亚那糖厂项目 SW4C 联合电站子项目。合同规定工期 913 天，竣工日为 2007 年 10 月 15 日，合同金额 35,952,525.30 美元。

中轻对外实际完工移交日期为 2009 年 3 月 20 日，严重滞后于合同规定的移交日期，并在执行合同过程中存在严重违约行为，未完成竣工后试验，故公司未签发履约证书。

我公司 2006 年 7 月 28 日已将圭亚那糖厂项目以合作协议方式转给中国机械进出口（集团）有限公司（详见 2006 临 022 号公告），双方同意在该协议签署后，自 2006 年起三年内完成该项目，并确保该项目的利润为 800 万元人民币。同时，机械公司作为项目合作者，负责项目的经营管理，并承担相应的责任。该项目目前对外已经执行完毕，对内还有尾款尚未支付。

2013 年 5 月 16 日，公司收到东城区人民法院送达的民事起诉书，中轻对外向公司提出诉讼请求：

(1) 请求支付拖欠工程款 4,391,501.72 美元，未结算现场额外工程费 33,163.14 美元，人民币 24,020 元，总计 4,424,664.86 美元（折合人民币 28,015,207 元）及人民币 24,020 元，共人民币 28,039,227 元。

(2) 请求支付利息 287,306.06 元。

(3) 请求退还履约保函，保函金额 1,797,626.27 美元。

目前，公司已聘请北京金杜律师事务所代为应诉，并已提出管辖权异议申请，目前正在等待法院的裁定。

根据公司与机械公司签订的合作协议，无论该诉讼结果如何，均不会对公司的经营产生任何影响。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、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
自 2011 年 11 月 16 日，公司控股股东，通用技术集团启动其旗下中国医药吸收合并天方药业事项。审议批准相关事项的董事会和股东大会分别于 2012 年 5 月 4 日，2012 年 8 月 14 日，和 2012 年 9 月 27 日召开。报告期内，该事项得到了中国证监会重组审核批准，相关工作正有序进行。	2013 年 4 月 9 日，临 2013-020 号公告 2013 年 6 月 4 日，临 2013-028 号公告、 临 2013-029 号公告 2013 年 6 月 5 日，临 2013-030 号公告 2013 年 6 月 19 日，临 2013-035 号公告 2013 年 6 月 26 日，临 2013-036 号公告

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 五、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经公司第五届董事会第 30 次会议审议，2013 年第一次临时股东大会批准，公司 2013 年度向集团财务公司申请贷款额度为 8 亿元人民币，并为此提供担保。公司 2013 年度为控股公司提供银行贷款担保额度为 1 亿元人民币。	2013 年 2 月 7 日，临 2013-005 号公告、 临 2013-006 号公告 2013 年 2 月 26 日，临 2013-010 号公告
经公司第五届董事会第 30 次会议审议，2013 年第一次临时股东大会批准，因公司与通用集团下属公司发生代理、委托进口、租赁、采购、投标等日常业务交易。预计 2013 年交易金额约 178,400 万元。	2013 年 2 月 7 日，临 2013-007 号公告 2013 年 2 月 26 日，临 2013-010 号公告

## 六、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

(1) 经公司第五届董事会第 25 次会议审批，公司受通用技术集团委托，对其控股子公司，美康中成药保健品进出口公司进行经营、管理。托管费用为每年 10 万元人民币。

(2) 经公司第五届董事会第 25 次会议审批，公司受通用技术集团医药控股有限公司委托，对其控股子公司，持 100% 股权的江西省医药集团公司、持 51% 股权的海南通用康力制药有限公司、持 96.37% 股权的武汉鑫益投资有限公司进行经营、管理。托管费用为每年 50 万元人民币。

### (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	100,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	100,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	100,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.10
其中:	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	100,000,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	100,000,000.00

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	通用技术集团	解决同业竞争问题	2011 年 3 月 15 日, 3-5 年内	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2012 年度股东大会决议,继续聘用中勤万信会计师事务所为公司审计机构,聘期一年。

## 九、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

本报告期公司及其董事、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、公司治理情况

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》的规定,完善法人治理结构,规范公司运作,加强投资者关系管理;公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件,建立了较为完备的内控体系。报告期内,公司控股股东严格规范自身行为,控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况,公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

报告期内,公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会,公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则,忠实、诚信、勤勉的履行职责;董事会秘书认真做好信息披露工作,严格遵守"三公"原则,确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期后到半年报披露日期间，公司完成了重大资产重组中发行 14699320 股购买资产、换股吸收合并天方药业 131460000 股，公司总股本达到 457384240 股。按照变动后的总股本模拟计算，每股收益为 0.6650 元，每股净资产为 7.1109 元。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	25,037				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有法人	67.11	208,678,449	0	无
兴业银行股份有限公司-兴全全球视野股票型证券投资基金	其他	0.39	1,200,000	0	未知
中意人寿保险有限公司-传统保险产品-股票账户	其他	0.35	1,099,935	0	未知
王晓和	境内自然人	0.30	929,000	0	未知
东海证券-建行-东风 3 号集合资产管理计划	其他	0.25	766,482	0	未知
厦门恒兴投资有限公司	其他	0.24	732,000	0	未知
中意人寿保险有限公司-万能-一个险股票账户	其他	0.21	647,323	0	未知
叶逢春	境内自然人	0.17	533,358	0	未知
陈祥鑫	境内自然人	0.16	489,422	0	未知
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.15	452,923	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	208,678,449	人民币普通股
兴业银行股份有限公司－兴全全球视野股票型证券投资基金	1,200,000	人民币普通股
中意人寿保险有限公司－传统保险产品－股票账户	1,099,935	人民币普通股
王晓和	929,000	人民币普通股
东海证券－建行－东风 3 号集合资产管理计划	766,482	人民币普通股
厦门恒兴投资有限公司	732,000	人民币普通股
中意人寿保险有限公司－万能一个险股票账户	647,323	人民币普通股
叶逢春	533,358	人民币普通股
陈祥鑫	489,422	人民币普通股
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	452,923	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、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
高渝文	总经理	聘任	公司第五届董事会第 35 次会议决议聘任高渝文先生为公司总经理。
崔晓峰	副总经理	聘任	公司第五届董事会第 35 次会议决议聘任崔晓峰先生为公司副总经理。
郝洪权	副总经理	聘任	公司第五届董事会第 35 次会议决议聘任郝洪权先生为公司副总经理。
年大明	副总经理	聘任	公司第五届董事会第 35 次会议决议聘任年大明先生为公司副总经理。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(一)	1,262,496,303.63	1,822,524,269.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六(二)	132,522,898.17	147,157,905.40
应收账款	六(三)	2,784,377,001.76	2,277,506,923.66
预付款项	六(五)	229,123,008.64	214,035,758.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六(四)	96,924,610.73	114,627,047.37
买入返售金融资产			
存货	六(六)	2,864,122,462.57	2,823,790,371.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,369,566,285.50	7,399,642,275.29
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六(七)	248,865,663.20	279,816,225.65
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六(八)	42,626,634.50	42,626,634.50
投资性房地产	六(九)	18,133,305.79	18,631,693.21
固定资产	六(十)	152,111,655.48	149,746,576.06
在建工程	六(十一)	45,470,812.19	27,951,459.67
工程物资			
固定资产清理	六(十二)	35,437.49	

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六(十三)	96,723,242.00	98,644,337.78
开发支出	六(十三)	45,554,695.00	44,954,695.00
商誉	六(十四)	66,405,874.11	66,405,874.11
长期待摊费用	六(十五)	9,199,860.93	4,509,815.36
递延所得税资产	六(十六)	51,175,549.42	44,986,732.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		776,302,730.11	778,274,043.39
资产总计		8,145,869,015.61	8,177,916,318.68
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六(十八)	100,000,000.00	146,990,591.48
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六(十九)	102,470,913.19	100,704,399.21
应付账款	六(二十)	2,098,616,038.21	2,012,623,135.67
预收款项	六(二十一)	1,537,620,476.59	1,858,277,116.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(二十二)	44,538,724.46	57,710,809.52
应交税费	六(二十三)	-219,745,020.27	-250,957,338.23
应付利息			
应付股利	六(二十四)	73,050,042.27	881,475.09
其他应付款	六(二十五)	92,648,331.76	101,524,917.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,829,199,506.21	4,027,755,106.21
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六(二十六)	1,772,308,634.88	1,772,978,507.88
预计负债			
递延所得税负债	六(十六)	52,248,145.07	60,358,094.14
其他非流动负债	六(二十七)	19,852,000.00	13,267,000.00
非流动负债合计		1,844,408,779.95	1,846,603,602.02
负债合计		5,673,608,286.16	5,874,358,708.23
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	六(二十八)	310,957,920.00	310,957,920.00
资本公积	六(二十九)	350,890,973.89	374,103,895.73
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	六(三十)	177,000,304.31	177,000,304.31
一般风险准备			
未分配利润	六(三十一)	1,292,344,966.92	1,138,412,011.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,131,194,165.12	2,000,474,131.26
少数股东权益		341,066,564.33	303,083,479.19
所有者权益合计		2,472,260,729.45	2,303,557,610.45
负债和所有者权益总计		8,145,869,015.61	8,177,916,318.68

## 母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:中国医药保健品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		716,900,694.86	1,243,586,814.10
交易性金融资产			
应收票据		2,198,219.94	8,733,000.00
应收账款	十二(一)	1,186,869,732.49	852,728,887.70
预付款项		58,850,876.25	36,351,418.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二(二)	1,109,734,302.20	985,354,813.02
存货		336,371,853.03	370,393,278.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,410,925,678.77	3,497,148,211.53
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		248,865,663.20	279,816,225.65
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	644,520,999.91	600,944,630.58
投资性房地产		14,474,168.74	14,949,015.64
固定资产		1,631,120.50	1,647,393.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,005,187.50	13,192,312.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,114,716.62	13,180,030.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		939,611,856.47	923,729,607.52

