

**中国医药健康产业股份有限公司**

**600056**

**2014 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、 公司负责人董事长张本智先生、主管会计工作负责人总经理高渝文先生及会计机构负责人（会计主管人员）总会计师侯文玲先生声明：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.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告（未经审计）.....	27
第十节	备查文件目录.....	101

# 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	2014 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	中国医药健康产业股份有限公司
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	原河南天方药业股份有限公司
医控公司	指	通用技术集团医药控股有限公司
天方集团	指	通用天方药业集团有限公司
武汉鑫益	指	武汉鑫益投资有限公司
湖北科益	指	湖北科益药业股份有限公司
湖北丽益	指	湖北丽益医药科技有限公司
新疆天方、恒德医药	指	新疆天方恒德医药有限公司
新兴华康	指	北京新兴华康医药中心及其改制后的北京新兴华康医药有限公司
江药集团	指	江西省医药集团公司
海南康力	指	海南通用康力制药有限公司
通用电商	指	中国通用医药电子商务有限公司
上海新兴	指	上海新兴医药股份有限公司
长城制药	指	北京长城制药厂
新兴集团	指	中国新兴（集团）总公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中国医药健康产业股份有限公司
公司的中文名称简称	中国医药
公司的外文名称	China MEHECO Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CHINA MEHECO
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	<a href="http://www.meheco.cn">http://www.meheco.cn</a>
电子信箱	600056@sohu.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	8,740,134,806.11	7,335,167,255.98	5,335,568,013.42	19.15
归属于上市公司股东的净利润	283,571,966.01	285,328,546.53	262,768,227.70	-0.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	280,536,008.85	275,736,867.00	253,547,144.20	1.74
经营活动产生的现金流量净额	-426,011,704.98	-632,017,446.30	-466,133,880.39	32.59
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	4,513,142,821.68	3,437,603,647.29	3,437,603,647.29	31.29
总资产	14,005,958,832.35	12,790,481,396.71	12,790,481,396.71	9.50

#### (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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.2870	0.2961	0.8450	-3.07
稀释每股收益(元/股)	0.2870	0.2961	0.8450	-3.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2839	0.2861	0.8154	-0.77
加权平均净资产收益率(%)	7.09	8.93	12.29	减少 1.84 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.01	8.63	11.86	减少 1.62 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-44,540.97	
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	7,560,863.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,138.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,528.42	参股企业分红利得
少数股东权益影响额	-2,775,506.62	
所得税影响额	-1,435,248.44	
合计	3,035,957.16	

## 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，公司实现营业收入 87.40 亿元，同比增长 19.15%。实现利润总额 4.11 亿元，同比增长 2.21%。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。

2014 年上半年，公司完成了重大资产重组全部方案的实施工作。公司内部重组整合任务十分艰巨。但公司坚持重组融合和当期经营两项任务同时推进，并通过努力，使各项工作有了良好的进展，并取得了较为理想的经营成果。

#### 1、各业务板块经营情况：

医药工业板块，经营情况良好。特别是天方药业，经营业绩大幅回升，管理工作逐步走上正轨。医药工业板块除个别企业亏损外，整体呈现出持续发展的良好态势。该板块持续加强新产品研发工作，逐步构建产品研发梯队。同时加强核心骨干品种培育力度。

医药商业板块，经营业绩有所提升，整体保持了快速发展的良好势头，对公司经营规模起了良好的贡献作用。该板块不断加快网络扩张步伐，经营规模及市场影响力进一步提升；同时大力开展经营品种多元化工作。

国际贸易板块，经营业绩良好，盈利能力保持较好态势。大项目开发、新市场开发及传统业务转型也取得了明显进展。该板块不断加大新市场、新产品开发力度并取得丰硕成果。

#### 2、重组融合及管理情况：

公司根据重组后的实际情况，加大改革调整力度，完善管理体系，各项工作取得了长足进步。

报告期内，公司对组织架构进行了重新梳理及匹配设计，进一步合理归集业务板块，压缩管理层级，调整职能设置，提高组织运作效率及管理的规范性。目前公司正根据调整后的组织架构，开展决策体系、制度流程的重新梳理和优化工作，进一步完善管控模式及管控机制，提高整体运行效率。

报告期内，公司狠抓低效非主业资产清理工作。此项工作完成后，将大大减轻公司的负担，经营结构也将更加合理。

上半年，公司下大力气做好亏损企业扭亏增盈工作，并取得了一定的成效。

### (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	8,740,134,806.11	7,335,167,255.98	19.15
营业成本	7,740,814,606.11	6,364,547,922.53	21.62
销售费用	294,182,258.74	282,616,678.73	4.09
管理费用	195,825,211.30	169,768,064.99	15.35
财务费用	59,929,327.04	50,464,373.91	18.76
经营活动产生的现金流量净额	-426,011,704.98	-632,017,446.30	32.59
投资活动产生的现金流量净额	-32,217,655.44	-38,780,692.47	16.92
筹资活动产生的现金流量净额	263,355,125.46	78,416,598.18	235.84
研发支出	25,300,479.65	19,244,004.15	31.47

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：非公开发行股票募集资金到账所致。

## (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	1,153,175,667.62	788,268,984.96	31.64	3.75	1.13	增加 1.77 个百分点
其中: 原料药	614,697,646.75	522,429,072.35	15.01	-0.13	5.04	减少 4.19 个百分点
化学制剂	523,894,020.20	256,752,762.61	50.99	8.28	-6.26	增加 7.60 个百分点
中成药	14,584,000.67	9,087,150.00	37.69	19.79	9.88	增加 5.62 个百分点
医药商业	4,396,785,637.28	4,084,757,237.88	7.10	24.86	25.57	减少 0.52 个百分点
其中: 纯销	3,122,873,759.72	2,826,614,232.00	9.49	14.76	14.57	增加 0.15 个百分点
调拨	1,273,911,877.56	1,258,143,005.88	1.24	59.24	60.09	减少 0.52 个百分点
国际贸易	3,400,035,307.22	3,093,815,408.58	9.01	17.56	22.29	减少 3.52 个百分点
内部抵消	-233,255,270.36	-232,235,436.93				

## (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	55,266,506.01	0.06	0.06	165,900,288.00		-10,530,780.00	可供出售金融资产	长期投资转入
600999	招商证券	9,583,729.38	0.18	0.18	86,309,909.13		-21,940,303.31	可供出售金融资产	长期投资转入
合计		64,850,235.39	/	/	252,210,197.13		-32,471,083.31	/	/

## 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、 募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	961,873,547.00	949,285,572.46	949,285,572.46	12,587,974.54	用于天方药业小容量注射剂改造项目
合计	/	961,873,547.00	949,285,572.46	949,285,572.46	12,587,974.54	/

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国医药保健品股份有限公司吸收合并河南天方药业股份有限公司及向中国通用技术（集团）控股有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]702 号）核准，公司以非公开发行股票的方式向八名特定投资者发行了人民币普通股股票 48,872,460 股，发行价格 20.29 元/股，本次非公开发行股票募集资金总额为人民币 991,622,213.40 元，扣除发行费用合计人民币 29,748,666.40 元，募集资金净额为人民币 961,873,547.00 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额为人民币 14,412,176.70 元，明细见下表：

单位:元 币种:人民币

项目	金额
募集资金净额	961,873,547.00
本报告期募集资金使用额	949,285,572.46
本报告期募集资金存款利息	1,826,722.22
本报告期募集资金存款手续费支出	2,520.06
期末募集资金账户余额	14,412,176.70

注：期末募集资金账户余额=尚未使用的募集资金总额+本报告期募集资金存款利息-本报告期募集资金存款手续费支出

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
医药商业拓展	是	38,783.00	38,783.00	38,783.00	是	100.00%			是		鉴于本次发行实际募集资金净额少于募集资金项目需求 98,588 万元,根据实际情况,公司于 2014 年 3 月召开第六届董事会第 4 次会议、2014 年 4 月 24 日召开 2013 年度股东大会审议通过相关议案对部分原募集资金投资项目的规模进行了相应调整,详见下文“募集资金变更项目情况”
偿还银行贷款	是	42,647.00	42,647.00	42,647.00	是	100.00%			是		
产品研发投入	是	6,260.11	6,260.11	6,260.11		100.00%			是		
GMP 改造	是	8,486.00	7,227.56	7,227.56		85.17%			是		
合计	/	96,176.11	94,917.67	94,917.67	/	/		/	/	/	/

注 1: 募集资金到位前, 公司用自有资金先期投入募集资金项目共计 50,182.97 万元, 其中医药商业拓展项目已先期投入 38,783.00 万元, 产品研发投入项目已先期投入 5,487.63 万元, GMP 改造项目已先期投入 5,912.34 万元。公司于 2014 年 3 月 21 日召开第六届董事会第 4 次会议、2014 年 4 月 24 日召开 2013 年度股东大会审议通过了《关于以募集资金置换自筹资金的议案》, 拟使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 50,182.97 万元。该事项已由中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于中国医药保健品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目专项说明的鉴证报告》(勤信签字【2014】第 1014 号), 由中国国际金融有限公司出具了《关于中国医药健康产业股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金之核查意见》。截至 2014 年 6 月 30 日, 上述资金已全部置换。

注 2: 本期募集资金除上述投入项目外, 用募集资金支付新股登记费 4.89 万元, 支付验资费 6 万元, 募集资金合计使用额为 94,928.56 万元。

## (3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额		22,647							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益
医药商业拓展	医药商业拓展	38,783.00	38,783.00	38,783.00	是			100.00%	是
偿还银行贷款	偿还银行贷款	42,647.00	42,647.00	42,647.00	是			100.00%	是
产品研发投入	产品研发投入	6,260.11	6,260.11	6,260.11	是			100.00%	是
GMP改造	GMP改造	8,486.00	7,227.56	7,227.56	是			85.17%	是
合计	/	96,176.11	94,917.67	94,917.67	/		/	/	/

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国医药保健品股份有限公司吸收合并河南天方药业股份有限公司及向中国通用技术(集团)控股有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2013]702号)核准,公司以非公开发行股票的方式向八名特定投资者发行了人民币普通股股票 48,872,460 股,发行价格 20.29 元/股,本次非公开发行股票募集资金总额为人民币 991,622,213.40 元,扣除发行费用合计人民币 29,748,666.40 元,募集资金净额为人民币 961,873,547.00 元。鉴于本次发行实际募集资金净额少于募集资金项目需求 98,588 万元,根据实际情况,公司对部分原募集资金投资项目的规模进行了相应调整。公司于 2014 年 3 月召开第六届董事会第 4 次会议、2014 年 4 月 24 日召开 2013 年度股东大会审议通过了相关议案,拟将募集资金用于如下项目:

单位:万元 币种:人民币

项目	资金用途	实际所需流动资金
医药商业拓展	2013 年商业板块经营性周转资金	32,000
	新疆天方医药商品采购、渠道拓展	6,783
	合计	<b>38,783</b>
偿还银行贷款	天方药业归还银行贷款	42,647
	合计	<b>42,647</b>
产品研发投入	三洋公司产品研发投入	2,588
	天方药业产品研发投入	3,672.11
	合计	<b>6,260.11</b>
GMP 改造	天方药业 GMP 改造	1,890
	三洋公司 GMP 改造	6,596
	合计	<b>8,486</b>
总计		<b>96,176.11</b>

附注 1: 上述三洋公司产品研发项目拟投入实际资金为 25,884,674.54 元,约为 2,588 万元。

附注 2: 关于天方药业归还银行贷款,其中 20,000 万元用于偿还中国医药下属全资子公司天方药业的银行贷款;原天方药业及新疆天方商业拓展合计 18,017 万元变更为偿还天方药业银行贷款;原武汉鑫益产品研发 3,700 万元变更为偿还天方药业银行贷款;原武汉鑫益 GMP 改造 930 万元变更为偿还天方药业银行贷款。

附注 3: 关于三洋公司产品研发投入,根据公司说明,由于募集资金不足,相应调减了该项目的投入金额。

由于公司内部产业整合和发展战略的调整，公司根据实际发展情况，将部分募投项目进行适当调整，变更募集资金投资项目的金额共计 22,647 万元，具体情况如下：

(1) 天方药业的医药商业拓展项目

鉴于市场环境发生变化，公司对基层市场的重点拓展区域有所调整，同时，配套的医药商业及物流中心的外部并购也因此并未实施。公司将该部分募集资金 1.5 亿元用于偿还天方药业用于主营业务的外部银行借款，从而降低公司的财务费用。

(2) 新疆天方的医药商业拓展

关于新疆天方医药商品采购、渠道拓展项目的剩余投资金额 3,017 万元，考虑到现有借款已基本能够满足新疆天方的现阶段经营需要，公司将该部分资金用途变更为偿还天方药业的外部银行借款。