资产总计		4,350,537,535.24	4,420,877,819.05
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		30,647,250.00	2,164,950.00
应付账款		1,118,959,546.93	994,664,620.97
预收款项		922,213,913.08	1,272,545,787.68
应付职工薪酬		15,879,489.66	18,110,408.76
应交税费		-11,460,154.93	-37,778,814.02
应付利息			
应付股利		73,032,906.80	
其他应付款		503,421,765.71	519,920,306.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,652,694,717.25	2,769,627,259.96
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		8,334,250.00	8,334,250.00
预计负债			
递延所得税负债		51,580,643.95	59,318,284.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,914,893.95	67,652,534.56
负债合计		2,712,609,611.20	2,837,279,794.52
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		310,957,920.00	310,957,920.00
资本公积		362,418,414.78	385,631,336.62
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		177,000,304.31	177,000,304.31
一般风险准备			
未分配利润		787,551,284.95	710,008,463.60
所有者权益(或股东权益)合计		1,637,927,924.04	1,583,598,024.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,350,537,535.24	4,420,877,819.05

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(三十二)	5,335,568,013.42	4,444,345,686.48
其中: 营业收入	六(三十二)	5,335,568,013.42	4,444,345,686.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六(三十二)	4,952,424,133.19	4,150,990,623.51
其中: 营业成本	六(三十二)	4,699,679,711.78	3,898,533,937.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六(三十三)	7,053,387.45	8,028,198.75
销售费用	六(三十四)	155,131,557.82	157,146,227.50
管理费用	六(三十五)	76,891,701.79	54,392,183.54
财务费用	六(三十六)	-13,202,423.46	2,554,339.21
资产减值损失	六(三十八)	26,870,197.81	30,335,736.73
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)	六(三十七)	8,760,134.00	5,751,085.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		391,904,014.23	299,106,148.11
加: 营业外收入	六(三十九)	826,390.36	3,556,748.90
减: 营业外支出	六(四十)	321,748.28	38,898.61
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		392,408,656.31	302,623,998.40
减: 所得税费用	六(四十一)	91,657,343.47	67,984,160.68
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		300,751,312.84	234,639,837.72
归属于母公司所有者的净利润		262,768,227.70	201,847,511.12

少数股东损益		37,983,085.14	32,792,326.60
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六(四十二)	0.8450	0.6491
（二）稀释每股收益	六(四十二)	0.8450	0.6491
七、其他综合收益	六(四十三)	-23,212,921.84	-676,478.46
八、综合收益总额		277,538,391.00	233,963,359.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		239,555,305.86	201,171,032.63
归属于少数股东的综合收益总额		37,983,085.14	32,792,326.60



**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	1,420,708,168.96	1,102,120,701.78
减: 营业成本	十二(四)	1,132,269,687.02	904,939,679.28
营业税金及附加		2,203,596.14	1,642,659.47
销售费用		47,087,722.80	56,015,969.85
管理费用		27,529,188.05	7,185,312.02
财务费用		-41,366,138.99	-18,964,897.89
资产减值损失		15,738,746.06	24,156,678.23
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(五)	8,694,000.00	5,784,725.81
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)		245,939,367.88	132,930,026.63
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		20,329.00	135.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		245,919,038.88	132,929,891.63
减: 所得税费用		59,540,945.53	31,921,098.44
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		186,378,093.35	101,008,793.19
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.5994	0.3248
(二) 稀释每股收益		0.5994	0.3248
六、其他综合收益		-23,212,921.84	-676,478.49
七、综合收益总额		163,165,171.51	100,332,314.70

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,923,660,384.56	5,497,516,364.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		99,889,214.57	86,748,189.54
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十四)	49,502,229.08	19,454,490.77
经营活动现金流入小计		6,073,051,828.21	5,603,719,044.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,108,906,108.78	4,747,690,806.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,211,505.62	96,962,096.06
支付的各项税费		157,682,856.83	168,874,673.28
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十四)	158,385,237.37	95,337,898.05
经营活动现金流出小计		6,539,185,708.60	5,108,865,474.23
经营活动产生的现金流量净额		-466,133,880.39	494,853,570.58

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,694,000.00	5,933,056.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,060.00	87,126.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,789,060.00	6,020,182.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,841,438.24	40,094,276.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,513,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,841,438.24	65,608,076.14
投资活动产生的现金流量净额		-8,052,378.24	-59,587,894.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			310,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			310,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,990,591.48	280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,748,664.51	40,991,146.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,739,255.99	320,991,146.92
筹资活动产生的现金流量净额		-85,739,255.99	-10,991,146.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-102,451.04	48,407.78

五、现金及现金等价物净增加额		-560,027,965.66	424,322,937.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,822,524,269.29	1,137,313,729.24
六、期末现金及现金等价物余额	六(四十五)	1,262,496,303.63	1,561,636,666.68

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,372,262,471.53	1,637,181,250.19
收到的税费返还		74,040,246.20	17,387,724.76
收到其他与经营活动有关的现金		38,966,241.72	295,108,313.89
经营活动现金流入小计		1,485,268,959.45	1,949,677,288.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,813,454.42	1,064,293,683.11
支付给职工以及为职工支付的现金		21,946,184.90	16,922,268.09
支付的各项税费		59,367,335.48	57,428,380.66
支付其他与经营活动有关的现金		194,496,851.91	30,329,273.76
经营活动现金流出小计		1,919,623,826.71	1,168,973,605.62
经营活动产生的现金流量净额		-434,354,867.26	780,703,683.22
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,694,000.00	5,796,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,694,000.00	5,796,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,740.00	152,793.00
投资支付的现金		66,526,369.33	25,513,800.00
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		66,666,109.33	25,666,593.00
投资活动产生的现金流量净额		-57,972,109.33	-19,870,593.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,256,691.61	30,070,976.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		34,256,691.61	30,070,976.12
筹资活动产生的现金流量净额		-34,256,691.61	-30,070,976.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-102,451.04	23,342.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-526,686,119.24	730,785,456.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,243,586,814.10	432,413,985.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十二(六)	716,900,694.86	1,163,199,441.20

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	310,957,920.00	374,103,895.73			177,000,304.31		1,138,412,011.22		303,083,479.19	2,303,557,610.45
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	310,957,920.00	374,103,895.73			177,000,304.31		1,138,412,011.22		303,083,479.19	2,303,557,610.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-23,212,921.84					153,932,955.70		37,983,085.14	168,703,119.00
(一)净利润							262,768,227.70		37,983,085.14	300,751,312.84
(二)其他综合收益		-23,212,921.84								-23,212,921.84
上述(一)和(二)小计		-23,212,921.84					262,768,227.70		37,983,085.14	277,538,391.00

（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-108,835,272.00		-108,835,272.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-108,835,272.00		-108,835,272.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									



(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	310,957,920.00	350,890,973.89			177,000,304.31		1,292,344,966.92		341,066,564.33	2,472,260,729.45

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	310,957,920.00	354,400,655.20			155,594,172.22		842,016,252.36		249,623,416.75	1,912,592,416.53
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他		23,390,000.00					337,455.98			23,727,455.98
二、本年年初余额	310,957,920.00	377,790,655.20			155,594,172.22		842,353,708.34		249,623,416.75	1,936,319,872.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-26,190,278.49					170,751,719.12		32,792,326.60	177,353,767.23

(一) 净利润						201,847,511.12		32,792,326.60	234,639,837.72
(二) 其他综合收益		-676,478.49							-676,478.49
上述(一)和(二)小计		-676,478.49				201,847,511.12		32,792,326.60	233,963,359.23
(三) 所有者投入和减少资本		-25,513,800.00							-25,513,800.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-25,513,800.00							-25,513,800.00
(四) 利润分配						-31,095,792.00			-31,095,792.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-31,095,792.00			-31,095,792.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	310,957,920.00	351,600,376.71			155,594,172.22		1,013,105,427.46		282,415,743.35	2,113,673,639.74

**母公司所有者权益变动表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	310,957,920.00	385,631,336.62			177,000,304.31		710,008,463.60	1,583,598,024.53
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	310,957,920.00	385,631,336.62			177,000,304.31		710,008,463.60	1,583,598,024.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-23,212,921.84					77,542,821.35	54,329,899.51
(一)净利润							186,378,093.35	186,378,093.35
(二)其他综合收益		-23,212,921.84						-23,212,921.84
上述(一)和(二)小计		-23,212,921.84					186,378,093.35	163,165,171.51
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-108,835,272.00	-108,835,272.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-108,835,272.00	-108,835,272.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	310,957,920.00	362,418,414.78			177,000,304.31		787,551,284.95	1,637,927,924.04

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	310,957,920.00	365,630,542.47			155,594,172.22		548,449,066.84	1,380,631,701.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	310,957,920.00	365,630,542.47			155,594,172.22		548,449,066.84	1,380,631,701.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,502,724.87					69,913,001.19	67,410,276.32
（一）净利润							101,008,793.19	101,008,793.19
（二）其他综合收益		-676,478.49						-676,478.49
上述（一）和（二）小计		-676,478.49					101,008,793.19	100,332,314.70
（三）所有者投入和减少资本		-1,826,246.38						-1,826,246.38
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-1,826,246.38						-1,826,246.38
(四) 利润分配							-31,095,792.00	-31,095,792.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-31,095,792.00	-31,095,792.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	310,957,920.00	363,127,817.60			155,594,172.22		618,362,068.03	1,448,041,977.85

## 二、 公司基本情况

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

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

根据中国证监会《关于中技贸易股份有限公司申请配股的批复》（证监公司字[2000]162 号），本公司 2000 年度配售 1,035 万普通股，其中，向国有法人股股东配售 135 万股，向社会公众股股东配售 900 万股，配股资金的到位情况已经中天信会计师事务所验证并出具“中天信会资字（2000）第 028 号”验资报告。

根据本公司 2002 年度股东大会决议，本公司于 2003 年实施了以资本公积金每 10 股转增 6 股的转增方案，增加注册资本 7,821 万股（每股面值 1 元），变更后本公司的注册资本为人民币 20,856 万元，该事项已经信永中和会计师事务所验证并出具“XYZH/A503024”号验资报告。

经国家财政部批准，在实施 2002 年度每 10 股转增 6 股的资本公积金转增方案后，本公司原控股股东中技总公司将其持有的 70.08% 的本公司国有法人股股权无偿划转给中国通用技术（集团）控股有限责任公司（以下简称“通用技术集团”），该事项已经信永中和会计师事务所验证并出具“XYZH/A503024”号验资报告。

根据本公司 2006 年度第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，本公司 2006 年实施股权分置改革，以截至 2006 年 6 月 9 日的流通股本 6,240 万股为基数，以资本公积金向实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 4.91 股，每股面值 1 元，共计转增股本人民币 3,063.84 万元。在转增股份实施完成后，本公司的所有非流通股份即获得上市流通权，本次股权分置改革已获得国务院国有资产监督管理委员会的相关批复（国资产权〔2006〕604 号）。股权分置改革方案实施后本公司增加注册资本人民币 3,063.84 万元，变更后注册资本为人民币 23,919.84 万元，该事项已经信永中和会计师事务所验证并出具“XYZH/2006A5038”号验资报告。

根据本公司 2009 年度股东大会的有关决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股（每股面值 1.00 元），共计转增股本人民币 7,175.95 万元；同时派发现金 2.00 元（含税），本次利润分配共计 119,599,200.00 元人民币。在配送红股完成后，本公司增加注册资本人民币 7,175.95 万元，变更后注册资本为人民币 31,095.79 万元，该事项已经中审国际会计师事务所验证并出具“中审国际验字（2010）第 01020057”号验资报告。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司总股本 310,957,900 股，其中：通用技术集团持股 208,665,448 股，占 61.10%；社会公众股为 102,292,472 股，占 38.90%。其中无限售条件的流通股为 310,957,900 股，占总股本的 100.00%。

2013 年 6 月，通用技术集团对《中国医药保健品股份有限公司换股吸收合并河南天方药业股份有限公司的议案》投出有效反对票的异议股东行使收购请求权，收购符合申报条件的异议股东股份 13,001 股，收购后，通用技术集团持有本公司股份 208,678,449 股，占公司总股本的 67.11%。

本公司许可经营项目：批发中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品、体外诊断试剂、疫苗、毒性中药材、毒性中药饮片；销售医疗器械 III、II 类；眼科手术器械；矫形外科（骨科）手术器械；计划生育手术器械；注射穿刺器械；医用电子仪器设备，医用光学器具、仪器及外窥镜设备；医用超声仪器及有关设备；医用激光仪器设备；医用高频仪器设备；物理治疗及康复设备；中医器械；医用磁共振设备；医用 X 射

线设备；医用 X 射线附属设备及部件；医用高能射线设备；医用核素设备；医用射线防护用品、装置；临床检验分析仪器；体外诊断试剂；体外循环及血液处理设备；植入材料和人工器官；手术室、急救室、诊疗室设备及器具；病房护理设备及器具；医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；口腔科材料；医用卫生材料及敷料；医用缝合材料及粘合剂；医用高分子材料及制品；显微外科手术器械；耳鼻喉科手术器械；口腔科手术器械；泌尿肛肠外科手术器械；妇产科用手术器械；普通诊查器械；口腔设备及器具；消毒和灭菌设备及器具；批发（非实物方式）预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员；加工中药饮片（仅限分公司经营）。一般经营项目：进出口业务；经营国际招标采购业务，承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务；经营高新技术及其产品的开发；承包国（境）外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售；种植中药材；销售谷物、豆类、薯类、饲料；仓储服务。本公司注册地址：北京市东城区光明中街 18 号。法定代表人：张本智。

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

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、企业发展部、质量管理部、战略投资部、法律部、审计部、总裁办公室、董事会办公室、研发中心等，子公司主要包括通用美康医药有限公司、海南通用三洋药业有限公司、北京美康百泰医药科技有限公司、美康九州医药有限公司、新疆天山制药工业有限公司、北京美康兴业生物技术有限公司、中国医疗器械技术服务有限公司。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### （一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明：

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

#### （三） 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四） 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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



**(六) 合并财务报表的编制方法:****1、****(1) 合并范围的确定原则**

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

**(2) 合并财务报表所采用的会计方法**

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

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

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

**(七) 现金及现金等价物的确定标准:**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算:****(1) 外币交易**

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

**(2) 外币财务报表的折算**

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

**(九) 金融工具:**

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

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

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

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

(4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金

额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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

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

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

#### (十) 应收款项：

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款或其他应收款总额 5% 以上或单笔金额在 1000 万元以上的应收账款、单笔金额 500 万元以上的其他应收款，适用孰低原则。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄分析法	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	40%	40%
3—4 年	70%	70%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项。
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

**(十一) 存货：****1、 存货的分类**

本公司存货主要包括库存商品、原材料、消耗性生物资产、包装物、物资采购、发出商品、低值易耗品等。

**2、 发出存货的计价方法**

其他

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法和个别计价法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

存货跌价准备按照单项存货的成本与可变现净值孰低计量，可变现净值低于成本的部分，应当计提存货跌价准备。存货的可变现净值为存货的预计未来净现金流量，即存货的预计的销售现金流量扣减相关的抵减项目后，为可变现净值。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。库存商品、大宗原材料和消耗性生物资产的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货跌价准备的提取要有相关技术、管理等部门提供的依据。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别计量成本与可变现净值。

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：

- (1) 已经霉烂变质的存货；
- (2) 已经过期且无转让价值的存货；
- (3) 生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；
- (4) 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：

- (1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- (2) 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；
- (3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其帐面成本；

(4) 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

- (5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

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

#### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法

##### (2) 包装物

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

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

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

##### 2、 后续计量及损益确认方法

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

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

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如果存在减值迹象的，其中子公司、联营企业及合营企业的投资，按照“资产减值”的有关规定确定应予以计提的减值准备，持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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，按照“金融资产”有关规定确定应予以计提的减值准备。

#### (十三) 投资性房地产：

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

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

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

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

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

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

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

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每一资产负债表日对固定资产进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：a、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；b、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；c、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；d、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；e、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；f、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；g、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 4、 其他说明

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

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

#### (十五) 在建工程：

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

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

#### (十六) 借款费用：

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借

款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十七) 无形资产：

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

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

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

#### (十八) 长期待摊费用：

本公司长期待摊费用指已经发生支出，但应由以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### (十九) 预计负债：

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

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

#### (二十) 收入：

本公司的营业收入主要包括医药工业、医药商业和国际贸易收入，收入确认原则如下：

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

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

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

#### (二十一) 政府补助：

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

## (二十三) 经营租赁、融资租赁：

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

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

## (二十四) 套期会计：

### (1) 套期分类

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。

### (2) 套期工具的会计处理

公允价值套期：套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；同时调整被套期项目的账面价值，或将公允价值变动累计额确认为一项资产或负债。现金流量套期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映；套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

### (3) 被套期项目的会计处理

套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

## (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、 会计政策变更

无



**2、 会计估计变更**

无

**(二十六) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

无

**2、 未来适用法**

无

**四、 税项：****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%， 13%， 17%
营业税	代理进出口手续费、咨询服务费收入	5%
城市维护建设税	应交流转税及出口免抵税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%， 25%
教育费及附加	应交流转税及出口免抵税额	3%

**(二) 税收优惠及批文**

1、 本公司之子公司海南通用三洋药业有限公司（以下简称“海南三洋”）于 2012 年 9 月 6 日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局及海南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GF201246000012），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

2、 本公司之子公司新疆天山制药工业有限公司（以下简称“天山制药”）于 2013 年 3 月由国家税务总局依据财税〔2011〕58 号，国家税务总局 2012 年第 12 号公告认定为主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范围内的可享受西部大开发税收优惠政策的企业，有效期自 2011 年起至 2020 年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

3、 本公司全资子公司通用美康医药有限公司之全资子公司美康中药材进出口公司于 2013 年 2 月由北京市东城区国家税务局根据其生产经营范围认定为农业生产者，依据《中华人民共和国增值税暂行条例》，其所销售的自产农产品免征增值税。

## 五、企业合并及合并财务报表

## (一) 子公司情况

## 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京美康百泰科技有限公司	控股子公司	北京	销售	10,000,000.00	销售器械、试剂	6,000,000.00		60	60	是	81,441,610.02		

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南通三药业有限公司	控股子公司	海南	生产	100,000,000.00	药品生产	84,463,798.31		65	65	是	142,630,896.73		
通用美康医药有限公司	全资子公司	北京	销售	300,000,000.00	进出口贸易	313,912,329.98		100	100	是			

北京美康兴生物技术有限公司	全资子公司	北京	仓储服务	30,000,000.00	仓储服务	30,386,020.79		100	100	是			
中国医疗器械技术有限公司	全资子公司	北京	销售	50,000,000.00	进出口贸易	47,536,369.33		100	100	是			

### 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
美康九州医药有限公司	全资子公司	北京	销售	85,000,000.00	销售器械、药品	80,000,000.00		100	100	是			
新疆天山制药工业有限公司	控股子公司	新疆	生产	86,580,000.00	药品生产	44,155,847.00		51	51	是	48,501,475.26		