(3) 武汉鑫益的产品研发投入和 GMP 改造项目

自 2013 年下半年，公司对研发药品进行了科学的统筹管理，对武汉鑫益的研发产品进行了相应调整，根据药品研发进度，部分在研新药已进入资金投入平稳期，因此，公司拟将该部分资金 4,630 万元用途变更为偿还天方药业用于主营业务的外部银行借款，从而降低公司的财务费用。

#### 4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	资产规模	营业收入	净利润
海南通用三洋药业有限公司	生产加工	10,000.00	100	55,017.22	18,546.23	3,835.48
新疆天山制药工业有限公司	生产加工	8,658.01	51	17,814.39	2,516.14	-35.98
通用美康医药有限公司	进出口贸易	30,000.00	100	239,169.66	120,130.24	1,147.03
北京美康百泰医药科技有限公司	销售医疗器械	5,000.00	60	53,891.43	34,695.41	4,861.23
美康九州医药有限公司	批发零售	8,500.00	100	249,485.60	264,181.29	1,788.33
北京美康兴业生物技术有限公司	仓储服务	3,000.00	100	3,024.82	154.86	8.13
新疆天方恒德医药有限公司	批发零售	2,400.00	65.33	35,330.13	21,600.00	177.82
武汉鑫益投资有限公司	医药投资	1,976.47	51	20,342.78	5,630.42	386.58
河南天方药业股份有限公司	医药制造业、批发零售	42,000.00	100	453,382.89	202,150.54	4,430.16
北京新兴华康医药有限公司	西药批发	260.00	100	809.96	200.00	-0.93
中国医疗器械技术服务有限公司	医疗器械	5,000.00	100	57,757.26	72,259.99	862.38

#### 5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

根据公司 2013 年度股东大会决议，报告期内，公司完成了 2013 年度利润分配方案的实施工作。详见 2014 年 6 月 13 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》上发布的临 2014-037 号公告。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 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

√ 不适用

### 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，但有后续实施的进展或变化的事项

(1)经公司第六届董事会第 3 次会议审议，2014 年第一次临时股东大会批准，公司 2014 年度为控股子公司提供银行贷款担保 11 亿元人民币。报告期内，公司为控股子公司实际提供了 2.6 亿元人民币银行担保。

(2)经公司第六届董事会第 3 次会议审议，2014 年第一次临时股东大会批准，公司 2014 年度向集团财务公司申请贷款额度为 8 亿元人民币，并对其中 4 亿元提供担保。报告期内，公司共从集团财务公司得到 4.95 亿元贷款，并对其中 2.95 亿元提供了担保。

(3)经公司第六届董事会第 3 次会议审议，2014 年第一次临时股东大会批准，公司与通用技术集团下属公司发生日常业务交易，预计 2014 年交易金额为 9.47 亿元人民币。报告期内共发生关联交易约 3 亿元。

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
通用天方药业集团有限公司	母公司的控股子公司				201,380,633.67	258,071,401.31	459,452,034.98
通用技术集团医药控股有限公司	母公司的控股子公司				5,000,000.00		5,000,000.00

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

##### 1、 托管情况

为进一步减少或避免同业竞争，公司与通用技术集团签订了《托管协议》，对通用技术集团持有 100% 股份的医控公司和持有 95.33% 的天方集团实施托管。

## 2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## (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	653,843,102.25
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	555,265,602.25
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	555,265,602.25
担保总额占公司净资产的比例(%)	11.16
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)	555,265,602.25
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	555,265,602.25

## (三) 其他重大合同或交易

关于公司与委内瑞拉合作项目的相关情况, 报告期内, 公司于 2014 年 6 月 26 日发布了临 2014-038 号公告, 对有关情况做了持续披露。

## 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	股份限售	通用技术集团、天方集团、医控公司	自中国医药非公开发行股份结束之日起三十六个月内，不以任何方式转让其在本次重组中以海南通用三洋药业有限公司 35% 股权和北京新兴华康医药有限公司 100% 股权、新疆天方恒德医药有限公司 65.33% 股权、武汉鑫益投资有限公司 51% 股权认购的中国医药股份。	非公开发行股份结束之日起三十六个月内	是	是		
	解决同业竞争	通用技术集团	(1) 在本次重组完成后的四年内，择机将江西省医药集团公司（以下简称“江药集团”）、海南通用康力制药有限公司（以下简称“海南康力”）、北京长城制药厂、上海新兴医药股份有限公司以及武汉鑫益 45.37% 股权注入中国医药或转让与非关联第三方。(2) 在注入中国医药或转让与非关联第三方之前，委托中国医药管理江药集团、海南康力、武汉鑫益 45.37% 股权。(3) 在本次重组完成后的四年内，在符合届时有效的法律法规的前提下将中国通用医药电子商务有限公司（以下简称“通用电商”）股权注入中国医药。如届时相关法律法规仍然限制通用电商注入中国医药，通用技术集团将向非关联第三方转让通用电商全部股权，或注销通用电商。	重组完成后四年内	是	是		
	解决同业竞争	通用技术集团、天方集团	将黑龙江省天方医药有限公司（以下简称“黑龙江天方”）转让与非关联第三方或注销。	承诺后三年内	是	是		
	解决同业竞争	通用技术集团	(1) 美康中成药保健品进出口公司（以下简称“美康中成药”）由于其自身业务原因，不注入中国医	长期有效	是	是		

			药，委托中国医药管理。(2) 因国家政策原因以行政划拨、收购、兼并或其他形式增加的资产或业务以外，通用技术集团不会并且将促使本公司下属企业亦不会直接或间接经营或参与任何与中国医药及其控股企业经营的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，并避免在中国医药及其控股企业以外的公司、企业增加投资以经营或参与任何与中国医药及其控股企业经营的业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务。(3) 如通用技术集团或其下属企业获得任何与中国医药主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，其将立即书面通知中国医药，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供予中国医药。(4) 如通用技术集团违反上述声明或承诺，将承担及赔偿因此给中国医药及其控股企业造成的一切损失。					
解决同业竞争	通用技术集团、天方集团	通用技术集团及天方集团承诺注销天方时代。后天方集团补充承诺，天方时代已不开展任何业务，也无任何人员。除拥有两台北京牌照机动车外无其他任何资产。因受限于北京市小客车数量调控政策的因素，该机动车暂无法过户致其他关联方。因此，天方时代暂无法注销。天方集团承诺天方时代不开展任何业务，也不与中国医药同业竞争。否则将承担及赔偿因此给中国医药及其控股企业造成的一切损失。	长期有效	是	是			
其他	通用技术集团	(1) 通用技术集团及其控制的其他企业将尽量避免或减少与中国医药及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与中国医药及其控股企业签订规范的关联交易协议，并按照相关法律法规和中国医药《公司章程》的规定履行批准程序及信息披露义务；关联交易价格的确定将遵循公平、合理的原则，依照无关联关	长期有效	是	是			

			系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定。(2) 通用技术集团保证在资产、人员、财务、机构和业务方面继续与中国医药保持公开, 并严格遵循中国证监会关于上市公司独立性的相关规定, 不利用控制权违反上市公司规范运作程序, 干预中国医药经营决策, 损害中国医药和其他股东的合法权益。(3) 通用技术集团及其控制的其他企业保证不以任何方式占用中国医药及其控股企业的资金。					
其他	通用技术集团		本次重组前, 中国医药、天方药业、新兴华康、武汉鑫益、新疆天方以及该等公司的下属子公司(以下合称“相关公司”)在通用技术集团财务有限责任公司(以下简称“财务公司”)办理存款、贷款等金融业务。为保证相关公司在财务公司的资金安全, 通用技术集团作为相关公司的实际控制人承诺:(1) 监督和确保财务公司的业务活动遵照相关法律法规的规定进行规范运作, 保障相关公司在财务公司的存款及结算业务资金的安全;(2) 不对相关公司的资金存储等业务做统一要求, 保证相关公司的财务独立性;(3) 不干预相关公司的具体决策;(4) 若相关公司在财务公司的存款及结算业务资金因财务公司失去偿付能力而受到损失, 通用技术集团将依据审计机构出具的相关文件, 以现金方式补偿相关公司受到的该等损失。	长期有效	是	是		
其他	通用技术集团		就中国医药与委内瑞拉卫生部之间的合作协议履行事宜, 通用技术集团承诺: 如合同相对方提出要求, 通用技术集团将就中国医药在其与委内瑞拉卫生部签署的合作协议及其具体合同项下义务的履行提供担保。	长期有效	是	是		
其他	天方集团		天方集团于 2006 年以协议方式自天方药业处受让新疆天方 52.83% 股权, 该次股权转让未履行进场交易程序, 也未进行国有资产评估及备案。天方集团	长期有效	是	是		

			承诺：如中国医药因本次股权转让的程序瑕疵而遭受任何损失，天方集团将就等损失给予全额补偿。					
其他	天方集团		就天方药业及其控股子公司拥有的部分物业存在权属不规范的情形，为保证该等物业瑕疵不会对合并完成后的中国医药的生产经营构成重大不利影响，天方集团出具了相关承诺。	长期有效	是	是		
其他	通用技术集团		中国医药向医控公司非公开发行股份购买其持有的武汉鑫益 51% 股权完成后，中国医药以借款方式向武汉鑫益（含子公司）提供资金支持，通用技术集团或医控公司届时将相应按照除中国医药直接或间接所持股权比例以外的剩余股权比例所对应的借款金额，以相同方式提供资金支持。	长期有效	是	是		
其他	天方集团		中国医药向天方集团非公开发行股份购买其持有新疆天方 65.33% 股权完成后，中国医药以借款方式向新疆天方提供资金支持，则该等借款金额将被视为 65.33% 股权比例对应的借款金额，石河子投资公司届时将相应按照 34.67% 股权比例所对应的借款金额，以相同方式向新疆天方提供资金支持。就中国医药对新疆天方的后续投资事宜，天方集团承诺：如石河子投资公司届时未能履行上述承诺，上述承诺仍在承诺期内，天方集团将以上述方式向新疆天方提供资金支持。	长期有效	是	是		
其他	通用技术集团、天方集团		根据中国医药与通用技术集团、天方集团签订的《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》，若三洋公司、新疆天健在补偿期限内任一年度的实际净利润数低于承诺利润预测数，通用技术集团、天方集团将依据协议按照持有三洋公司和新疆天健的股权比例，即 35% 和 65.33%，分别以现金方式向中国医药补偿净利润差额。	发行股份购买资产完成日当年及之后连续两个会计年度	是	是		

八、 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。

九、 公司治理情况

公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况基本符合《公司法》、《上市公司治理准则》等的要求，不存在差异。

## 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	15,154,988	3.31	48,872,460	64,027,448			112,899,908	128,054,896	12.65
1、国家持股									
2、国有法人持股	14,966,320	3.27		14,966,320			14,966,320	29,932,640	2.96
3、其他内资持股	188,668	0.04	48,872,460	49,061,128			97,933,588	98,122,256	9.69
其中：境内非国有法人持股	188,668	0.04	48,872,460	49,061,128			97,933,588	98,122,256	9.69
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	442,229,252	96.69		442,229,252			442,229,252	884,458,504	87.35
1、人民币普通股	442,229,252	96.69		442,229,252			442,229,252	884,458,504	87.35
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	457,384,240	100	48,872,460	506,256,700			555,129,160	1,012,513,400	100

##### 2、 股份变动情况说明

公司实施重大资产重组，其中非公开发行股份 48,872,460 股，公司总股本由 2013 年 12 月 31 日的 457,384,240 股增至 506,256,700 股。详情见公司 2014 年 3 月 18 日的临 2014-019 号公告。

按照公司 2013 年度股东大会决议，公司 2013 年度利润分配方案为以 506,256,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8730 元（含税），送 10 股。公司 2014 年 6 月 19 日实施了利润分配方案，实施完成后，公司总股本增至 1,012,513,400 股。

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
通用技术集团	8,849,676		8,849,676	17,699,352	重大资产重组	2016年7月17日
医控公司	4,300,448		4,300,448	8,600,896	重大资产重组	2016年7月17日
天方集团	1,816,196		1,816,196	3,632,392	重大资产重组	2016年7月17日
驻马店市液化公司	94,334		94,334	188,668	股改未完成相关程序	
马马店市佳梦燃气具有限公司	94,334		94,334	188,668	股改未完成相关程序	
天津大通投资集团有限公司	5,421,300		5,421,300	10,842,600	非公开发行	2015年3月14日
中国华电集团财务有限公司	4,928,500		4,928,500	9,857,000	非公开发行	2015年3月14日
中广核财务有限责任公司	4,928,500		4,928,500	9,857,000	非公开发行	2015年3月14日
中国银河投资管理有限公司	4,928,500		4,928,500	9,857,000	非公开发行	2015年3月14日
航天科技财务有限责任公司	4,928,500		4,928,500	9,857,000	非公开发行	2015年3月14日
上海喜仕达电子技术有限公司	3,037,360		3,037,360	6,074,720	非公开发行	2015年3月14日
全国社保基金一零二组合	7,885,700		7,885,700	15,771,400	非公开发行	2015年3月14日
全国社保基金五零一组合	4,928,500		4,928,500	9,857,000	非公开发行	2015年3月14日
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	2,957,100		2,957,100	5,914,200	非公开发行	2015年3月14日
阳光保险集团股份有限公司	500,000		500,000	1,000,000	非公开发行	2015年3月14日
阳光财产保险股份有限公司-传统-普通保险产品	1,500,000		1,500,000	3,000,000	非公开发行	2015年3月14日
阳光人寿保险股份有限公司-万能保险产品	500,000		500,000	1,000,000	非公开发行	2015年3月14日
阳光人寿保险股份有限公司-分红保险产品	2,428,500		2,428,500	4,857,000	非公开发行	2015年3月14日
合计	64,027,448		64,027,448	128,054,896	/	/