**(二) 合并范围发生变更的说明**

2013 年 4 月 16 日，根据中国医药第五届董事会第 33 次会议决，本公司对全资子公司通用美康医药有限公司的全资子公司中国医疗器械技术服务有限公司增资 4753.64 万元，增资后，本公司持有中国医疗器械技术服务有限公司 87.15% 的股权，本公司全资子公司通用美康医药有限公司持有中国医疗器械技术服务有限公司 12.85% 的股权。增资后，中国医疗器械技术服务有限公司成为本公司的子公司，其不再纳入通用美康医药有限公司合并范围，由本公司直接进行报表合并。本次合并对本公司合并财务报表不产生影响。

**六、合并财务报表项目注释****(一) 货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	345,616.80	/	/	181,203.42
人民币	/	/	345,616.80	/	/	181,203.42
银行存 款：	/	/	1,186,888,444.27	/	/	1,742,979,369.65
人民币	/	/	1,160,264,951.09	/	/	1,705,772,697.68
美元	4,307,602.41	6.1787	26,615,383.01	5,918,111.59	6.2855	37,198,290.41
欧元	1,007.02	8.0536	8,110.17	1,007.69	8.3176	8,381.56
其他货币 资金：	/	/	75,262,242.56	/	/	79,363,696.22
人民币	/	/	75,262,242.56	/	/	79,363,696.22
合计	/	/	1,262,496,303.63	/	/	1,822,524,269.29

**(二) 应收票据：****1、 应收票据分类**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	64,425,787.38	62,189,954.11
商业承兑汇票	68,097,110.79	84,967,951.29
合计	132,522,898.17	147,157,905.40

## 2、期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州医学院第一附属医院	2013年4月27日	2013年7月29日	3,438,743.69	商业承兑汇票
广州军区广州总医院	2013年4月24日	2013年7月24日	2,615,136.30	商业承兑汇票
广州医学院第三附属医院(西药库)	2013年4月25日	2013年8月25日	2,026,476.17	商业承兑汇票
广州军区广州总医院	2013年5月15日	2013年8月15日	1,909,612.55	商业承兑汇票
广州军区广州总医院	2013年6月5日	2013年9月5日	1,111,734.90	商业承兑汇票
合计	/	/	11,101,703.61	/

本公司本期已贴现的商业承兑汇票信息如下：

出票单位	金额	到期日	贴现日期	贴现率
广州医学院第二附属医院	6,530,831.74	2013/7/9	2013/3/6	6%
广州医学院第二附属医院	3,266,146.72	2013/8/8	2013/4/12	4%
广州医学院第三附属医院	2,386,814.77	2013/7/25	2013/4/12	4%
广州医学院第二附属医院	4,849,741.08	2013/9/8	2013/6/6	5%
广州医学院第三附属医院	2,699,445.68	2013/9/25	2013/6/6	5%
广东省人民医院	2,420,094.64	2013/7/12	2013/4/1	7%
广东省人民医院	2,382,865.80	2013/8/16	2013/5/17	7%
广东省人民医院	2,609,468.36	2013/9/14	2013/6/6	7%
合计	27,145,408.79	/	/	/

本公司全资子公司美康九州医药有限公司所属控股子公司广东美康大光万特医药有限公司将收到的部分商业承兑汇票质押给广东发展银行,作为对外开具银行承兑汇票的担保,本期已质押的商业承兑汇票金额为人民币 14,908,720.25 元。

## (三) 应收账款:

## 1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,475,596.44	2.24	6,647,470.43	10.00	118,394,337.66	4.86	11,839,433.77	10.00
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中:按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,893,752,715.40	97.54	169,737,500.16	5.87	2,308,426,083.14	94.84	138,298,542.28	5.99
组合小计	2,893,752,715.40	97.54	169,737,500.16	5.87	2,308,426,083.14	94.84	138,298,542.28	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,550,416.14	0.22	6,016,755.63	91.85	7,198,105.89	0.30	6,373,626.98	88.55
合计	2,966,778,727.98	/	182,401,726.22	/	2,434,018,526.69	/	156,511,603.03	/

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
古巴 FARMACUBA	41,389,746.73	4,138,885.45	10.00	本公司的子公司通用美康医药有限公司 2010 年古巴业务发生逾期应收帐款, 最终由我公司给予 10%的折扣得以全面解决。鉴于之前对古巴结汇出现的 10%的坏账损失, 同时考虑人民币升值对远期结汇的影响, 为减少不确定因素对公司经营状况的影响, 基于谨慎性原则, 对古巴业务形成的应收款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。

古巴 MEDICUBA	14,917,945.16	1,491,794.52	10.00	本公司的子公司通用美康医药有限公司 2010 年古巴业务发生逾期应收帐款，最终由我公司给予 10%的折扣得以全面解决。鉴于之前对古巴结汇出现的 10%的坏账损失，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，为减少不确定因素对公司经营状况的影响，基于谨慎性原则，对古巴业务形成的应收款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。
古巴 Suchel	10,167,904.55	1,016,790.46	10.00	本公司的子公司通用美康医药有限公司 2010 年古巴业务发生逾期应收帐款，最终由我公司给予 10%的折扣得以全面解决。鉴于之前对古巴结汇出现的 10%的坏账损失，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，为减少不确定因素对公司经营状况的影响，基于谨慎性原则，对古巴业务形成的应收款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。
合计	66,475,596.44	6,647,470.43	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	2,800,876,660.10	96.79	140,043,833.18	2,223,242,377.56	96.31	111,162,118.90
1 至 2 年	52,071,191.49	1.80	7,810,678.72	47,382,772.95	2.05	7,107,415.94
2 至 3 年	29,742,767.61	1.02	11,897,107.04	28,763,681.73	1.25	11,505,472.69
3 至 4 年	3,083,916.35	0.11	2,158,741.45	838,835.98	0.04	587,185.19
4 至 5 年	503,466.93	0.02	352,426.85	873,551.22	0.04	611,485.86
5 年以上	7,474,712.92	0.26	7,474,712.92	7,324,863.70	0.31	7,324,863.70
合计	2,893,752,715.40	100.00	169,737,500.16	2,308,426,083.14	100.00	138,298,542.28

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南瑞宁药业有限公司	2,017,550.17	2,017,550.17	100	账龄较长,收回困难
工业机械工程公司	1,859,222.02	1,859,222.02	100	账龄较长,收回困难
赣州市粤海医药有限公司	1,005,095.02	1,005,095.02	100	账龄较长,收回困难
古巴 GCATESA	592,956.12	59,295.61	10	本公司的子公司通用美康医药有限公司 2010 年古巴业务发生逾期应收帐款,最终由我公司给予 10%的折扣得以全面解决。鉴于之前对古巴结汇出现的 10%的坏账损失,同时考虑人民币升值对远期结汇的影响,为减少不确定因素对公司经营状况的影响,基于谨慎性原则,对古巴业务形成的应收款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。
广东仁博医疗器材有限公司	593,393.02	593,393.02	100	账龄较长,收回困难
深圳市天锐信息技术有限公司	183,472.10	183,472.10	100	账龄较长,收回困难
青岛市疾病预防控制中心等 18 家单位	298,727.69	298,727.69	100	账龄较长,收回困难
合计	6,550,416.14	6,016,755.63	/	/

## 2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
珠海市鸿政发展有限公司	债务单位偿还	账龄较长	30,650.00	30,650.00	30,650.00
合计	/	/	30,650.00	/	/

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

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



## 4、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	客户	773,681,352.37	一年以内	26.08
B 公司	客户	47,181,802.23	一年以内	1.59
C 公司	客户	43,281,255.49	一年以内	1.46
D 公司	客户	41,388,854.49	一年以内	1.40
E 公司	客户	40,336,546.46	一年以内	1.36
合计	/	945,869,811.04	/	31.89

## (四) 其他应收款：

## 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	43,588,421.83	39.71	0.00	0.00	68,088,432.83	53.85	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	57,062,443.19	51.99	7,586,781.24	13.30	49,211,064.55	38.92	6,410,256.62	13.03
组合小计	57,062,443.19	51.99	7,586,781.24	13.30	49,211,064.55	38.92	6,410,256.62	13.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,109,549.90	8.30	5,249,022.95	57.62	9,152,629.56	7.24	5,414,822.95	59.16
合计	109,760,414.92	/	12,835,804.19	/	126,452,126.94	/	11,825,079.57	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
应收出口退税	43,588,421.83	0.00	0.00	应收政府部门款项,无风险
合计	43,588,421.83	0.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	47,699,338.81	83.58	2,384,966.92	41,571,631.90	84.47	2,078,581.61
1 至 2 年	2,486,201.66	4.36	372,930.25	2,947,412.82	5.99	442,111.92
2 至 3 年	2,698,013.81	4.73	1,079,205.53	780,237.22	1.59	312,094.88
3 至 4 年	1,307,745.36	2.29	915,421.75	1,046,591.40	2.13	732,613.99
4 至 5 年	122,955.88	0.22	86,069.12	67,789.96	0.14	47,452.97
5 年以上	2,748,187.67	4.82	2,748,187.67	2,797,401.25	5.68	2,797,401.25
合计	57,062,443.19	100.00	7,586,781.24	49,211,064.55	100.00	6,410,256.62