## 二、 股东情况

## (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数	43,160				
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	43.56	441,017,272	17,699,352	无 0
通用天方药业集团有限公司	国有法人	10.64	107,769,762	3,632,392	无 0
全国社保基金一零二组合	其他	2.34	23,712,466	15,771,400	未知
航天科技财务有限责任公司	其他	1.42	14,358,494	9,857,000	未知
天津大通投资集团有限公司	其他	1.07	10,842,600	10,842,600	未知
中国银河投资管理有限责任公司	其他	0.98	9,967,000	9,857,000	未知
中国华电集团财务有限公司	其他	0.97	9,857,000	9,857,000	未知
全国社保基金五零一组合	其他	0.97	9,857,000	9,857,000	未知
中广核财务有限责任公司	其他	0.97	9,857,000	9,857,000	未知
通用技术集团医药控股有限公司	国有法人	0.85	8,600,896	8,600,896	无 0

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	423,317,920	人民币普通股	423,317,920
通用天方药业集团有限公司	104,137,370	人民币普通股	104,137,370
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
全国社保基金一零二组合	7,941,066	人民币普通股	7,941,066
航天科技财务有限责任公司	4,501,494	人民币普通股	4,501,494
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	2,999,923	人民币普通股	2,999,923
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	2,999,312	人民币普通股	2,999,312

兵工财务有限责任公司	2,644,641	人民币普通股	2,644,641
涂斌昌	2,413,200	人民币普通股	2,413,200
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	2,257,276	人民币普通股	2,257,276
上述股东关联关系或一致行动的说明	持有公司 5% 以上股份的股东——中国通用技术（集团）控股有限责任公司，报告期末持有股份 441,017,272 股，无质押或冻结情况。通用天方药业集团有限公司是受通用技术集团控制。全国社保基金一零二组合由博时基金管理有限公司管理。公司未知其他股东是否存在关联关系，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。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售 条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	通用技术集团	17,699,352	2016 年 7 月 17 日		
2	全国社保基金一零二组合	15,771,400	2015 年 3 月 14 日		
3	天津大通投资集团有限公司	10,842,600	2015 年 3 月 14 日		
4	中国华电集团财务有限公司	9,857,000	2015 年 3 月 14 日		
5	中广核财务有限责任公司	9,857,000	2015 年 3 月 14 日		
6	中国银河投资管理有限公司	9,857,000	2015 年 3 月 14 日		
7	航天科技财务有限责任公司	9,857,000	2015 年 3 月 14 日		
8	全国社保基金五零一组合	9,857,000	2015 年 3 月 14 日		
9	医控公司	8,600,896	2016 年 7 月 17 日		
10	上海喜仕达电子技术有限公司	6,074,720	2015 年 3 月 14 日		
上述股东关联关系或一致行动的说明		医控公司是受通用技术集团控制。全国社保基金一零二组合及社保五零一组合由博时基金管理有限公司管理。公司未知其他股东是否存在关联关系，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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 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

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

合并资产负债表  
2014 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）	1,996,864,526.58	1,961,408,099.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	443,747,021.81	386,861,405.15
应收账款	六（三）	4,585,441,912.32	3,476,013,230.10
预付款项	六（五）	365,541,844.46	240,852,950.27
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）	303,679,329.11	142,865,617.03
买入返售金融资产			
存货	六（六）	3,652,114,004.35	3,890,157,110.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	408,223.04	2,185,873.48
流动资产合计		11,347,796,861.67	10,100,344,286.09
<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（八）	252,210,197.13	284,681,280.44
持有至到期投资			
长期应收款	六（九）	11,400,000.00	11,400,000.00
长期股权投资	六（十）	68,149,601.28	68,149,601.28
投资性房地产	六（十一）	17,701,086.97	18,205,349.29
固定资产	六（十二）	1,234,832,687.08	1,279,545,066.06
在建工程	六（十三）	578,169,088.86	568,932,050.43

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	六（十四）	240,872,385.71	207,490,853.28
开发支出	六（十四）	86,846,192.05	89,653,849.03
商誉	六（十五）	104,012,557.01	104,012,557.01
长期待摊费用	六（十六）	11,922,912.38	9,918,654.31
递延所得税资产	六（十七）	52,045,262.21	48,147,849.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,658,161,970.68	2,690,137,110.62
资产总计		14,005,958,832.35	12,790,481,396.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十九）	1,570,459,595.15	2,224,551,313.52
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（二十）	158,666,471.78	152,863,307.81
应付账款	六（二十一）	3,195,157,664.69	2,818,278,404.84
预收款项	六（二十二）	1,223,987,176.95	1,537,124,962.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十三）	79,124,901.53	87,165,302.53
应交税费	六（二十四）	-159,261,134.86	-248,039,977.97
应付利息	六（二十五）	624,154.18	776,414.52
应付股利	六（二十六）	80,492,350.88	369,370.43
其他应付款	六（二十七）	1,012,326,604.45	460,892,825.70
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	六（二十八）	470,000.00	470,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,162,047,784.75	7,034,451,924.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（二十九）	1,410,000.00	1,880,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六（三十）	1,770,116,555.96	1,776,173,507.88
预计负债			
递延所得税负债	六（十七）	49,316,722.96	57,494,567.86
其他非流动负债	六（三十一）	49,835,411.21	47,361,765.50
非流动负债合计		1,870,678,690.13	1,882,909,841.24
负债合计		9,032,726,474.88	8,917,361,765.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六（三十二）	1,012,513,400.00	457,384,240.00
资本公积	六（三十三）	1,867,169,257.04	978,626,958.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（三十四）	206,027,517.08	206,027,517.08
一般风险准备			
未分配利润	六（三十五）	1,427,432,647.56	1,795,564,931.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		4,513,142,821.68	3,437,603,647.29
少数股东权益		460,089,535.79	435,515,983.97
所有者权益合计		4,973,232,357.47	3,873,119,631.26
负债和所有者权益 总计		14,005,958,832.35	12,790,481,396.71

**母公司资产负债表**  
2014 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		711,932,145.43	918,027,407.95
交易性金融资产			
应收票据		26,522,754.26	21,299,369.10
应收账款	十二(一)	966,165,595.28	584,649,178.46
预付款项		78,319,201.50	24,767,412.19
应收利息			
应收股利		73,056,464.70	
其他应收款	十二(二)	2,212,274,112.10	1,169,981,845.14
存货		289,530,616.43	360,997,742.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,357,800,889.70	3,079,722,955.09
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		252,210,197.13	284,681,280.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	1,764,519,330.88	1,740,519,330.88
投资性房地产		13,524,474.94	13,999,321.84
固定资产		2,614,933.67	1,709,052.04
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		12,630,937.50	12,818,062.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,448,850.69	9,001,242.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,056,948,724.81	2,062,728,289.89

资产总计		6,414,749,614.51	5,142,451,244.98
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		1,650,000.00	1,950,000.00
应付账款		1,345,138,808.43	1,076,786,043.10
预收款项		639,222,254.08	717,549,387.35
应付职工薪酬		41,184,499.23	48,101,250.23
应交税费		27,306,727.72	-19,843,517.57
应付利息			
应付股利		80,122,980.45	
其他应付款		117,392,487.21	404,284,429.29
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,252,017,757.12	2,228,827,592.40
<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		9,749,634.61	10,714,250.00
预计负债			
递延所得税负债		46,839,990.44	54,957,761.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,589,625.05	65,672,011.27
负债合计		2,308,607,382.17	2,294,499,603.67
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		1,012,513,400.00	457,384,240.00
资本公积		2,210,664,075.96	1,322,121,777.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		206,027,517.08	206,027,517.08
一般风险准备			
未分配利润		676,937,239.30	862,418,106.56
所有者权益（或股东权益） 合计		4,106,142,232.34	2,847,951,641.31
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		6,414,749,614.51	5,142,451,244.98

**合并利润表**  
2014 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		8,740,134,806.11	7,335,167,255.98
其中：营业收入	六（三十六）	8,740,134,806.11	7,335,167,255.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,336,035,555.47	6,942,749,943.32
其中：营业成本	六（三十六）	7,740,814,606.11	6,364,547,922.53
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（三十七）	21,146,062.27	15,231,585.79
销售费用	六（三十八）	294,182,258.74	282,616,678.73
管理费用	六（三十九）	195,825,211.30	169,768,064.99
财务费用	六（四十）	59,929,327.04	50,464,373.91
资产减值损失	六（四十二）	24,138,090.01	60,121,317.37
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（四十一）	99,528.42	8,760,134.00
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）		404,198,779.06	401,177,446.66
加：营业外收入	六（四十三）	8,123,292.25	1,966,225.09
减：营业外支出	六（四十四）	976,108.45	680,148.37
其中：非流动资产处置损失		79,140.97	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		411,345,962.86	402,463,523.38
减：所得税费用	六（四十五）	97,100,445.03	93,365,952.76

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,245,517.83	309,097,570.62
归属于母公司所有者的净利润		283,571,966.01	285,328,546.53
少数股东损益		30,673,551.82	23,769,024.09
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（四十六）	0.2870	0.6238
（二）稀释每股收益	六（四十六）	0.2870	0.6238
七、其他综合收益	六（四十七）	-24,353,312.48	-23,212,921.84
八、综合收益总额		289,892,205.35	285,884,648.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,218,653.53	262,115,624.69
归属于少数股东的综合收益总额		30,673,551.82	23,769,024.09

**母公司利润表**  
2014 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）	1,476,907,867.11	1,420,708,168.96
减：营业成本	十二（四）	1,266,191,556.43	1,132,269,687.02
营业税金及附加		3,308,511.29	2,203,596.14
销售费用		28,298,415.10	47,087,722.80
管理费用		34,919,505.37	27,529,188.05
财务费用		-54,177,915.85	-41,366,138.99
资产减值损失		10,060,374.00	15,738,746.06
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）	325,973,016.55	8,694,000.00
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）		514,280,437.32	245,939,367.88
加：营业外收入			
减：营业外支出		43,877.00	20,329.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		514,236,560.32	245,919,038.88
减：所得税费用		48,013,177.67	59,540,945.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		466,223,382.65	186,378,093.35
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-24,353,312.48	-23,212,921.84
七、综合收益总额		441,870,070.17	163,165,171.51

## 合并现金流量表

2014 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		7,673,999,407.00	7,058,582,840.68
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		54,072,416.65	102,321,459.10
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十八)	102,544,446.05	88,341,026.59
经营活动现金流入小计		7,830,616,269.70	7,249,245,326.37
购买商品、接受劳务支付的现金		7,442,284,975.77	7,106,080,214.58
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		276,595,021.88	231,385,977.22
支付的各项税费		239,714,579.72	218,547,054.65
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十八)	298,033,397.31	325,249,526.22
经营活动现金流出小计		8,256,627,974.68	7,881,262,772.67
经营活动产生的现金流量净额		-426,011,704.98	-632,017,446.30
<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		99,528.42	8,694,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			151,114.00
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		99,528.42	8,845,114.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,317,183.86	47,276,888.47
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			
支付其他与投资活动有关的现金			348,918.00
投资活动现金流出小计		32,317,183.86	47,625,806.47
投资活动产生的现金流量净额		-32,217,655.44	-38,780,692.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		962,798,623.92	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		925,076.92	2,000,000.00
取得借款收到的现金		1,121,585,037.79	1,090,060,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十八）	47,000,000.00	177,710,629.90
筹资活动现金流入小计		2,131,383,661.71	1,269,770,629.90
偿还债务支付的现金		1,683,457,832.52	1,029,991,536.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,087,035.16	100,461,558.33
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	六（四十八）	60,483,668.57	60,900,936.53
筹资活动现金流出小计		1,868,028,536.25	1,191,354,031.72
筹资活动产生的现金流量净额		263,355,125.46	78,416,598.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		93,502.42	-102,451.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-194,780,732.54	-592,483,991.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,692,333,623.40	2,102,878,475.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,497,552,890.86	1,510,394,483.88

**母公司现金流量表**  
2014 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		1,359,718,357.40	1,372,262,471.53
收到的税费返还		23,799,634.75	74,040,246.20
收到其他与经营活动有关的现金		39,715,400.66	38,966,241.72
经营活动现金流入小计		1,423,233,392.81	1,485,268,959.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,450,047.24	1,643,813,454.42
支付给职工以及为职工支付的现金		36,621,845.27	21,946,184.90
支付的各项税费		49,160,738.15	59,367,335.48
支付其他与经营活动有关的现金		1,300,438,588.82	194,496,851.91
经营活动现金流出小计		2,743,671,219.48	1,919,623,826.71
经营活动产生的现金流量净额		-1,320,437,826.67	-434,354,867.26
<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		232,916,551.85	8,694,000.00
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		232,916,551.85	8,694,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,308,300.00	139,740.00
投资支付的现金		24,000,000.00	66,526,369.33
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		25,308,300.00	66,666,109.33
投资活动产生的现金流量净额		207,608,251.85	-57,972,109.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		961,873,547.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		961,873,547.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,139,234.50	34,256,691.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		55,139,234.50	34,256,691.61
筹资活动产生的现金流量净额		906,734,312.50	-34,256,691.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-0.20	-102,451.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-206,095,262.52	-526,686,119.24
加：期初现金及现金等价物余额		918,027,407.95	1,243,586,814.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		711,932,145.43	716,900,694.86

## 合并所有者权益变动表

2014 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	457,384,240.00	978,626,958.75			206,027,517.08		1,795,564,931.46		435,515,983.97	3,873,119,631.26
加: 会计政 策变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本年初余额	457,384,240.00	978,626,958.75			206,027,517.08		1,795,564,931.46		435,515,983.97	3,873,119,631.26
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	555,129,160.00	888,542,298.29					-368,132,283.90		24,573,551.82	1,100,112,726.21
(一) 净利润							283,571,966.01		30,673,551.82	314,245,517.83
(二) 其他综合 收益		-24,353,312.48								-24,353,312.48
上述(一)和(二) 小计		-24,353,312.48					283,571,966.01		30,673,551.82	289,892,205.35
(三) 所有者投 入和减少资本	48,872,460.00	912,895,610.77							13,900,000.00	975,668,070.77
1. 所有者投入资 本	48,872,460.00	912,895,610.77							13,900,000.00	975,668,070.77
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额										
3. 其他										

(四) 利润分配	506,256,700.00						-651,704,249.91		-20,000,000.00	-165,447,549.91
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	506,256,700.00						-651,704,249.91		-20,000,000	-165,447,549.91
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	1,012,513,400.00	1,867,169,257.04			206,027,517.08		1,427,432,647.56		460,089,535.79	4,973,232,357.47

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	1,149,454,116.62			177,000,304.31		1,448,595,366.96		385,449,292.58	3,471,457,000.47
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	1,149,454,116.62			177,000,304.31		1,448,595,366.96		385,449,292.58	3,471,457,000.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-35,794,838.68					176,493,274.53		25,769,024.10	166,467,459.95
（一）净利润							285,328,546.53		23,769,024.10	309,097,570.63
（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					285,328,546.53		23,769,024.10	285,884,648.79
（三）所有者投入和减少资本		-12,581,916.84							2,000,000.00	-10,581,916.84
1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-12,581,916.84								-12,581,916.84
（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	1,113,659,277.94			177,000,304.31		1,625,088,641.49		411,218,316.68	3,637,924,460.42

**母公司所有者权益变动表**  
2014 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	457,384,240.00	1,322,121,777.67			206,027,517.08		862,418,106.56	2,847,951,641.31
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	457,384,240.00	1,322,121,777.67			206,027,517.08		862,418,106.56	2,847,951,641.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	555,129,160.00	888,542,298.29					-185,480,867.26	1,258,190,591.03
(一) 净利润							466,223,382.65	466,223,382.65
(二) 其他综合收益		-24,353,312.48						-24,353,312.48
上述(一)和(二)小计		-24,353,312.48					466,223,382.65	441,870,070.17
(三) 所有者投入和减少资本	48,872,460.00	912,895,610.77						961,768,070.77
1. 所有者投入资本	48,872,460.00	912,895,610.77						961,768,070.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	506,256,700.00						-651,704,249.91	-145,447,549.91
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	506,256,700.00						-651,704,249.91	-145,447,549.91
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	1,012,513,400.00	2,210,664,075.96			206,027,517.08		676,937,239.30	4,106,142,232.34

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	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

## 二、 公司基本情况

中国医药健康产业股份有限公司（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“中天信会字字（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 2011 年 12 月 31 日，本公司总股本 310,957,920 股，其中：通用技术集团持股 190,008,000 股，占 61.10%；社会公众股为 120,949,920 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%。

本公司控股股东通用技术集团自 2012 年 9 月 10 日起通过上海证券交易所证券交易系统开始增持本公司股份，截至 2012 年 12 月 31 日，通用技术集团累计增持本公司股份 18,657,448 股，占公司总股本的 6%。增持后通用技术集团持有本公司股份 208,665,448 股，占公司总股本的 67.10%。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中国医药健康产业股份有限公司吸收合并河南天方药业股份有限公司及向中国通用技术（集团）控股有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可[2013]702 号】核准，本公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票 14,966,320.00 股，其中向中国通用技术（集团）控股有限责任公司非公开发行 8,849,676.00 股，购

买其持有的海南通用三洋药业有限公司 35%的股权和北京新兴华康医药有限公司 100%的股权；向通用技术集团医药控股有限公司非公开发行 4,300,448.00 股，购买其持有的武汉鑫益投资有限公司 51%的股权；向通用天方药业集团有限公司非公开发行 1,816,196.00 股，购买其持有的新疆天方恒德医药有限公司 65.33%的股权。新股发行价格为每股人民币 20.29 元。本公司以换股方式吸收合并河南天方药业股份有限公司（以下简称“天方药业”），本公司换股价格为 20.29 元/股，天方药业换股价格为 6.36 元/股，天方药业与本公司的换股比例为 1: 0.313，即每股天方药业股份换取 0.313 股本公司股份。本次发行及换股完成后，本公司股本变更为人民币 457,384,240.00 元。

本公司于 2014 年 3 月通过非公开发行股票的方式发行 48,872,460 股，股本变更为 506,256,700 元。该事项已经中勤万信会计师事务所验证并出具“勤信验字（2014）第 1009 号”验资报告；2014 年 6 月，本公司根据 2013 年度股东大会决议，实施利润分配，向全体股东每 10 股送 10 股，共计转增股本 506,256,700 股。转增后，股本变为 1,012,513,400 股。

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、仪器及内窥镜设备；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；II 类；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；普通诊察器械；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。

本公司之母公司为中国通用技术（集团）控股有限责任公司。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，主持公司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、新疆天方恒德医药有限公司、武汉鑫益投资有限公司、河南天方药业股份有限公司、北京新兴华康医药有限公司、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法所述会计政策和估计编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明:

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

(三) 会计期间:

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(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:

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物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。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。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：

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定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、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或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：1）按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；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，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①转移金融资产的账面价值；

②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。

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：

①止确认部分的账面价值；

②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) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的发生严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

## (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、单笔金额在 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:

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
其中:		
3 个月以内	0%	0%
3 个月-1 年 (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、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进行估价的，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。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

### 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
房屋建筑物	9-40	0-5	2.38-10.55

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

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

#### (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	9-40	0-5	2.38-10.55
机器设备	4-20	0-5	5.00-25.00
电子设备	4-5	5	19.00-23.75
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
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、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

##### 5、 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	0%，6%，13%，17%
营业税	代理进口手续费、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%，5%
企业所得税	应纳税所得额	0%，15%，25%
教育费及附加	应交流转税及出口免抵税额	3%
地方教育费附加	应交流转税及出口免抵税额	2%

## (二) 税收优惠及批文

本公司之子公司海南通用三洋药业有限公司（以下简称“海南三洋”）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；

本公司之子公司新疆天山制药工业有限公司于 2011 年取得财税（2011）58 号文，批准该公司可根据西部大开发税收政策按 15% 优惠税率缴纳企业所得税，有效期为十年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税；

本公司之子公司河南天方药业股份有限公司于 2011 年 10 月 28 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GF201141000164），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税；

本公司之孙公司美康中药材有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条 第一款农业生产者销售的资产农产品免征增值税的规定，其种植并销售甘草、大黄可享受减免增值税的优惠政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条 第一款企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税的规定，其种植并销售甘草、大黄可享受免征所得税的优惠政策；

本公司之孙公司湖北科益药业股份有限公司于 2011 年 10 月 28 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GF201142000329），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税；

本公司之孙公司湖北丽益医药科技有限公司于 2012 年 8 月 20 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税局、湖北省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GF201242000001），有效期三年，本年度按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

## 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	50,000,000.00	销售器械、试剂	30,000,000.00		60	60	是	107,945,687.49		

## 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
海南通用三洋药业有限公司	全资子公司	海南	生产	100,000,000	药品生产	226,991,277.03		100	100	是			
通用美康医药有限公司	全资子公司	北京	销售	300,000,000	进出口贸易	313,912,329.98		100	100	是			
北京美康兴业生物技术有限公司	全资子公司	北京	仓储服务	30,000,000	仓储服务	30,386,020.79		100	100	是			

新疆天方恒德医药有限公司	控股子公司	新疆	销售	24,000,000	销售器械、药品	28,758,563.73		65.33	65.33	是		18,157,564.13	
武汉鑫益投资有限公司	控股子公司	武汉	研发、生产	19,764,737	药品研发、生产	61,633,857.17		51	51	是		59,829,237.13	
河南天方药业股份有限公司	全资子公司	河南	生产	420,000,000	药品生产	860,495,817.26		100	100	是			
北京新兴华康医药有限公司	全资子公司	北京	销售	2,600,000	销售器械、药品	2,582,614.09		100	100	是			
中国医疗器械技术服务有限公司	全资子公司	北京	销售	50,000,000	销售器械、药品	50,000,000.00		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	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	药品生产	44,155,847.00		51	51	是	43,179,207.55		

## 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：	/	/		/	/	
人民币			595,102.97			396,485.09
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	1,710,226,997.40	1.0000	1,710,226,997.40	1,604,973,642.48	1.0000	1,604,973,642.48
美元	5,483,338.78	6.1528	33,737,886.84	6,771,756.45	6.0969	41,286,721.91
欧元	204.47	8.3946	1,716.41	1,905.00	8.4189	16,038.00
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币			252,302,822.96			314,735,212.46
合计	/	/	1,996,864,526.58	/	/	1,961,408,099.94

期末本公司使用受限的资金余额 499,311,635.72 元，其中：银行承兑汇票保证金 199,311,635.72 元，拆迁保证金 300,000,000.00 元。

## (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	378,322,524.47	292,614,579.11
商业承兑汇票	65,424,497.34	94,246,826.04
合计	443,747,021.81	386,861,405.15

## 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
广州医科大学附属第二医院	2014年5月29日	2014年10月10日	5,628,568.17	商业承兑汇票
中山大学附属第一医院	2014年5月22日	2014年8月22日	3,195,113.12	商业承兑汇票
广东省东莞市医药有限公司	2014年5月28日	2014年8月28日	783,070.80	银行承兑汇票
广东泰同药业有限公司	2014年4月15日	2014年10月15日	700,000.00	银行承兑汇票
广东泰同药业有限公司	2014年2月11日	2014年8月11日	500,000.00	银行承兑汇票
合计	/	/	10,806,752.09	/

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银行和商业承兑汇票质押给广大发展银行，作为对外开具银行承兑汇票的担保。

(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	33,726,292.93	0.71	3,372,629.29	10.00	171,413,594.65	4.71	21,900,759.16	12.78
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按照账龄分析法计提坏账的应收账款	4,700,507,488.94	98.88	153,682,735.59	3.27	3,447,531,805.18	94.82	126,704,965.53	3.68
组合小计	4,700,507,488.94	98.88	153,682,735.59	3.27	3,447,531,805.18	94.82	126,704,965.53	3.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,489,608.03	0.41	11,226,112.70	32.11	16,821,879.32	0.46	11,148,324.36	66.27
合计	4,753,723,389.90	/	168,281,477.58	/	3,635,767,279.15	/	159,754,049.05	/

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
古巴 MEDICUBA	19,011,222.32	1,901,122.23	10.00	鉴于本公司之前对古巴业务结算出现的 10%坏账损失, 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
古巴 FARMACUBA	14,715,070.61	1,471,507.06	10.00	鉴于本公司之前对古巴业务结算出现的 10%坏账损失, 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
合计	33,726,292.93	3,372,629.29	/	/