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司	1,836,306.22	0.00	0.00	子公司少数股东承担亏损，不存在坏账风险
日本国阿尔佩斯药品工业株式会社	1,796,338.99	0.00	0.00	子公司少数股东承担亏损，不存在坏账风险
北京华美达制药有限公司	1,210,000.00	1,210,000.00	100.00	期限较长,收回困难
郑涌源	977,906.40	977,906.40	100.00	期限较长,收回困难
北京永正制药有限公司	906,531.31	906,531.31	100.00	期限较长,收回困难
无锡市珉序纺织品进出口有限公司	664,020.00	664,020.00	100.00	期限较长,收回困难
重庆控股股份有限公司	635,647.28	635,647.28	100.00	期限较长,收回困难
武汉健民大鵬药业有限公司	247,752.00	247,752.00	100.00	期限较长,收回困难
北京新永正置业投资公司	200,000.00	200,000.00	100.00	期限较长,收回困难
日本隆泰株式会社	159,638.77	0.00	0.00	子公司少数股东承担亏损，不存在坏账风险
湖北茂源药业有限公司	150,400.00	150,400.00	100.00	期限较长,收回困难
青岛泰东制药有限公司	65,611.97	0.00	0.00	子公司少数股东承担亏损，不存在坏账风险
代垫个人保险	2,631.00	0.00	0.00	短期代垫费用,无坏账风险
昆明制药药品销售公司等 19 家单位	256,765.96	256,765.96	100.00	期限较长,收回困难
合计	9,109,549.90	5,249,022.95	/	/

**2、 本期转回或收回情况**

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
北京华美达制药有限公司	本期收回部分余款	对方归还困难	1,310,000.00	100,000.00	100,000.00
合计	/	/	1,310,000.00	/	/

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

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

**4、 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	政府机关	43,588,421.83	1 年以内	39.71
美康中成药保健品进出口公司	关联方	14,020,122.01	1 年以内	12.77
通用技术集团财务有限责任公司	关联方	4,418,969.03	1 年以内	4.03
国家食品安全风险评估中心	政府机关	2,063,100.00	1 年以内	1.88
北京同仁堂科技发展股份有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内	1.82
合计	/	66,090,612.87	/	60.21

**5、 应收关联方款项**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中国仪器进出口(集团)公司	归属于同一母公司	7,200.00	0.01
美康中成药保健品进出口公司	归属于同一母公司	14,020,122.01	12.77
通用技术集团财务有限责任公司	归属于同一母公司	4,418,969.03	4.03
中国技术进出口总公司	归属于同一母公司	100,000.00	0.09
合计	/	18,546,291.04	16.90

**(五) 预付款项:****1、 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	210,894,135.95	92.05	209,056,840.74	97.68
1 至 2 年	17,550,356.52	7.66	4,030,798.32	1.88
2 至 3 年	76,100.00	0.03	299,135.73	0.14
3 年以上	602,416.17	0.26	648,983.56	0.30
合计	229,123,008.64	100.00	214,035,758.35	100.00

**2、 预付款项金额前五名单位情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
云南白药集团股份有限公司	供应商	35,039,592.92	1 年以内	合同未执行完毕
芜湖市惠康工贸有限责任公司	供应商	14,381,000.00	1 年以内	合同未执行完毕
赛默飞世尔科技(中国)有限公司	供应商	11,765,540.00	1 年以内	合同未执行完毕
西门子(中国)有限公司上海分公司	供应商	10,844,526.00	1 年以内	合同未执行完毕
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	供应商	9,242,900.00	1 年以内	合同未执行完毕
合计	/	81,273,558.92	/	/

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

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

**(六) 存货:****1、 存货分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,336,320.68		73,336,320.68	83,818,162.29		83,818,162.29
在产品	16,673,322.47		16,673,322.47	17,546,673.44		17,546,673.44
库存商品	2,553,724,046.34	8,119,030.55	2,545,605,015.79	2,556,409,811.57	8,293,247.25	2,548,116,564.32
周转材料				761,973.20		761,973.20
消耗性生物资产	18,462,122.45		18,462,122.45	26,021,003.45		26,021,003.45
低值易耗品	3,232,723.49		3,232,723.49	2,277,180.24		2,277,180.24
发出商品				4,321,987.60		4,321,987.60
在途物资	193,824,808.57		193,824,808.57	123,421,502.31		123,421,502.31
委托加工物资	12,988,149.12		12,988,149.12	17,505,324.37		17,505,324.37
合计	2,872,241,493.12	8,119,030.55	2,864,122,462.57	2,832,083,618.47	8,293,247.25	2,823,790,371.22

**2、 存货跌价准备**

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	8,293,247.25			174,216.70	8,119,030.55
合计	8,293,247.25			174,216.70	8,119,030.55

**(七) 可供出售金融资产：****1、 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	248,865,663.20	279,816,225.65
合计	248,865,663.20	279,816,225.65

**(八) 长期股权投资：****1、 长期股权投资情况**

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
中国联合网络通信集团有限公司	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50		0.147	0.147
通用技术集团国际仓储运输有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00		2.00	2.00

**(九) 投资性房地产：****1、 按成本计量的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	32,996,641.01			32,996,641.01
1.房屋、建筑物	24,707,581.01			24,707,581.01
2.土地使用权	8,289,060.00			8,289,060.00
二、累计折旧和累计摊销合计	14,364,947.80	498,387.42		14,863,335.22
1.房屋、建筑物	11,712,448.60	415,496.82		12,127,945.42
2.土地使用权	2,652,499.20	82,890.60		2,735,389.80
三、投资性房地产账面净值合计	18,631,693.21	-498,387.42		18,133,305.79
1.房屋、建筑物	12,995,132.41	-415,496.82		12,579,635.59
2.土地使用权	5,636,560.80	-82,890.60		5,553,670.20
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	18,631,693.21	-498,387.42		18,133,305.79
1.房屋、建筑物	12,995,132.41	-415,496.82		12,579,635.59
2.土地使用权	5,636,560.80	-82,890.60		5,553,670.20

本期折旧和摊销额：498,387.42 元。

#### (十) 固定资产：

##### 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	301,043,990.66	11,166,544.47		166,923.73	312,043,611.40
其中：房屋及建筑物	141,709,916.36	878,146.82		157,186.42	142,430,876.76
机器设备	103,818,387.69	7,602,968.09		2,921.00	111,418,434.78
运输工具	29,080,607.01	499,123.16			29,579,730.17
办公设备	25,568,965.87	2,042,001.75		6,816.31	27,604,151.31
其他	866,113.73	144,304.65			1,010,418.38
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	150,478,933.81		8,721,759.78	87,218.46	159,113,475.13
其中：房屋及建筑物	58,067,934.32		2,443,434.83	79,190.44	60,432,178.71
机器设备	61,349,534.56		3,243,424.80	2,774.95	64,590,184.41
运输工具	16,988,015.29		1,219,073.20		18,207,088.49
办公设备	13,784,152.00		1,714,955.87	5,253.07	15,493,854.80
其他	289,297.64		100,871.08		390,168.72
三、固定资产账面净值合计	150,565,056.85	/		/	152,930,136.27
其中：房屋及建筑物	83,641,982.04	/		/	82,087,024.45
机器设备	42,468,853.13	/		/	46,807,825.54
运输工具	12,092,591.72	/		/	11,324,151.15
办公设备	11,784,813.87	/		/	12,090,885.47
其他	576,816.09	/		/	620,249.66
四、减值准备合计	818,480.79	/		/	818,480.79
其中：房屋及建筑物	14,198.23	/		/	14,198.23
机器设备	802,022.33	/		/	802,022.33
运输工具		/		/	
办公设备	2,260.23	/		/	2,260.23
其他		/		/	
五、固定资产账面价值合计	149,746,576.06	/		/	152,111,655.48
其中：房屋及建筑物	83,627,783.81	/		/	82,072,826.22
机器设备	41,666,830.80	/		/	46,005,803.21

运输工具	12,092,591.72	/	/	11,324,151.15
办公设备	11,782,553.64	/	/	12,088,625.24
其他	576,816.09	/	/	620,249.66

本期折旧额：8,721,759.78 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：7,196,690.77 元。

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

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

塘沽三期部分房产未办妥产权证书是由于当地政府修建道路占用塘沽三期的部分土地，需与当地政府办理完毕土地补偿后，重新办理产权证书。

### (十一) 在建工程：

#### 1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	45,470,812.19		45,470,812.19	27,951,459.67		27,951,459.67

#### 2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
GMP 改造工程	83,550,000.00	25,962,069.08	16,022,126.42	7,196,690.77	50.25	50.25	自有资金	34,787,504.73
万特物流中心冷库	1,600,000.00		1,622,238.67		101.39	100.00	自有资金	1,622,238.67
永正公司物流中心仓库	12,750,000.00		6,770,090.36		53.00	53.00	自有资金	6,770,090.36
铵盐车间厂房机器设备土建		1,989,390.59	301,587.84		35.92	35.92	自有资金	2,290,978.43
合计	97,900,000.00	27,951,459.67	24,716,043.29	7,196,690.77	/	/	/	45,470,812.19

## 3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
GMP 改造工程	50.25%	
万特物流中心冷库	100.00%	尚未完成竣工验收手续
永正公司仓库	53.00%	
铵盐车间厂房机器设备土建	35.92%	

## (十二) 固定资产清理:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
新疆巴楚职工宿舍		35,437.49	政府安居工程用地拆迁
合计		35,437.49	/

## (十三) 无形资产:

## 1、无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	117,034,049.38	425,403.42		117,459,452.80
土地使用权	95,329,617.13			95,329,617.13
软件	1,704,432.25	425,403.42		2,129,835.67
非专利技术	20,000,000.00			20,000,000.00
二、累计摊销合计	18,389,711.60	2,346,499.20		20,736,210.80
土地使用权	16,623,471.29	1,087,573.68		17,711,044.97
软件	432,906.95	258,925.50		691,832.45
非专利技术	1,333,333.36	1,000,000.02		2,333,333.38
三、无形资产账面净值合计	98,644,337.78	-1,921,095.78		96,723,242.00
土地使用权	78,706,145.84	-1,087,573.68		77,618,572.16
软件	1,271,525.30	166,477.92		1,438,003.22
非专利技术	18,666,666.64	-1,000,000.02		17,666,666.62
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	98,644,337.78	-1,921,095.78		96,723,242.00
土地使用权	78,706,145.84	-1,087,573.68		77,618,572.16
软件	1,271,525.30	166,477.92		1,438,003.22
非专利技术	18,666,666.64	-1,000,000.02		17,666,666.62