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						
其中：						
3 个月以内（含 3 个月）	2,665,950,088.79	56.72		1,896,036,432.10	55.00	
3 个月-1 年（含 1 年）	1,887,933,817.47	40.16	94,889,574.65	1,430,934,680.67	41.50	71,546,734.06
1 年以内小计	4,553,883,906.26	96.88	94,889,574.65	3,326,971,112.77	96.50	71,546,734.06
1 至 2 年	83,010,281.72	1.77	12,451,542.26	54,504,487.82	1.58	8,199,402.96
2 至 3 年	17,224,418.55	0.37	6,889,767.43	19,707,996.98	0.57	7,881,846.66
3 至 4 年	20,544,006.93	0.44	14,380,804.85	21,894,738.40	0.64	15,326,316.89
4 至 5 年	2,579,430.26	0.05	1,805,601.18	2,342,680.83	0.07	1,639,876.59
5 年以上	23,265,445.22	0.49	23,265,445.22	22,110,788.38	0.64	22,110,788.37
合计	4,700,507,488.94	100.00	153,682,735.59	3,447,531,805.18	100.00	126,704,965.53

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	9,157,275.46	915,727.55	10	鉴于本公司之前对古巴业务结算出现的 10% 坏账损失，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
河南天方医药有限公司	2,130,430.40	2,130,430.40	100	账龄较长，收回困难
赣州市粤海医药有限公司	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
济南瑞宁药业有限公司	1,005,095.02	1,005,095.02	100	账龄较长，收回困难
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
海南明盛达药业有限公司	400,167.69	400,167.69	100	账龄较长，收回困难
驻马店市恒升药业有限公司	310,440.00	310,440.00	100	账龄较长，收回困难
包头天方医药有限公司	286,366.80	286,366.80	100	账龄较长，收回困难
海口长江药业有限公司	282,550.00	282,550.00	100	账龄较长，收回困难
信阳市第二人民医院	198,442.73	198,442.73	100	账龄较长，收回困难
信阳市第三人民医院	188,913.25	188,913.25	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
吉林省同仁国医药药有限责任公司	139,606.00	139,606.00	100	账龄较长，收回困难
长沙双鹤医药有限责任公司	133,283.45	133,283.45	100	账龄较长，收回困难

南阳市普强医药有限公司	128,398.24	128,398.24	100	账龄较长, 收回困难
驻马店市启元药业有限公司	123,754.00	123,754.00	100	账龄较长, 收回困难
古巴 ILECO	24,386.02	2,438.60	10	鉴于本公司之前对古巴业务结算出现的 10% 坏账损失, 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
郑州全康药品有限公司等 9 家单位	326,861.66	326,861.66	100	账龄较长, 收回困难
合计	19,489,608.03	11,226,112.70	/	/

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	580,536,279.29	一年以内	12.21
B 公司	客户	82,187,542.91	一年以内	1.73
C 公司	客户	79,443,917.46	一年以内	1.67
D 公司	客户	77,243,835.66	一年以内	1.62
E 公司	客户	64,149,865.92	一年以内	1.35
合计	/	883,561,441.24	/	18.58

(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	37,325,245.82	11.31	0		38,724,799.96	23.17	0	
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	284,664,817.82	86.25	18,310,734.53	7.19	120,130,710.76	71.87	16,021,608.60	13.34
组合小计	284,664,817.82	86.25	18,310,734.53	7.19	120,130,710.76	71.87	16,021,608.60	13.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	8,063,871.91	2.44	8,063,871.91	100.00	8,295,586.82	4.96	8,263,871.91	100.00
合计	330,053,935.55	/	26,374,606.44	/	167,151,097.54	/	24,285,480.51	/

## 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	37,325,245.82			应收政府款项不存在坏账风险
合计	37,325,245.82		/	/

## 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						
其中：						
3 个月以内 (含 3 个月)	220,462,841.27	77.45		77,461,514.40	64.48	
3 个月-1 年 (含 1 年)	37,720,360.91	13.25	1,876,902.17	16,589,730.63	13.81	829,486.54
1 年以内小计	258,183,202.18	90.70	1,876,902.17	94,051,245.03	78.29	829,486.54
1 至 2 年	6,977,708.30	2.45	1,048,279.05	9,313,681.91	7.75	1,397,052.29
2 至 3 年	4,900,183.41	1.72	1,960,077.21	3,548,052.52	2.95	1,415,381.01
3 至 4 年	2,385,651.14	0.84	1,671,087.80	1,211,104.11	1.01	854,492.88
4 至 5 年	1,550,061.72	0.54	1,086,377.23	1,604,771.05	1.34	1,123,339.74
5 年以上	10,668,011.07	3.75	10,668,011.07	10,401,856.14	8.66	10,401,856.14
合计	284,664,817.82	100.00	18,310,734.53	120,130,710.76	100.00	16,021,608.60

## 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
河南省医药投资管理公司	2,859,442.46	2,859,442.46	100.00	股东出资不实，全额计提
北京华美达制药有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
郑涌源	977,906.40	977,906.40	100.00	账龄较长，收回困难
北京永正制药	906,531.31	906,531.31	100.00	账龄较长，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	账龄较长，收回困难
重庆控股有限公司	635,647.28	635,647.28	100.00	账龄较长，收回困难
武汉健民大鹏药业	247,752.00	247,752.00	100.00	账龄较长，收回困难
北京新永正置业投资公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，收回困难
包头天方医药	155,406.50	155,406.50	100.00	无法收回，全额计提
湖北茂源药业有限公司	150,400.00	150,400.00	100.00	无法收回，全额计提
昆明制药药品销售有限公司	75,676.67	75,676.67	100.00	账龄较长，收回困难
杭州健康生物科技有限公司	70,843.50	70,843.50	100.00	账龄较长，收回困难
昆明中药厂	36,291.00	36,291.00	100.00	账龄较长，收回困难
北京同仁堂制药有限公司	33,916.91	33,916.91	100.00	账龄较长，收回困难
公司职员	26,711.18	26,711.18	100.00	账龄较长，收回困难

上海强生有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00	账龄较长, 收回困难
备用金	326.70	326.70	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	8,063,871.91	8,063,871.91	/	/

## 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	对方单位归还困难	1,210,000.00	200,000.00	200,000.00
合计	/	/	1,210,000.00	/	/

- 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(%)
驻马店市国有资产经营管理公司	政府机关	121,693,819.84	3 个月以内	39.57
应收出口退税	政府机关	37,325,245.82	1 年内	12.14
驻马店市财政局	政府机关	7,000,000.00	3 个月以内	2.28
濮阳市新特药采购供应站改革工作组	合营方	6,500,000.00	1 年内	2.11
驻马店市工业集聚区管理委员会	政府机关	2,480,000.00	3 个月以内	0.81
合计	/	174,999,065.66	/	56.91

## 5、 应收关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
通用技术集团财务有限责任公司	关联方	1,935,907.00	0.63
合计	/	1,935,907.00	0.63

## (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	325,336,104.91	89.00	204,876,928.77	85.06
1 至 2 年	15,839,572.79	4.33	12,232,731.56	5.08
2 至 3 年	1,961,663.66	0.54	1,231,644.13	0.51
3 年以上	22,404,503.10	6.13	22,511,645.81	9.35
合计	365,541,844.46	100.00	240,852,950.27	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
赛提.提尔力克有限公司	供应商	36,188,180.00	三个月内	海关手续未办完
西门子(中国)有限公司上海分公司	供应商	27,737,722.09	一至两年	合同未执行完毕
中央金库	政府机关	16,283,346.83	一年以内	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	13,076,975.60	三个月内	合同未执行完毕
上海医药分销控股有限公司	供应商	10,439,739.20	一年以内	合同未执行完毕
合计	/	103,725,963.72	/	/

- 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	88,504,989.31	1,331,041.88	87,173,947.43	141,864,900.36	1,331,041.88	140,533,858.48
在产品	353,869,820.33	109,664.36	353,760,155.97	282,062,294.77	109,664.36	281,952,630.41
库存商品	2,875,773,464.97	20,010,336.19	2,855,763,128.78	3,159,285,140.84	33,056,402.92	3,126,228,737.92
消耗性生物资产	45,642,436.46		45,642,436.46	26,764,384.82		26,764,384.82
在途物资	289,143,678.84		289,143,678.84	285,709,003.45		285,709,003.45
包装物	10,105,268.19	164,425.61	9,940,842.58	10,481,365.34	164,425.61	10,316,939.73
低值易耗品	9,735,976.31	972.80	9,735,003.51	11,610,403.51	972.80	11,609,430.71
委托加工物资	954,810.78		954,810.78	6,582,946.99		6,582,946.99
发出商品				459,177.61		459,177.61
合计	3,673,730,445.19	21,616,440.84	3,652,114,004.35	3,924,819,617.69	34,662,507.57	3,890,157,110.12

## 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	
原材料	1,331,041.88				1,331,041.88
在产品	109,664.36				109,664.36
库存商品	33,056,402.92			13,046,066.73	20,010,336.19
包装物	164,425.61				164,425.61
低值易耗品	972.80				972.80
合计	34,662,507.57			13,046,066.73	21,616,440.84

## (七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预缴所得税	406,547.06	2,118,325.93
固定资产财产保险费等	1,675.98	67,547.55
合计	408,223.04	2,185,873.48

## (八) 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	252,210,197.13	284,681,280.44
合计	252,210,197.13	284,681,280.44

## 2、 截至报告期末可供出售金融资产的成本(摊余成本)、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额, 以及已计提减值金额

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	64,850,235.39		64,850,235.39
公允价值	252,210,197.13		252,210,197.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	140,519,971.31		140,519,971.31

## (九) 长期应收款:

单位: 元 币种: 人民币

	期末数	期初数
其他	11,400,000.00	11,400,000.00
合计	11,400,000.00	11,400,000.00

## (十) 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		0.15	0.15
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		10.00	10.00
湖北省医药工业研究院有限公司	3,522,966.78	3,522,966.78		3,522,966.78		15.62	15.62
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
新疆石河子交银村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		2.87	2.87

## (十一) 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	33,615,050.28			33,615,050.28
1.房屋、建筑物	25,325,990.28			25,325,990.28
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	15,409,700.99	504,262.32		15,913,963.31
1.房屋、建筑物	12,591,420.59	421,371.72		13,012,792.31
2.土地使用权	2,818,280.40	82,890.60		2,901,171.00
三、投资性房地产账面净值合计	18,205,349.29		504,262.32	17,701,086.97
1.房屋、建筑物	12,734,569.69		421,371.72	12,313,197.97
2.土地使用权	5,470,779.60		82,890.60	5,387,889.00
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	18,205,349.29		504,262.32	17,701,086.97
1.房屋、建筑物	12,734,569.69		421,371.72	12,313,197.97
2.土地使用权	5,470,779.60		82,890.60	5,387,889.00

本期折旧和摊销额: 504,262.32 元。

## (十二) 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:	2,566,610,487.47	28,099,397.08	7,821,167.05	2,586,888,717.50
其中: 房屋及建筑物	703,974,645.56	2,312,565.27	82,781.78	706,204,429.05
机器设备	1,758,971,232.38	19,978,693.83	7,062,589.14	1,771,887,337.07
运输工具	57,704,235.61	2,410,797.10	609,932.79	59,505,099.92
电子设备	17,243,443.39	722,208.60	24,360.00	17,941,291.99
办公设备	15,653,638.20	1,350,286.32		17,003,924.52
其他	13,063,292.33	1,324,845.96	41,503.34	14,346,634.95
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	1,285,236,345.75	69,604,412.12	4,613,803.11	1,350,226,954.76
其中: 房屋及建筑物	263,866,437.81	12,477,814.50		276,344,252.31
机器设备	960,008,894.25	51,953,874.02	4,123,028.62	1,007,839,739.65
运输工具	34,753,453.86	1,991,601.22	467,632.49	36,277,422.59
电子设备	7,277,663.44	1,517,904.42	23,142.00	8,772,425.86
办公设备	10,555,405.64	940,526.26		11,495,931.90
其他	8,774,490.75	722,691.70		9,497,182.45

三、固定资产账面净值合计	1,281,374,141.72	/	/	1,236,661,762.74
其中：房屋及建筑物	440,108,207.75	/	/	429,860,176.74
机器设备	798,962,338.13	/	/	764,047,597.42
运输工具	22,950,781.75	/	/	23,227,677.33
电子设备	9,965,779.95	/	/	9,168,866.13
办公设备	5,098,232.56	/	/	5,507,992.62
其他	4,288,801.58	/	/	4,849,452.50
四、减值准备合计	1,829,075.66	/	/	1,829,075.66
其中：房屋及建筑物	14,198.23	/	/	14,198.23
机器设备	1,808,197.68	/	/	1,808,197.68
运输工具		/	/	
电子设备		/	/	
办公设备	6,679.75	/	/	6,679.75
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	1,279,545,066.06	/	/	1,234,832,687.08
其中：房屋及建筑物	440,094,009.52	/	/	429,845,978.51
机器设备	797,154,140.45	/	/	762,239,399.74
运输工具	22,950,781.75	/	/	23,227,677.33
电子设备	9,965,779.95	/	/	9,168,866.13
办公设备	5,091,552.81	/	/	5,501,312.87
其他	4,288,801.58	/	/	4,849,452.50

本期折旧额：69,604,412.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：9,897,782.38 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	
天方生产车间及办公楼	因土地使用权人与房屋所有权人不一致，故无法办理	

(十三) 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	578,169,088.86		578,169,088.86	568,932,050.43		568,932,050.43

## 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	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	资金来源	期末数
工业集聚区建设 项目	600,000,000.00	514,100,645.08	19,384,343.29				88.92%	40,293,000.24	借款加自 筹	533,535,014.37
工业集聚区公租 房项目	41,150,000.00	25,462,894.51					90%		借款加自 筹	25,462,894.51
306 车间克林霉 素扩产		1,810,846.71		1,810,846.71			100%		自筹	
车间改造		1,296,868.09	12,175.10	1,293,104.09			10%		自筹	15,939.10
再生资源公司		292,212.19		292,212.19			100%		自筹	
西区拆迁		442,022.32	330,668.02				-		自筹	772,690.34
遂平物流配送基 地	11,366,000.00	9,806,023.26	74,000.00				99%	106,292.85	借款加自 筹	9,880,023.26
仓库附属设施		170,784.62	32,517.08						自筹	203,301.70
新仓库装修工程	12,750,000.00	11,017,971.70	109,122.21	6,501,619.39	4,625,474.52	86.42	100%		自筹	
B2B 电子商务平 台一期开发项目		435,000.00							自筹	435,000.00
铵盐车间及新厂 建设		2,785,950.59	3,694,856.95						自筹	6,480,807.54
大蒜粉生产线		1,310,831.36	72,586.68						自筹	1,383,418.04
合计	665,266,000.00	568,932,050.43	23,710,269.33	9,897,782.38	4,625,474.52	/	/	40,399,293.09	/	578,169,088.86

## 3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
工业集聚区建设项目	88.92%	
工业集聚区公租房项目	90%	

## (十四) 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	265,164,227.57	41,252,310.93	2,100,000.00	304,316,538.50
土地使用权	202,820,576.12	39,904,339.78	2,100,000.00	240,624,915.90
软件	3,368,045.16	1,347,971.15		4,716,016.31
专利权	8,974,600.04			8,974,600.04
非专利技术	35,551,006.25			35,551,006.25
其他	14,450,000.00			14,450,000.00
二、累计摊销合计	57,673,374.29	5,770,778.50		63,444,152.79
土地使用权	34,325,254.08	2,392,071.27		36,717,325.35
软件	1,329,875.72	343,006.68		1,672,882.40
专利权	8,148,488.71	303,333.59		8,451,822.30
非专利技术	9,414,338.99	2,009,866.94		11,424,205.93
其他	4,455,416.79	722,500.02		5,177,916.81
三、无形资产账面净值合计	207,490,853.28	35,481,532.43	2,100,000.00	240,872,385.71
土地使用权	168,495,322.04	37,512,268.51	2,100,000.00	203,907,590.55
软件	2,038,169.44	1,004,964.47		3,043,133.91
专利权	826,111.33	-303,333.59		522,777.74
非专利技术	26,136,667.26	-2,009,866.94		24,126,800.32
其他	9,994,583.21	-722,500.02		9,272,083.19
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	207,490,853.28	35,481,532.43	2,100,000.00	240,872,385.71
土地使用权	168,495,322.04	37,512,268.51	2,100,000.00	203,907,590.55
软件	2,038,169.44	1,004,964.47		3,043,133.91
专利权	826,111.33	-303,333.59		522,777.74
非专利技术	26,136,667.26	-2,009,866.94		24,126,800.32
其他	9,994,583.21	-722,500.02		9,272,083.19

本期摊销额: 5,770,778.50 元。

本公司 2008 年 4 月以 1497 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 23468.06 平方米),截止本报告出具日,本公司正在办理土地使用权属变更手续。

## 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	89,653,849.03	12,672,045.31	15,479,702.29		86,846,192.05
合计	89,653,849.03	12,672,045.31	15,479,702.29		86,846,192.05

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：68.34%。

## (十五) 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	
湖北科益药业股份有限公司	18,703,043.14			18,703,043.14	
上海普康药业有限公司	18,343,208.15			18,343,208.15	
广东美康大光万特医药有限公司	4,768,309.10			4,768,309.10	
河南天方华中药业有限公司	2,018,896.10			2,018,896.10	2,018,896.10
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06	
河南天方科技有限公司	28,457.55			28,457.55	
合计	106,031,453.11			106,031,453.11	2,018,896.10

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。

## (十六) 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	9,918,654.31	4,240,934.72	2,236,676.65		11,922,912.38
合计	9,918,654.31	4,240,934.72	2,236,676.65		11,922,912.38

## (十七) 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	46,263,006.13	42,550,974.63
可抵扣亏损	221,094.80	625,182.33
递延收益	3,312,315.00	2,862,315.00
预提费用	2,203,383.04	1,996,429.29

预计辞退福利	45,463.24	112,948.24
小计	52,045,262.21	48,147,849.49
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	46,839,990.44	54,957,761.27
资产评估增值	2,476,732.52	2,536,806.59
小计	49,316,722.96	57,494,567.86

## (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	14,190,374.62	34,590,854.85
可抵扣亏损	23,592,582.94	23,688,459.98
其他	775,526.08	
合计	38,558,483.64	58,279,314.83

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	4,226,698.46	7,860,367.08	
2015 年	1,345,851.16	4,226,698.46	
2016 年	2,195,726.31	1,345,851.16	
2017 年	8,059,816.97	2,195,726.31	
2018 年	7,764,490.04	8,059,816.97	
合计	23,592,582.94	23,688,459.98	/

## (4) 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	187,359,961.76
评估增值	11,580,679.40
小计	198,940,641.16
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	206,530,122.00
应付职工薪酬—辞退福利	181,852.96
预提费用	14,622,553.72
可抵扣亏损	884,379.20
递延收益	22,082,100.00
小计	244,301,007.88

## (十八) 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	184,039,529.56	24,138,090.01		13,521,535.55	194,656,084.02
二、存货跌价准备	34,662,507.57			13,046,066.73	21,616,440.84
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,829,075.66				1,829,075.66
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	2,018,896.10				2,018,896.10
十四、其他	600,000.00				600,000.00
合计	223,150,008.89	24,138,090.01		26,567,602.28	220,720,496.62

其他为计提的长期应收款减值准备。

## (十九) 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	224,875,821.41	337,642,003.60
抵押借款	236,000,000.00	326,000,000.00
保证借款	1,060,690,000.00	1,526,720,000.00
信用借款	48,893,773.74	34,189,309.92
合计	1,570,459,595.15	2,224,551,313.52

## (二十) 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	158,666,471.78	152,863,307.81
合计	158,666,471.78	152,863,307.81

下一会计期间(下半年)将到期的金额 158,666,471.78 元。

## (二十一) 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
1 年以内	2,440,952,611.94	1,982,817,122.59
1 年以上	754,205,052.75	835,461,282.25
合计	3,195,157,664.69	2,818,278,404.84

## 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
美康中成药保健品进出口公司	19,368,309.85	
合计	19,368,309.85	

## 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。

## (二十二) 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
1 年以内	1,075,712,280.07	1,111,098,145.58
1 年以上	148,274,896.88	426,026,817.25
合计	1,223,987,176.95	1,537,124,962.83

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

## 3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年度预收款项未结转的原因主要是本公司为国外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。

## (二十三) 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	75,727,032.18	219,975,574.81	227,099,869.56	68,602,737.43
二、职工福利费	6,048.00	12,893,982.07	11,513,759.32	1,386,270.75

三、社会保险费	5,710,771.51	33,876,879.45	36,288,354.21	3,299,296.75
基本养老保险费	377,081.38	8,417,854.19	8,275,348.33	519,587.24
补充医疗保险		268,573.00	268,573.00	
基本养老保险费	1,985,591.71	22,295,542.46	21,975,652.21	2,305,481.96
补充养老保险	3,306,330.00	9,720.32	3,316,050.32	
失业保险费	40,170.47	1,254,617.54	874,874.57	419,913.44
工伤保险费	1,128.34	826,764.76	800,451.50	27,441.60
生育保险费	469.61	803,807.18	777,404.28	26,872.51
四、住房公积金		9,555,033.78	9,425,124.18	129,909.60
五、辞退福利	2,827,480.39	22,308.32	336,889.00	2,512,899.71
六、其他	2,893,970.45	2,876,046.21	2,576,229.37	3,193,787.29
合计	87,165,302.53	279,199,824.64	287,240,225.64	79,124,901.53

工会经费和职工教育经费金额 3,193,787.290 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 2,512,899.71 元。

#### (二十四) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-224,709,589.29	-283,044,017.68
营业税	697,123.54	975,911.45
企业所得税	45,756,814.13	25,858,373.90
个人所得税	11,484,713.89	2,276,109.62
城市维护建设税	2,483,874.04	1,210,961.05
房产税	794,296.35	1,068,862.86
土地使用税	1,725,460.20	1,738,296.55
教育费附加	1,240,965.69	668,457.32
地方教育费附加	543,723.89	200,773.89
关税	151,871.31	139,316.45
其他	569,611.39	866,976.62
合计	-159,261,134.86	-248,039,977.97

#### (二十五) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	624,154.18	776,414.52
合计	624,154.18	776,414.52

#### (二十六) 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
中国通用技术集团	63,352,131.11		
通用技术集团医药控股有限公司	1,235,518.71		
驻马店市液化公司	27,102.16		

驻马店市佳梦燃气具有限公司	27,102.16		
通用天方药业集团	15,481,126.31		
武汉鑫益投资有限公司个人股东	369,370.43	369,370.43	股东未领取
合计	80,492,350.88	369,370.43	/

(二十七) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	698,170,374.39	282,824,082.45
1 年以上	314,156,230.06	178,068,743.25
合计	1,012,326,604.45	460,892,825.70

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
通用天方药业集团有限公司	459,452,034.98	201,380,633.67
通用技术集团医药控股有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
美康中成药保健品进出口公司	6,461,574.25	
合计	470,913,609.23	206,380,633.67

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要是合同尚未执行完成对保证金。

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

通用天方药业集团有限公司	459,452,034.98	往来款、借款及利息
驻马店市财政局	300,000,000.00	搬迁保证金

(二十八) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	470,000.00	470,000.00
合计	470,000.00	470,000.00

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	470,000.00	470,000.00
合计	470,000.00	470,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
河南省驻马店市财政局	2004 年 2 月 9 日	2019 年 2 月 9 日	人民币	4.43	470,000.00	470,000.00
合计	/	/	/	/	470,000.00	470,000.00

(二十九) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	1,410,000.00	1,880,000.00
合计	1,410,000.00	1,880,000.00

(三十) 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	1,772,218,507.88		4,401,951.92	1,767,816,555.96	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
重点领域技术研发专项项目	875,000.00		875,000.00		
国家创新基金项目	530,000.00		530,000.00		
某产品制备工艺改进研究项目	250,000.00		250,000.00		
合计	1,776,173,507.88		6,056,951.92	1,770,116,555.96	/

(三十一) 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	49,835,411.21	47,361,765.50
合计	49,835,411.21	47,361,765.50

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少	期末余额
2012 年中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	7,170,000.00		358,500.00	6,811,500.00
西北甘草基地建设项目	11,685,165.50	796,645.71		12,481,811.21
优质大黄产业化基地建设项目	6,500,000.00			6,500,000.00
环保设备补贴款	597,000.00		597,000.00	
公租房专项资金	16,982,100.00			16,982,100.00
建设示范项目补助资金	2,100,000.00			2,100,000.00

节能减排成套设备生物医药和食品工业产业链资金		3,000,000.00		3,000,000.00
抗病毒药物中间体开发设备及应用	50,000.00		50,000.00	-
武汉创新药物研究与开发技术体系建设		184,899.00	184,899.00	-
新型抗病毒药物半固体制剂的研究与开发	800,000.00		800,000.00	-
抗乙肝病毒新药的研究与开发	500,000.00			500,000.00
武汉市财政局 2012 年湖北省科技项目经费	400,000.00		400,000.00	-
抗病毒新药二十二醇原料及乳膏的成果转化		1,200,000.00		1,200,000.00
武汉市财政局 2013 年技术交易奖励补贴	77,500.00		77,500.00	-
科技型中小企业创新基金	500,000.00		500,000.00	-
2013 年度武汉市中小企业技术创新奖		60,000.00		60,000.00
二十二醇原料及乳膏研发及产业化（东湖开发区生物产业发展资金项目）		200,000.00		200,000.00
合计	47,361,765.50	5,441,544.71	2,967,899.00	49,835,411.21

## (三十二) 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	457,384,240.00	48,872,460.00	506,256,700.00			555,129,160	1,012,513,400.00

本公司于2014年3月通过非公开发行股票的方式完成重组募集配套资金，共发行48,872,460股，股本变更为506,256,700元，该事项已经中勤万信会计师事务所验证并出具“勤信验字（2014）第1009号”验资报告。2014年6月，本公司根据2013年度股东大会决议，实施利润分配，向全体股东每10股送10股，共计转增股本506,256,700股，股本变更为1,012,513,400股。