本期摊销额: 2,346,499.20 元。

本公司 2008 年 4 月以 1,497 万元价格取得中国机械进出口(集团)有限公司位于大兴工业开发区的两宗工业用途的土地(总面积 23,468.06 平方米),截至本报告出具日,本公司正在办理土地使用证权属变更手续。



**2、公司开发项目支出：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品研发	44,954,695.00	600,000.00			45,554,695.00
合计	44,954,695.00	600,000.00			45,554,695.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：11.42%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：18.27%。

**(十四) 商誉：**

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
美康九州医药有限公司	61,637,565.01			61,637,565.01	
广东美康大光万特医药有限公司	4,768,309.10			4,768,309.10	
合计	66,405,874.11			66,405,874.11	

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

**(十五) 长期待摊费用：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产装修及改造	4,509,815.36	6,709,410.68	2,019,365.11		9,199,860.93
合计	4,509,815.36	6,709,410.68	2,019,365.11		9,199,860.93

**(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：****1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示****(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	49,684,577.82	43,408,850.45
预计辞退福利	190,985.75	277,895.75
预提招标费及利息	1,299,985.85	1,299,985.85
小计	51,175,549.42	44,986,732.05
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	51,580,643.95	59,318,284.56
资产评估增值	667,501.12	1,039,809.58
小计	52,248,145.07	60,358,094.14

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,056,836.70	4,003,122.63
可抵扣亏损	16,504,449.75	15,681,328.69
合计	19,561,286.45	19,684,451.32

## (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动	206,322,575.80
评估增值	3,871,358.24
小计	210,193,934.04
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	201,118,205.05
预计辞退福利	763,942.99
预提招标费	5,199,943.40
小计	207,082,091.44

## (十七) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	168,336,682.60	27,031,497.81	130,650.00		195,237,530.41
二、存货跌价准备	8,293,247.25			174,216.70	8,119,030.55
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	818,480.79				818,480.79
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	177,448,410.64	27,031,497.81	130,650.00	174,216.70	204,175,041.75

**(十八) 短期借款：****1、 短期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		46,990,591.48
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	146,990,591.48

**(十九) 应付票据：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	102,470,913.19	100,704,399.21
合计	102,470,913.19	100,704,399.21

下一会计期间（下半年）将到期的金额 102,470,913.19 元。

**(二十) 应付账款：****1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	1,882,742,416.10	1,835,845,805.17
一年以上	215,873,622.11	176,777,330.50
合计	2,098,616,038.21	2,012,623,135.67

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京长城制药厂	458,666.65	12,205.12
美康中成药保健品进出口公司	41,299,817.83	6,560,395.54
中国环球租赁有限公司		270,000.00
合计	41,758,484.48	6,842,600.66

**3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

一年以上应付账款主要为合同尚未执行完毕，公司尚未对外付款。

**(二十一) 预收账款：****1、预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	1,482,038,766.03	1,799,638,596.27
一年以上	55,581,710.56	58,638,520.09
合计	1,537,620,476.59	1,858,277,116.36

**2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国环球租赁有限公司	605,460.00	486,000.00
合计	605,460.00	486,000.00

**3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明**

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

**(二十二) 应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,730,275.48	67,475,942.80	79,429,429.93	40,776,788.35
二、职工福利费	1,635,377.39	5,124,114.25	5,779,942.60	979,549.04
三、社会保险费	221,847.20	13,418,956.25	13,571,514.52	69,288.93
其中：医疗保险费	70,312.66	4,075,467.49	4,145,780.15	
基本养老保险费	136,983.75	7,732,944.37	7,869,928.12	
失业保险费	6,845.44	463,427.12	470,272.56	
工伤保险费	2,107.60	134,620.14	136,727.74	
生育保险费	5,597.75	282,163.46	287,761.21	
补充医疗保险		730,333.67	661,044.74	69,288.93
四、住房公积金	433,300.04	4,489,613.12	4,930,430.16	-7,517.00
五、辞退福利	1,111,582.99	97,430.00	445,070.00	763,942.99
六、其他	1,578,426.42	1,161,410.89	783,165.16	1,956,672.15
合计	57,710,809.52	91,767,467.31	104,939,552.37	44,538,724.46

工会经费和职工教育经费金额 783,165.16 元，非货币性福利金额 5,779,942.60 元，因解除劳动关系给予补偿 445,070.00 元。

**(二十三) 应交税费:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-256,205,845.35	-276,081,501.53
消费税	-2,073.87	-2,073.87
营业税	380,325.21	264,485.92
企业所得税	33,573,418.39	21,111,122.57
个人所得税	1,126,768.71	776,262.16
城市维护建设税	463,518.30	1,181,508.04
教育费附加	307,554.67	839,296.57
其他	611,313.67	953,561.91
合计	-219,745,020.27	-250,957,338.23

**(二十四) 应付股利:**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
湖北通用药业有限公司 2 位个人股东	17,135.47	17,135.47	股东未领取
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	73,032,906.80		
北京美康永正医药有限公司四位个人股东		864,339.62	
合计	73,050,042.27	881,475.09	/

**(二十五) 其他应付款:****1、 其他应付款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	49,052,974.46	62,240,321.23
一年以上	43,595,357.30	39,284,595.88
合计	92,648,331.76	101,524,917.11

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

单位: 元 币种: 人民币

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

**3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

本公司账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是合同尚未执行完成的保证金。

## 4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容
日本津村株式会社	19,404,000.00	5 年以上	保证金
昆明克林轻工机械有限责任公司	6,750,000.00	1-2 年	代收赔付款
北京海虹药通电子商务有限公司	3,797,489.40	2-4 年	招标费
商品经销保证金	2,038,980.00	1 年以内	保证金
雅培制药有限公司	1,219,027.39	1 年以内	保证金
合计	13,805,496.79		

## (二十六) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
医药储备基金	1,769,838,507.88	3,133,910.01	3,133,910.01	1,769,838,507.88	工信部、财政部拨付专项储备资金
某原料及其注射剂研发与产业化项目	2,300,000.00			2,300,000.00	海南省财政厅 2009 年国债专项资金基本建设支出预算拨款
节能减排资金	840,000.00		840,000.00		新疆维吾尔自治区财政局国库支付中心拨款
拆迁补偿		20,127.00		20,127.00	巴楚县委建房占用土地拆迁补偿款
新疆自治区科技兴新项目		150,000.00		150,000.00	巴楚新环保项目前期项目资金
合计	1,772,978,507.88	3,304,037.01	3,973,910.01	1,772,308,634.88	/

## (二十七) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	19,852,000.00	13,267,000.00
合计	19,852,000.00	13,267,000.00

政府补助种类	期末金额	计入当期损益 金额	本期返还金 额
与资产相关的政府补助			
2012 年中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	7,170,000.00		
西北甘草基地建设项目	9,585,000.00	415,000.00	
优质大黄产业化基地建设项目	2,500,000.00		
锅炉补贴款	432,000.00		
环保设备补贴款	165,000.00		
合计	19,852,000.00	415,000.00	

## (二十八) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	310,957,920.00						310,957,920.00

## (二十九) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	193,130,387.27			193,130,387.27
其他资本公积	179,482,011.69	23,958,098.31	47,171,020.15	156,269,089.85
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	374,103,895.73	23,958,098.31	47,171,020.15	350,890,973.89

其他资本公积核算的内容主要为可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债后的金额。

## (三十) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	177,000,304.31			177,000,304.31
合计	177,000,304.31			177,000,304.31

## (三十一) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	1,138,412,011.22	/
调整后 年初未分配利润	1,138,412,011.22	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	262,768,227.70	/
应付普通股股利	108,835,272.00	
期末未分配利润	1,292,344,966.92	/

**(三十二) 营业收入和营业成本:****1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,329,209,826.23	4,441,259,468.50
其他业务收入	6,358,187.19	3,086,217.98
营业成本	4,699,679,711.78	3,898,533,937.78

**2、 主营业务（分行业）**

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业-原料药	44,134,235.37	34,300,005.64	42,256,114.51	31,978,909.30
医药工业-制剂	129,140,092.85	75,434,833.30	131,334,279.23	70,761,095.23
医药商业-纯销	2,003,059,356.83	1,807,654,999.08	1,680,097,743.09	1,520,446,062.89
医药商业-调拨	422,066,276.93	412,405,527.30	242,256,138.90	233,380,811.51
国际贸易	2,892,688,954.74	2,530,310,763.46	2,522,328,430.38	2,218,551,638.67
合并抵消	-161,879,090.49	-161,879,090.49	-177,013,237.61	-177,013,237.61
合计	5,329,209,826.23	4,698,227,038.29	4,441,259,468.50	3,898,105,279.99

**3、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
A 公司	707,487,066.99	13.26
B 公司	128,163,667.93	2.40
C 公司	92,921,481.43	1.74
D 公司	76,639,982.91	1.44
E 公司	68,762,744.15	1.29
合计	1,073,974,943.41	20.13