## (三十三) 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）	809,472,371.32	912,895,610.77		1,722,367,982.09
其他资本公积	167,663,090.66	18,281,901.41	42,635,213.89	143,309,778.18
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
合计	978,626,958.75	931,177,512.18	42,635,213.89	1,867,169,257.04

## (三十四) 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	206,027,517.08			206,027,517.08
合计	206,027,517.08			206,027,517.08

## (三十五) 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	1,795,564,931.46	/
调整后 年初未分配利润	1,795,564,931.46	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	283,571,966.01	/
应付普通股股利	145,447,549.91	
转作股本的普通股股利	506,256,700.00	/
期末未分配利润	1,427,432,647.56	/

## (三十六) 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	8,716,741,341.76	7,320,622,620.86
其他业务收入	23,393,464.35	14,544,635.12
营业成本	7,740,814,606.11	6,364,547,922.53

## 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	614,697,646.75	522,429,072.35	615,513,312.52	497,338,593.42
医药工业-化学制剂	523,894,020.20	256,752,762.61	483,849,940.00	273,889,780.13
医药工业-中成药	14,584,000.67	9,087,150.00	12,174,507.21	8,270,281.72
医药商业-纯销	3,122,873,759.72	2,826,614,232.00	2,721,301,897.17	2,467,192,400.25
医药商业-调拨	1,273,911,877.56	1,258,143,005.88	799,979,160.40	785,899,179.16
国际贸易	3,400,035,307.22	3,093,815,408.58	2,892,118,596.82	2,529,810,802.41
内部抵消	-233,255,270.36	-232,235,436.93	-204,314,793.26	-203,774,146.65
合计	8,716,741,341.76	7,734,606,194.49	7,320,622,620.86	6,358,626,890.44

## 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	534,488,094.50	6.12
B 公司	156,787,790.37	1.79
C 公司	97,894,140.74	1.12
D 公司	96,097,200.62	1.10
E 公司	90,898,954.79	1.04
合计	976,166,181.02	11.17

## (三十七) 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	3,228,407.73	2,285,743.08	代理进口手续费、咨询服务费收入
城市维护建设税	10,338,522.35	7,430,572.20	应交流转税及出口免抵税额
教育费附加	4,478,024.68	3,285,735.21	应交流转税及出口免抵税额
地方教育费附加	2,958,414.59	2,074,710.54	应交流转税及出口免抵税额
其他	142,692.92	154,824.76	
合计	21,146,062.27	15,231,585.79	/

## (三十八) 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	91,664,717.57	72,469,455.14
佣金支出	66,894,177.02	64,583,008.54
运输费	35,345,863.78	53,297,856.20
业务招待费	9,364,906.01	13,843,423.78
差旅费	8,669,496.74	10,696,958.05
保管费	7,626,870.98	5,971,015.62
办公费	5,897,136.13	5,501,904.74
劳务手续费	5,578,356.67	6,001,546.35
咨询费	5,280,496.28	3,045,864.64
广告宣传费	5,185,296.33	2,502,114.08
检验费	3,855,372.36	2,635,221.06
租赁费	3,131,475.77	3,225,976.47
海关费	3,058,875.25	1,900,839.20
交通费	2,815,684.71	2,818,300.89
邮电通讯费	2,503,268.69	1,774,078.23
会议费	2,242,457.37	2,541,221.09
仓储保管费	2,102,498.16	1,397,854.33
包装费	2,050,651.27	590,189.08
展览费	1,838,249.85	1,519,394.69
保险费	1,789,109.55	201,915.52
出国费	1,273,610.44	966,023.20
样品费	1,087,969.34	1,085,736.37
其他	24,925,718.47	24,046,781.46
合计	294,182,258.74	282,616,678.73

## (三十九) 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	79,154,447.42	66,514,999.56
技术开发费	23,903,414.32	14,515,818.56
折旧费	15,128,672.72	13,159,315.66
租赁费	8,840,417.36	7,777,716.62

修理费	8,030,978.63	9,976,745.34
税金	6,401,146.91	6,141,952.83
无形资产摊销	5,770,778.50	5,111,058.33
差旅费	3,924,027.46	3,652,994.08
业务招待费	3,895,820.45	5,930,353.92
水电费	3,732,149.43	3,643,293.86
办公费	3,006,265.36	2,884,138.49
咨询费	2,439,864.27	3,756,597.55
长期待摊费用摊销	2,210,201.23	1,785,618.63
交通费	1,786,836.24	1,484,690.60
财产保险费	1,199,725.31	1,371,938.69
其他	26,400,465.69	22,060,832.27
合计	195,825,211.30	169,768,064.99

## (四十) 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	69,448,426.33	64,007,633.31
利息收入	-17,110,623.33	-18,119,013.80
汇兑损益	-4,859,171.85	-7,040,840.38
手续费支出	4,479,285.90	5,479,719.79
其他支出	7,971,409.99	6,136,874.99
合计	59,929,327.04	50,464,373.91

## (四十一) 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	99,528.42	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		8,694,000.00
其他		66,134.00
合计	99,528.42	8,760,134.00

## 2、 按成本法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通用物流 2013 年度利润分配	99,528.42		上年同期未分红
合计	99,528.42		/

## (四十二) 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	24,138,090.01	49,469,216.70
二、存货跌价损失		10,645,756.12
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		6,344.55
合计	24,138,090.01	60,121,317.37

## (四十三) 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	34,600.00	216,254.81	34,600.00
其中: 固定资产处置利得	34,600.00	216,254.81	34,600.00
政府补助	7,560,863.29	1,668,937.06	7,560,863.29
盘盈利得	5,283.16		5,283.16
违约赔偿收入	25,080.00		25,080.00
其他	497,465.80	81,033.22	497,465.80
合计	8,123,292.25	1,966,225.09	8,123,292.25

## 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
专项储备药资金占用贴息	1,370,110.00	693,084.00	河南省医药储备贴息资金
西北甘草基地建设项目	1,016,354.29	415,000.00	中药材项目扶植资金
重点领域技术研发专项项目	875,000.00		乌高(新)政发(2013)61号
新型抗病毒药物半固体制剂的研究与开发	800,000.00		武科计[2012]131号
国家创新基金项目	530,000.00		2013年度国家创新基金创新项目汇总目录
湖北省科技型中小企业创新基金	500,000.00		国科发计(2013)583号
武汉市财政局2012年湖北省科技项目经费	400,000.00		鄂科技发计[2012]16号
技术改造补贴收入	358,500.00		海南省企业发展扶持资金
2013年度"企业技术中心"认定奖励	300,000.00		郑工信(2013)167号文
单铵盐制备工艺改进研究项目	250,000.00		乌科技字(2013)115号
2013年鼓励外经贸进出口增长奖励资金(第三批)	249,800.00		农八师财政局师财企(2014)50号文

科技创新项目及人才奖励	185,000.00		科技创新项目及人才奖励基金
武汉创新药物研究与开发技术体系建设	184,899.00		武汉生物技术研究项目专项资金
2013 年兵团鼓励外经贸进出口增长自产品奖励资金	100,000.00		农八师财政局师财企（2014）55 号文
燃气运行补贴	100,000.00		乌鲁木齐燃气供热运行补贴
新兴项目补助资金	100,000.00		自治区新兴项目扶持资金
锅炉补贴	72,000.00		乌鲁木齐燃气供热运行补贴
2013 年武汉市技术转移服务和技术交易奖励补贴资金	54,000.00		武科计[2013]167 号
科技项目拨款	50,000.00		河南省著名商标奖励
抗病毒药物中间体开发设备及应用	50,000.00		武知发[2011]19 号
2013 年中小企业国际市场开拓资金	9,600.00	80,900.00	农八师财政局师财企（2014）12 号文
专利费补助	5,600.00		郑州市专利资助费
补贴收入		200,000.00	上海市财政局返税款
高新区创新基金项目资金		180,000.00	乌高（新）科奖办[2013]01 号
补贴收入		82,400.00	上海市闵行区马桥镇人民政府奖励和谐企业奖
财政政策性补贴		16,400.00	乌鲁木齐经济技术开发区进出口贸易奖励资金
收到农行返还三代手续费款		1,153.06	收到农行返还三代手续费款
合计	7,560,863.29	1,668,937.06	/

按应收金额确认的政府补助

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
河南省医药有限公司	专项储备药资金占用贴息	1,370,110.00	三个月以内	预计三个月内全额收取
合计	/	1,370,110.00	/	/

涉及政府补助的负债项目

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	47,361,765.50	5,932,899.00	3,435,753.29	23,500.00	49,835,411.21	与资产相关
合计	47,361,765.50	5,932,899.00	3,435,753.29	23,500.00	49,835,411.21	/

## (四十四) 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
非流动资产处置损失合计	79,140.97	24,715.95	79,140.97
其中: 固定资产处置损失	79,140.97	24,715.95	79,140.97
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
资产报废、毁损损失	541,730.17		541,730.17
罚款支出	256,917.49	302,775.68	256,917.49
赔偿金、违约金等支出	13,877.00	22,429.00	13,877.00
其他	82,442.82	330,227.74	82,442.82
合计	976,108.45	680,148.37	976,108.45

## (四十五) 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	100,543,930.25	104,397,625.05
递延所得税调整	-3,443,485.22	-11,031,672.29
合计	97,100,445.03	93,365,952.76

## (四十六) 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 (未经审计)
归属于母公司股东的净利润	1	283,571,966.01	285,328,546.53
归属于母公司的非经常性损益	2	3,035,957.16	9,591,679.53
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后利润	3=1-2	280,536,008.85	275,736,867.00
年初股份总数	4	457,384,240.00	457,384,240.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	506,256,700.00	506,256,700.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	48,872,460.00	
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	7		3
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	988,077,170.00	963,640,940.00
基本每股收益 (I)	13=1÷12	0.2870	0.2961
基本每股收益 (II)	14=3÷12	0.2839	0.2861
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		

项目	序号	本期金额	上期金额 (未经审计)
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 )	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.2870	0.2961
稀释每股收益 ( II )	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.2839	0.2861

## (四十七) 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	-32,471,083.31	-30,950,562.45
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-8,117,770.83	-7,737,640.61
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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	-24,353,312.48	-23,212,921.84

## (四十八) 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
保证金及往来款	62,348,095.56
补贴款及扶持基金	3,687,849.00
利息收入	10,293,526.92
租金	11,919,887.92

其他	14,295,086.65
合计	102,544,446.05

## 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
保证金及往来款	105,869,579.06
运输费	20,679,377.77
差旅会议费	15,319,585.09
业务招待费	13,223,169.42
保管费	2,885,581.40
佣金支出	52,256,827.76
办公费	7,880,201.98
检验费	2,939,852.87
咨询费	7,203,197.76
通讯费	3,285,988.42
租赁费	11,954,303.75
其他	54,535,732.03
合计	298,033,397.31

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
通用天方借款	47,000,000.00
合计	47,000,000.00

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付银行保理款项	18,923,668.57
支付银行票据贴现款项	41,500,000.00
募集资金验资费用	60,000.00
合计	60,483,668.57

## (四十九) 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	314,245,517.83	309,097,570.62
加：资产减值准备	24,138,090.01	60,121,317.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,108,674.44	64,954,281.93
无形资产摊销	5,770,778.50	5,187,994.74
长期待摊费用摊销	2,236,676.65	2,015,837.95

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)	44,540.97	-191,538.86
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)	69,448,426.33	64,007,633.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-99,528.42	-8,760,134.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,897,412.72	-3,663,095.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-60,074.07	-372,308.46
存货的减少(增加以“-”号填列)	238,043,105.77	199,424,036.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,453,821,163.22	-1,013,343,863.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	307,830,662.95	-310,495,178.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-426,011,704.98	-632,017,446.30
<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	1,497,552,890.86	1,510,394,483.88
减: 现金的期初余额	1,692,333,623.40	2,102,878,475.51
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	-194,780,732.54	-592,483,991.63

## 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	1,497,552,890.86	1,692,333,623.40
其中: 库存现金	595,102.97	664,372.28
可随时用于支付的银行存款	1,443,966,600.65	1,429,212,675.66
可随时用于支付的其他货币资金	52,991,187.24	80,517,435.94
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	1,497,552,890.86	1,692,333,623.40

## 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
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有独资公司	北京市	贺同新	投资、资产经营、资产管理	7,500,000,000	55.10	55.10	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	年大明	生产加工	100,000,000.00	100	100	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	86,580,092.00	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	王宏新	销售医疗器械	50,000,000.00	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	683554036
新疆天方恒德医药有限公司	有限责任公司	新疆	闫荫枫	批发零售	24,000,000.00	65.33	65.33	718945433