**(三十三) 营业税金及附加:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,266,612.71	2,137,949.91	代理进出口手续费、咨询服务费收入
城市维护建设税	2,781,004.22	3,371,295.13	应交流转税及出口免抵税额
教育费附加	1,882,365.32	1,515,282.27	应交流转税及出口免抵税额
地方教育费附加	123,405.20	993,016.98	应交流转税及出口免抵税额
其他		10,654.46	
合计	7,053,387.45	8,028,198.75	/



**(三十四) 销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营人员薪酬	55,853,455.07	67,639,816.84
运输费	41,561,168.11	30,048,109.06
业务招待费	10,328,995.23	7,249,708.67
差旅会议费	8,059,763.88	8,582,080.59
保管费	5,724,435.05	5,822,144.39
劳务手续费	5,383,919.01	2,726,984.09
办公费	4,088,035.96	2,891,451.01
咨询费	2,944,414.64	5,362,122.77
交通费	2,783,411.84	3,578,411.23
检验费	2,555,221.06	5,387,319.92
广告费	2,162,717.28	1,841,872.19
邮电费	1,363,022.03	1,284,758.65
样品费	1,008,625.98	203,506.76
涉外费	964,073.20	1,929,328.02
其他	10,350,299.48	12,598,613.31
合计	155,131,557.82	157,146,227.50

**(三十五) 管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	37,095,586.02	24,521,597.33
租赁费	5,486,751.74	2,729,038.06
折旧费	4,676,209.07	4,220,307.17
修理费	3,312,008.88	2,100,308.10
差旅会议费	3,184,634.06	3,178,093.11
业务招待费	2,721,638.82	2,494,229.62
办公费	1,882,793.29	4,200,907.98
其他	18,532,079.91	10,947,702.17
合计	76,891,701.79	54,392,183.54

**(三十六) 财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,045,667.19	13,177,559.10
减：利息收入	-12,474,396.15	-13,892,350.78
加：汇兑损失	-8,485,159.84	818,256.11
加：其他支出	711,465.34	2,450,874.78
合计	-13,202,423.46	2,554,339.21

**(三十七) 投资收益：****1、 投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		137,056.14
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,694,000.00	5,796,000.00
其他	66,134.00	-181,971.00
合计	8,760,134.00	5,751,085.14

**(三十八) 资产减值损失：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	26,870,197.81	30,335,736.73
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	26,870,197.81	30,335,736.73

**(三十九) 营业外收入：****1、 营业外收入情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	192,274.89	7,570.00	192,274.89
其中：固定资产处置利得	192,274.89	7,570.00	192,274.89
政府补助	611,400.00	57,738.90	611,400.00
其他	22,715.47	3,491,440.00	22,715.47
合计	826,390.36	3,556,748.90	826,390.36

## 2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
高新区创新项目资金	180,000.00		乌高（新）科奖办[2013]01号
乌鲁木齐市财政局出口奖励	16,400.00	8,400.00	乌鲁木齐经济技术开发区进出口贸易奖励资金
国药励展商务补助		20,000.00	境外展览会（企业）项目资金
西北甘草基地建设项目	415,000.00		中药材生产扶植资金
某原料药及其注射剂的研发		29,338.90	《某原料药及其注射剂的研发与产业化》任务合同书
合计	611,400.00	57,738.90	/

## (四十) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	321,748.28	38,898.61	321,748.28
合计	321,748.28	38,898.61	321,748.28

## (四十一) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	98,218,469.30	74,090,554.93
递延所得税调整	-6,561,125.83	-6,106,394.25
合计	91,657,343.47	67,984,160.68

## (四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	262,768,227.70	201,847,511.12
归属于母公司的非经常性损益	2	9,221,083.50	8,429,622.84
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	253,547,144.20	193,417,888.28
年初股份总数	4	310,957,920.00	310,957,920.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	-	
因回购等减少股份数	8	-	
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	
缩股减少股份数	10	-	

项目	序号	本期金额	上期金额
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	310,957,920.00	310,957,920.00
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.8450	0.6491
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.8154	0.6220
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.8450	0.6491
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.8154	0.6220

**(四十三) 其他综合收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-30,950,562.45	-901,971.31
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,737,640.61	-225,492.85
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-23,212,921.84	-676,478.46
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-23,212,921.84	-676,478.46

**(四十四) 现金流量表项目注释:****1、 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
往来款	14,961,295.56
利息收入	12,474,396.15
补贴款及扶持基金	6,585,000.00
租金	4,537,355.17
其他	10,944,182.20
合计	49,502,229.08

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
运输费	41,561,168.11
咨询费	19,674,127.93
保证金及往来款	18,141,734.67
业务招待费	13,050,634.05
差旅会议费	11,244,397.94
办公费	5,970,829.25
保管费	5,724,435.05
租赁费	5,486,751.74
劳务手续费	5,383,919.01
交通费	3,978,663.79
修理费	3,312,008.88
广告宣传费	2,784,717.28
检验费	2,555,221.06
其他	19,516,628.61
合计	158,385,237.37

**(四十五) 现金流量表补充资料:****1、 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	300,751,312.84	234,639,837.72
加: 资产减值准备	26,870,197.81	30,335,736.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,220,147.20	8,810,760.46
无形资产摊销	2,346,499.20	1,788,921.96
长期待摊费用摊销	2,019,365.11	553,029.03
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)	-192,274.89	-7,570.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		727.56

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,045,667.19	13,177,559.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,760,134.00	-5,751,085.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,188,817.37	-6,094,832.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-372,308.46	-11,561.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,332,091.35	20,431,853.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-512,065,093.98	-532,091,330.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-246,476,349.69	729,071,523.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-466,133,880.39	494,853,570.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,262,496,303.63	1,561,636,666.68
减：现金的期初余额	1,822,524,269.29	1,137,313,729.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-560,027,965.66	424,322,937.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,262,496,303.63	1,822,524,269.29
其中：库存现金	345,616.80	181,203.42
可随时用于支付的银行存款	1,186,888,444.27	1,742,979,369.62
可随时用于支付的其他货币资金	75,262,242.56	79,363,696.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,262,496,303.63	1,822,524,269.29

## 七、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
通用技术集团	国有独资公司	北京市	贺同新	投资、资产经营、资产管理	6,000,000,000.00	67.11	67.11	国务院国资委	71092200X

## (二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
海南通用三洋药业有限公司	有限责任公司	海南	陶乃强	生产加工	100,000,000.00	65	65	730051264
新疆天山制药工业有限公司	有限责任公司	新疆	张本智	生产加工	86,580,000.00	51	51	625551013
通用美康医药有限公司	有限责任公司	北京	王宏新	进出口贸易	300,000,000.00	100	100	101689855
北京美康百泰医药科技有限公司	有限责任公司	北京	张铁平	销售医疗器械	10,000,000.00	60	60	662168590
美康九州医药有限公司	有限责任公司	北京	王宏新	批发零售	85,000,000.00	100	100	721427696
北京美康兴业生物技术有限公司	有限责任公司	北京	刘伟聪	仓储服务	30,000,000.00	100	100	68355403-6
中国医疗器械技术服务有限公司	有限责任公司	北京	张铁平	进出口贸易	50,000,000.00	100	100	101133398

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
美康中成药保健品进出口公司	母公司的全资子公司	101156346
河南天方药业股份有限公司	母公司的控股子公司	712641519
湖北科益药业股份有限公司	母公司的控股子公司	726103295
北京长城制药厂	母公司的全资子公司	102198329
中国环球租赁有限公司	母公司的控股子公司	600019901
中国仪器进出口(集团)公司	母公司的全资子公司	100001297

通用技术集团国际物流有限公司	母公司的全资子公司	710923598
通用技术集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司	717827937
中轻信达国际贸易公司	母公司的全资子公司	101132096
上海新兴医药股份有限公司	母公司的控股子公司	132217471
新疆天方恒德医药有限公司	母公司的控股子公司	718945433
中国技术进出口总公司	母公司的全资子公司	10000149X
中国纸张纸浆进出口公司	母公司的全资子公司	10113207X
中轻（上海）进出口有限公司	母公司的控股子公司	132218386

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
美康中成药保健品进出口公司	采购西药和西药原料	市场价格	146,526,660.79	3.12	122,176,998.58	3.13
中国纸张纸浆进出口公司	采购纸浆	市场价格	50,403,547.05	1.07		
新疆天方恒德医药有限公司	采购中药	市场价格	6,037,269.86	0.13		
通用技术集团国际物流有限公司	运输业务	市场价格	2,034,573.09	0.04	489,161.92	0.01
湖北科益药业股份有限公司	采购药品	市场价格	1,682,048.71	0.04	2,014,990.80	0.05
北京长城制药厂	采购中成药	市场价格	1,329,613.66	0.03	862,974.35	0.02
上海新兴医药股份有限公司	采购药品	市场价格	177,118.20			
河南天方药业股份有限公司	采购西药原料药	市场价格	43,889.97			



## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中轻(上海)进出口有限公司	销售纸浆	市场价格	25,454,422.98	0.48		
中轻信达国际贸易公司	销售纸浆	市场价格	50,594,411.17	0.95		
中国环球租赁有限公司	销售医疗器械	市场价格	1,776,814.53	0.03	19,210,000.06	0.43

## 2、 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
中国医药保健品股份有限公司	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	房屋建筑物	2005年9月1日	2015年8月31日	租赁合同	570,357.92

## 3、 其他关联交易

根据 2010 年度股东大会决议，公司从 2011 年开始在本公司母公司所属子公司通用技术集团财务有限责任公司办理存款、借款及银行承兑汇票贴现业务。截止 2013 年 6 月 30 日，中国医药在通用技术集团财务有限责任公司人民币存款 396,275,451.04 元，产生人民币存款利息 11,721,471.54 元；贴现银行承兑汇票人民币 66,978,843.45 元，发生相关贴现利息 1,191,508.09 元；应收财务公司人民币存款利息 4,418,969.03 元。

## (五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1.关联方其他应收款					
	其中：中国仪器进出口(集团)公司	7,200.00	360.00		
	美康中成药保健品进出口公司	14,020,122.01	701,006.10		

	通用技术集团 财务有限责任 公司	4,418,969.03	220,948.45		
	中国技术进 出口总公司	100,000.00	5,000.00		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
1.关联方应付账款			
	其中:北京长城制药厂	458,666.65	12,205.12
	美康中成药保健品进出口公司	41,299,817.83	6,560,395.54
	中国环球租赁有限公司		270,000.00
2.关联方预收账款			
	中国环球租赁有限公司	605,460.00	486,000.00
3.关联方其他应付款			
	美康中成药保健品进出口公司		5,775,267.93

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:

无

十一、 其他重要事项:

(一) 以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

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)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	279,816,225.65		-30,950,562.45		248,865,663.20

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	135,655,314.07	10.82	5,630,679.97	8.43	194,024,851.89	21.46	11,149,124.73	5.75
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,106,248,924.63	88.24	60,319,274.92	5.45	709,191,811.82	78.44	40,163,130.19	5.66
组合小计	1,106,248,924.63	88.24	60,319,274.92	5.45	709,191,811.82	78.44	40,163,130.19	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,779,161.58	0.94	863,712.90	1.29	916,087.68	0.10	91,608.77	10.00
合计	1,253,683,400.28	/	66,813,667.79	/	904,132,751.39	/	51,403,863.69	/

## 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京美康百泰医药科技有限公司	79,347,622.18			内部往来不存在坏账风险
古巴 FARMACUBA	41,389,746.73	4,138,885.45	10.00	本公司古巴业务 2010 年发生逾期应收帐款，最终由我公司给予 10%的折扣得以全面解决。鉴于之前对古巴结汇出现的 10%的坏账损失，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，为减少不确定因素对公司经营状况的影响，基于谨慎性原则，对古巴业务形成的应收款采用个别认定法按照 10%单独计提坏账准备。
古巴 MEDICUBA 公司	14,917,945.16	1,491,794.52	10.00	同上
合计	135,655,314.07	5,630,679.97	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,086,376,319.55	98.20	54,318,815.97	692,794,598.10	97.69	34,639,729.90
1 至 2 年	7,891,932.41	0.71	1,183,789.86	4,236,462.88	0.60	635,469.43
2 至 3 年	11,900,624.27	1.08	4,760,249.71	12,081,982.44	1.70	4,832,792.98
3 至 4 年	78,763.40	0.01	55,134.38	77,483.40	0.01	54,238.38
4 至 5 年				1,285.00	0.00	899.50
5 年以上	1,285.00	0.00	1,285.00			
合计	1,106,248,924.63	100.00	60,319,274.92	709,191,811.82	100.00	40,163,130.19

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
古巴 Suchel	8,044,172.90	804,417.29	10.00	本公司古巴业务 2010 年发生逾期应收帐款，最终由我公司给予 10% 的折扣得以全面解决。鉴于之前对古巴结汇出现的 10% 的坏账损失，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，为减少不确定因素对公司经营状况的影响，基于谨慎性原则，对古巴业务形成的应收款采用个别认定法按照 10% 单独计提坏账准备。
广东美康大光万特医药有限公司	2,072,320.56			内部往来不存在坏账风险
北京美康永正医药有限公司	1,069,712.00			内部往来不存在坏账风险
古巴 GCATESA	592,956.12	59,295.61	10.00	本公司古巴业务 2010 年发生逾期应收帐款，最终由我公司给予 10% 的折扣得以全面解决。鉴于之前对古巴结汇出现的 10% 的坏账损失，同时考虑人民币升值对远期结汇的影响，为减少不确定因素对公司经营状况的影响，基于谨慎性原则，对古巴业务形成的应收款采用个别认定法按照 10% 单独计提坏账准备。
合计	11,779,161.58	863,712.90	/	/

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

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

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	客户	773,681,352.37	一年以内	62
B 公司	关联方	79,347,622.18	一年以内	6
C 公司	客户	47,181,802.23	一年以内	4
D 公司	客户	41,388,854.49	一年以内	3
E 公司	客户	40,336,546.46	一年以内	3
合计	/	981,936,177.73	/	78

## 4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京美康百泰医药科技有限公司	子公司	79,347,622.18	6.33
广东美康大光万特医药有限公司	子公司	2,072,320.56	0.17
北京美康永正医药有限公司	子公司	1,069,712.00	0.09
合计	/	82,489,654.74	6.59

## (二) 其他应收款：

## 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,085,122,934.01	97.69			971,218,931.66	98.49		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,737,462.03	1.87	1,103,053.30	5.32	14,909,992.70	1.51	774,111.34	5.19
组合小计	20,737,462.03	1.87	1,103,053.30	5.32	14,909,992.70	1.51	774,111.34	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,976,959.46	0.45						
合计	1,110,837,355.50	/	1,103,053.30	/	986,128,924.36	/	774,111.34	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京美康永正医药有限公司	510,000,000.00			内部往来不存在坏账风险
广东美康大光万特医药有限公司	420,000,000.00			内部往来不存在坏账风险
新疆天山制药工业有限公司	82,950,000.00			内部往来不存在坏账风险
美康九州医药有限公司	39,692,137.81			内部往来不存在坏账风险
应收出口退税	22,480,796.00			应收政府款项无坏账风险
通用美康医药有限公司	10,000,000.20			内部往来不存在坏账风险
合计	1,085,122,934.01		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	20,075,660.03	96.81	1,003,783.00	14,623,875.70	98.08	731,193.79
1至2年	661,802.00	3.19	99,270.30	286,117.00	1.92	42,917.55
合计	20,737,462.03		1,103,053.30	14,909,992.70	100.00	774,111.34

期末单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
美康国际贸易发展有限公司	2,808,747.69			内部往来不存在坏账风险
美康中药材进出口公司	2,168,211.77			内部往来不存在坏账风险
合计	4,976,959.46		/	/

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

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

## 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
北京美康永正医药有限公司	三级子公司	510,000,000.00	一年以内	45.91

广东美康大光万特医药有限公司	三级子公司	420,000,000.00	一年以内	37.81
新疆天山制药工业有限公司	二级子公司	82,950,000.00	一年以内	7.47
美康九州医药有限公司	二级子公司	39,692,137.81	一年以内	3.57
应收出口退税	政府机关	22,480,796.00	一年以内	2.02
合计	/	1,075,122,933.81	/	96.78

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京美康永正医药有限公司	三级子公司	510,000,000.00	45.91
广东美康大光万特医药有限公司	三级子公司	420,000,000.00	37.81
新疆天山制药工业有限公司	二级子公司	82,950,000.00	7.47
美康九州医药有限公司	二级子公司	39,692,137.81	3.57
通用美康医药有限公司	二级子公司	10,000,000.20	0.90
美康国际贸易发展有限公司	三级子公司	2,808,747.69	0.25
美康中药材进出口公司	三级子公司	2,168,211.77	0.20
合计	/	1,067,619,097.47	96.11

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
海南通用三洋药业有限公司	84,463,798.31	84,463,798.31		84,463,798.31			65	65
美康九州医药有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			100	100
通用美康医药有限公司	313,912,329.98	313,912,329.98		313,912,329.98			100	100
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			60	60

北京美康 兴业生物 技术有限 公司	30,386,020.79	30,386,020.79		30,386,020.79			100	100
新疆天山 制药工业 有限公司	44,155,847.00	44,155,847.00		44,155,847.00			51	51
中国医疗 器械技术 服务有限 公司	43,576,369.33		43,576,369.33	43,576,369.33			87.15	87.15
中国联合 网络通信 集团有限 公司	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50			0.147	0.147

**(四) 营业收入和营业成本:**

**1、 营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,420,137,811.04	1,101,989,181.78
其他业务收入	570,357.92	131,520.00
营业成本	1,132,269,687.02	904,939,679.28

**2、 主营业务（分行业）**

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际贸易	1,420,137,811.04	1,131,860,166.17	1,101,989,181.78	904,535,272.05
合计	1,420,137,811.04	1,131,860,166.17	1,101,989,181.78	904,535,272.05

**3、 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
A 公司	707,487,066.99	49.82
B 公司	128,163,667.93	9.02
C 公司	56,656,925.57	3.99
D 公司	36,662,444.13	2.58
E 公司	30,307,972.83	2.13
合计	959,278,077.45	67.54



**(五) 投资收益:****1、 投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-11,274.19
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	8,694,000.00	5,796,000.00
合计	8,694,000.00	5,784,725.81

**(六) 现金流量表补充资料:**

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	186,378,093.35	101,008,793.19
加: 资产减值准备	15,738,746.06	24,156,678.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	613,306.10	494,900.22
无形资产摊销	187,125.00	187,125.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		-18,964,897.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-8,694,000.00	5,784,725.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,934,686.52	-5,988,965.51
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	34,021,425.44	11,391,932.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-474,485,011.92	-156,164,294.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-184,179,864.77	818,797,685.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-434,354,867.26	780,703,683.22
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	716,900,694.86	1,163,199,441.20
减: 现金的期初余额	1,243,586,814.10	432,413,985.06
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-526,686,119.24	730,785,456.14

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	192,274.89
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	611,400.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-299,032.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,760,134.00
少数股东权益影响额	-7,146.00
所得税影响额	-136,546.58
合计	9,221,083.50

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.29	0.8450	0.8450
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.86	0.8154	0.8154

## 第九节 备查文件目录

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

董事长：张本智  
中国医药保健品股份有限公司  
2013 年 8 月 10 日