武汉鑫益投资有限公司	有限责任公司	武汉	高渝文	医药投资	19,764,737.00	51	51	737508933
河南天方药业股份有限公司	有限责任公司	河南	年大明	医药制造业	420,000,000.00	100	100	712641519
北京新兴华康医药有限公司	有限责任公司	北京	李箭	西药批发	2,600,000.00	100	100	102204047
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	医疗器械	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
通用天方药业集团有限公司	母公司的控股子公司	175863676
通用技术集团医药控股有限公司	母公司的全资子公司	737486033
中国纸张纸浆进出口公司	集团兄弟公司	10113207X
北京长城制药厂	母公司的全资子公司	102198329
上海新兴医药股份有限公司	母公司的控股子公司	132217471
通用技术集团国际物流有限公司	母公司的全资子公司	710923598
中轻信达国际贸易公司	母公司的全资子公司	101132096
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
通用技术集团财务有限责任公司	母公司的全资子公司	717827937
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	140,148,677.24	1.81	146,526,660.79	3.12
中国纸张纸浆进出口公司	采购纸浆	市场价格	83,411,482.17	1.08	50,403,547.05	1.07
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
北京长城制药厂	采购中成药	市场价格	1,196,369.23	0.02	1,329,613.66	0.03

中国仪器进出口(集团)公司	采购医疗器械	市场价格	333,333.33			
上海新兴医药股份有限公司	采购药品	市场价格			177,118.20	

## 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	63,527,647.85	0.73	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
美康中成药保健品进出口公司	提供仓储服务	市场价格	93,887.03			
北京长城制药厂	销售药品	市场价格	26,248.00			
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	销售医用耗材	市场价格	15,277.77			

## 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
中国医药健康产业股份有限公司	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	513,181.53

## 3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
通用天方药业集团有限公司	365,000,000.00	2014年1月1日	2015年1月1日	

## 4、 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 2014 年 6 月 30 日，在通用技术集团财务有限责任公司存款人民币 344,498,445.15 元；收到存款利息 3,956,080.15 元；对通用技术集团财务有限责任公司借款 495,000,000.00 元，支付贷款利息 8,364,844.44 元、银行承兑汇票贴现利息 1,696,842.21 元；应收财务公司定期存款利息 1,935,907.00 元，应付贷款利息 511,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项  
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	美康中成药保健品进出口公司	19,368,309.85	
2.关联方其他应付款			
	通用天方药业集团有限公司	459,452,034.98	201,380,633.67
	美康中成药保健品进出口公司	6,461,574.25	
	通用技术集团医药控股有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

## 八、 股份支付:

无

## 九、 或有事项:

## (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

1、2013年6月5日本公司的子公司武汉鑫益投资有限公司收到武汉市东湖新技术开发区人民法院传票,起诉方为湖北省医药工业研究院有限公司工会委员会(以下湖北医工院),诉讼事实与理由为2003年1月湖北医工院依据湖北省人民政府办公厅"鄂政办【2000】134号文"规定将其职工持有的湖北医工院15.62%股份交由武汉鑫益投资有限公司代持,本次诉讼中,湖北医工院代表其职工要求与武汉鑫益投资有限公司解除代持股关系。目前诉讼正在审理中,共涉及金额3,522,966.78元。

2、2013年8月19日,本公司的子公司武汉鑫益投资有限公司收到武汉市东湖新技术开发区人民法院传票,起诉方为武汉鑫益投资有限公司原高管董雨生、高梁、马畅、徐逢明四人,被告方为武汉鑫益投资有限公司及其子公司湖北科益药业股份有限公司(以下简称"科益公司"),诉讼事实与理由为董雨生等四人在2000年,依据《科益公司高级管理人员持股制度实施办法》共购买科益公司3.7%股份,四人离职后要求科益公司按照8.35元/股的价格加上两年利润回购其股份,目前诉讼正在审理中,共涉及金额11,101,154.00元。

## (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截至2014年6月30日,本公司为孙公司-广东美康大光万特医药有限公司提供共计8,500万元的借款担保,为河南天方药业股份有限公司提供共计25,000万元的借款担保;本公司之子公司河南天方药业股份有限公司为其子公司-河南省医药有限公司提供共计22,027万元的借款担保。

## 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	284,681,280.44		-32,471,083.31		252,210,197.13

金融资产小计	284,681,280.44		-32,471,083.31		252,210,197.13
上述合计	284,681,280.44		-32,471,083.31		252,210,197.13

## 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	89,837,108.84	8.90			115,408,676.20	18.65	5,451,347.27	4.72
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提坏账的应收账款	896,586,524.58	88.83	41,020,942.63	4.58	496,580,989.97	80.25	28,091,417.99	5.66
组合小计	896,586,524.58	88.83	41,020,942.63	4.58	496,580,989.97	80.25	28,091,417.99	5.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,942,419.93	2.27	2,179,515.44	9.49	6,792,478.22	1.10	590,200.67	8.69
合计	1,009,366,053.35	/	43,200,458.07	/	618,782,144.39	/	34,132,965.93	/

## 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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京美康百泰医药科技有限公司	89,837,108.84			关联方不计提坏账
合计	89,837,108.84			

## 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						
其中：						
3 个月以内 (含 3 个月)	291,255,140.72	32.48		109,830,191.45	22.12	

3 个月-1 年 (含 1 年)	573,741,761.12	63.99	28,687,088.06	367,648,934.55	74.03	18,382,446.73
1 年以内小计	864,996,901.84	96.47	28,687,088.06	477,479,126.00	96.15	18,382,446.73
1 至 2 年	15,159,387.61	1.69	2,273,908.14	5,525,332.21	1.11	828,799.83
2 至 3 年	4,804,060.53	0.54	1,921,624.21	2,078,002.67	0.42	831,201.07
3 至 4 年	11,626,174.60	1.30	8,138,322.22	11,498,529.09	2.32	8,048,970.36
合计	896,586,524.58	100.00	41,020,942.63	496,580,989.97	100.00	28,091,417.99

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 FARMACUBA	5,415,837.35	541,583.74	10.00	本公司 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	7,197,655.50	719,765.55	10.00	同上
古巴 Suchel	9,157,275.46	915,727.55	10.00	同上
古巴 ILECO	24,386.02	2,438.60	10.00	同上
北京美康永正医药有限公司	1,147,265.60		0.00	关联方不计提坏账
合计	22,942,419.93	2,179,515.44	/	/

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	580,536,279.29	1 年以内	57.52
北京美康百泰医药科技有限公司	子公司	89,837,108.84	1 年以内	8.90
B 公司	客户	25,000,636.71	1 年以内	2.48
C 公司	客户	19,005,800.68	1 年以内	1.88
D 公司	客户	12,457,904.30	2-5 年	1.23
合计	/	726,837,729.82	/	72.01

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	89,837,108.84	8.90
北京美康永正医药有限公司	子公司	1,147,265.60	0.11
合计	/	90,984,374.44	9.01

## (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	2,196,121,937.39	99.18	0.00	0	1,152,267,173.15	98.41		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	18,075,201.25	0.82	1,923,026.54	10.64	15,801,604.90	1.35	930,144.68	5.89
组合小计	18,075,201.25	0.82	1,923,026.54	10.64	15,801,604.90	1.35	930,144.68	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					2,843,211.77	0.24		
合计	2,214,197,138.64	/	1,923,026.54	/	1,170,911,989.82	/	930,144.68	/

## 单项金额重大并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	坏账金额	计提比例 (%)	理由
河南天方药业股份有限公司	549,505,600.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
海南通用三洋药业有限公司	91,841,100.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
北京美康永正医药有限公司	600,000,000.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
美康九州医药有限公司	39,971,986.28	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
新疆天山制药工业有限公司	62,950,000.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
河南省医药有限公司	124,000,000.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
通用美康医药有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
广东美康大光万特医药有限公司	560,000,000.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
新疆天方恒德医药有限公司	67,830,000.00	0.00	0.00	关联方往来不计提坏账
应收出口退税	20,023,251.11	0.00	0.00	应收政府部门款项,无坏账风险
合计	2,196,121,937.39	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						

其中:						
3 个月以内 (含 3 个月)	3,634,730.60	20.11		5,643,768.72	35.72	
3 个月-1 年 (含 1 年)	9,524,311.97	52.69	476,215.60	6,650,600.00	42.09	332,530.00
1 年以内小计	13,159,042.57	72.80	476,215.60	12,294,368.72	77.81	332,530.00
1 至 2 年	3,432,353.89	18.99	514,853.09	3,221,119.18	20.38	483,167.88
2 至 3 年	355,685.00	1.97	142,274.00	286,117.00	1.81	114,446.80
3 至 4 年	1,128,119.79	6.24	789,683.85			
合计	18,075,201.25	100.00	1,923,026.54	15,801,604.90	100.00	930,144.68

- 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	子公司	600,000,000.00	1 年以内	27.10
广东美康大光万特医药有限公司	子公司	560,000,000.00	1 年以内	25.28
河南天方药业股份有限公司	子公司	549,505,600.00	1 年以内	24.82
河南省医药有限公司	子公司	124,000,000.00	1 年以内	5.60
海南通用三洋药业有限公司	子公司	91,841,100.00	1 年以内	4.15
合计	/	1,925,346,700.00	/	86.95

- 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	子公司	600,000,000.00	27.10
广东美康大光万特医药有限公司	子公司	560,000,000.00	25.29
河南天方药业股份有限公司	子公司	549,505,600.00	24.82
河南省医药有限公司	子公司	124,000,000.00	5.60
海南通用三洋药业有限公司	子公司	91,841,100.00	4.15
通用美康医药有限公司	子公司	80,000,000.00	3.61
新疆天方恒德医药有限公司	子公司	67,830,000.00	3.06
新疆天山制药工业有限公司	子公司	62,950,000.00	2.84
美康九州医药有限公司	子公司	39,971,986.28	1.81
通用技术集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	194,169.66	0.01
合计	/	2,176,292,855.94	98.29

(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(%)
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			0.18	0.18
北京新兴华康医药有限公司	2,582,614.09	2,582,614.09		2,582,614.09			100.00	100.00
北京美康九州医药有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00			100.00	100.00
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			100.00	100.00
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	24,000,000.00	30,000,000.00			60.00	60.00
新疆天山制药工业有限公司	44,155,847.00	44,155,847.00		44,155,847.00			51.00	51.00
新疆天方恒德医药有限公司	28,758,563.73	28,758,563.73		28,758,563.73			65.33	65.33
武汉鑫益投资有限公司	61,633,857.17	61,633,857.17		61,633,857.17			51.00	51.00
河南天方药业股份有限公司	860,495,817.26	860,495,817.26		860,495,817.26			100.00	100.00
海南通用三洋药业有限公司	226,991,277.03	226,991,277.03		226,991,277.03			100.00	100.00
通用美康医药有限公司	313,912,329.98	313,912,329.98		313,912,329.98			100.00	100.00

## (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	1,476,383,080.23	1,420,137,811.04
其他业务收入	524,786.88	570,357.92
营业成本	1,266,191,556.43	1,132,269,687.02

## 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	1,476,383,080.23	1,265,716,709.62	1,420,137,811.04	1,131,860,166.17
合计	1,476,383,080.23	1,265,716,709.62	1,420,137,811.04	1,131,860,166.17

## 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	534,488,094.50	42.21
北京美康百泰医药科技有限公司	128,307,165.22	10.13
B 公司	83,726,671.22	6.61
C 公司	39,662,515.12	3.13
D 公司	36,383,116.46	2.87
合计	822,567,562.52	64.95

## (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
成本法核算的长期股权投资收益	325,973,016.55	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		8,694,000.00
合计	325,973,016.55	8,694,000.00

## 2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南通用三洋药业有限公司	200,000,000.00		上期未分红
通用美康医药有限公司	76,871,359.39		上期未分红
北京美康百泰医药科技有限公司	30,000,000.00		上期未分红
中国医疗器械技术服务有限公司	18,114,522.43		上期未分红
北京美康兴业生物技术有限公司	987,134.73		上期未分红
合计	325,973,016.55		/

## (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	466,223,382.65	186,378,093.35
加：资产减值准备	10,060,374.00	15,738,746.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,913.08	613,306.10
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）	-54,177,915.85	
投资损失（收益以“-”号填列）	-325,973,016.55	-8,694,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,447,608.50	-3,934,686.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-60,074.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	71,467,125.82	34,021,425.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,474,153,920.22	-474,485,011.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,955,127.88	-184,179,864.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,320,437,826.67	-434,354,867.26
<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	711,932,145.43	716,900,694.86
减：现金的期初余额	918,027,407.95	1,243,586,814.10
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	-206,095,262.52	-526,686,119.24

## 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-44,540.97	
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	7,560,863.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-369,138.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,528.42	参股企业分红利得
少数股东权益影响额	-2,775,506.62	
所得税影响额	-1,435,248.44	
合计	3,035,957.16	

## (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	7.09	0.2870	0.2870
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01	0.2839	0.2839

## 第十节 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  
中国医药健康产业股份有限公司  
2014 年 8 月 19 日