

中国医药保健品股份有限公司

600056

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计).....	12
八、备查文件.....	57

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人董事长韩本毅先生、主管会计工作负责人总经理张本智先生及会计机构负责人（会计主管人员）财务经理牛来保先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- | | |
|---------------------------|---|
| 1、 公司法定中文名称： | 中国医药保健品股份有限公司 |
| 公司法定中文名称缩写： | 中国医药 |
| 2、 公司 A 股上市交易所： | 上海证券交易所 |
| 公司 A 股简称： | 中国医药 |
| 公司 A 股代码： | 600056 |
| 3、 公司注册地址： | 北京市海淀区西三环北路 21 号久凌大厦公寓楼 |
| 公司办公地址： | 北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦 |
| 邮政编码： | 100061 |
| 公司国际互联网网址： | http://www.meheco.cn |
| 公司电子信箱： | 600056@sohu.com |
| 4、 法定代表人： | 韩本毅 |
| 5、 公司董事会秘书： | 齐建西 |
| 电话： | 67164267 |
| 传真： | 67152359 |
| E-mail： | qijx999@yahoo.com.cn |
| 联系地址： | 北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦 |
| 公司证券事务代表： | 张洪雁 |
| 电话： | 67164267 |
| 传真： | 67152359 |
| E-mail： | 600056@sohu.com |
| 联系地址： | 北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦 |
| 6、 公司信息披露报纸名称： | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址： | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点： | 北京市崇文区光明中街 18 号美康大厦二层 |

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,392,075,122.82	2,440,808,368.36	38.97
所有者权益(或股东权益)	1,238,620,291.92	1,058,657,859.06	17.00
每股净资产(元)	5.1782	4.4259	17.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	172,398,906.35	125,942,919.94	36.89
利润总额	172,556,149.42	123,630,258.83	39.57
净利润	104,853,864.67	79,553,279.71	31.80
扣除非经常性损益后的净利润	52,966,942.38	55,358,734.56	-4.32
基本每股收益(元)	0.4384	0.3326	31.80
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.2214	0.2314	-4.32
稀释每股收益(元)	0.4384	0.3326	31.80
净资产收益率(%)	8.4654	6.8998	增加1.57个百分点
经营活动产生的现金流量净额	483,537,619.56	-24,209,190.80	2,097.33
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	2.0215	-0.1012	2,097.33

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-155,677.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,866,162.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,243.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,183,837.71
少数股东权益影响额	-878,574.39
所得税影响额	-17,286,069.32
合计	51,886,922.29

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	122,240,128	51.10				-122,240,128	-122,240,128	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	122,240,128	51.10				-122,240,128	-122,240,128	0	0
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	116,958,272	48.90				122,240,128	122,240,128	239,198,400	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	116,958,272	48.90				122,240,128	122,240,128	239,198,400	100
三、股份总数	239,198,400	100.00				0	0	239,198,400	100

股份变动的批准情况

根据本公司股权分置改革方案，经上海证券交易所核准，2009年6月18日本公司有限售条件的股份上市流通90%，即122,240,128股。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		26,424 户			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	国有法人	61.10	146,160,000	0	无
中国再保险(集团)股份有限公司—集团本级—集团自有资金—007G—ZY001 沪	其他	0.99	2,377,617	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.64	1,533,450	0	未知
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.63	1,499,944	0	未知
中钢期货有限公司	其他	0.49	1,175,000	0	未知
中国财产再保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.37	873,950	0	未知
徐雪锋	境内自然人	0.31	747,000	0	未知
中国人寿再保险股份有限公司	其他	0.30	726,300	0	未知
蒙仙花	境内自然人	0.20	500,000	0	未知
黄桂连	境内自然人	0.20	500,000	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	146,160,000	人民币普通股
中国再保险(集团)股份有限公司—集团本级—集团自有资金—007G—ZY001 沪	2,377,617	人民币普通股
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,533,450	人民币普通股
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	1,499,944	人民币普通股
中钢期货有限公司	1,175,000	人民币普通股
中国财产再保险股份有限公司—传统—普通保险产品	873,950	人民币普通股
徐雪锋	747,000	人民币普通股
中国人寿再保险股份有限公司	726,300	人民币普通股
蒙仙花	500,000	人民币普通股
黄桂连	500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述控股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人等情况。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司第四届董事会第 23 次会议决议，潘大海先生、俞纲先生因工作变动，不再担任公司副总经理职务。董事会聘任张力伟先生为公司副总经理。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司 2009 年上半年经全体员工努力,取得了优异的经营业绩。公司营业收入 211,392 万元,比去年同期增加 45.31%;营业利润比去年同期增长 36.89%;公司净利润同比增长 31.8%。公司控股子公司通用美康、通用三洋和美康百泰均取得了丰硕成果。

公司上半年收购了华立九州医药公司,目前已完成公司名称变更和工商变更手续,新公司名称为美康九州医药有限公司。公司正在对美康九州公司进行续期审计以便最终完成和华立公司的最后清算。公司半年报中合并美康九州公司的财务数据是以 2009 年 3 月 13 日至 6 月 30 日期间的数据为基础数据。公司收购美康九州公司后,公司主营业务呈现新的增长点,公司医药销售快速增长,收入结构日趋合理。公司年初出售引玉公司使公司主业更加突出。

公司目前正在建立全面风险管控体系,提高风险意识,规范业务操作流程,提高风险管理水平。同时,重点强调药品质量安全管理,严格执行 GSP 和 GMP 的管理要求,将产品质量管理作为立企之本和兴企之源。为了积极应对危机,降本增效,公司通过各种形式倡导节约意识,以目标责任等形式合理压缩费用,优化采购流程,降低管理成本。面对金融危机,公司提出“迎难而上,大力推进转型升级;稳中求进,确保公司健康发展”的总体要求,要求各业务单位“坚持做大贸易不动摇、坚持做强营销不动摇、坚持做好实业不动摇”,要抢抓机遇,确保全面超额完成全年各项任务目标。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
药品	1,049,587,029.66	885,598,347.95	15.62	56.75	60.38	减少 1.91 个百分点
医疗器械	598,341,945.03	574,037,811.64	4.06	37.33	36.95	增加 0.26 个百分点
工程施工	49,780,897.97	47,259,876.37	5.06	255.33	356.14	减少 20.98 个百分点
其他销售	415,525,056.21	369,761,418.43	11.01	25.28	25.15	增加 0.09 个百分点
合计	2,113,234,928.87	1,876,657,454.39	11.20	45.64	46.94	减少 0.79 个百分点

2、主营业务分地区情况

地区	营业收入
国内实现收入	547,848,125.93
国外实现收入	1,565,386,802.94
合计	2,113,234,928.87

主营业务构成情况的说明:

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	资产规模	净利润
通用美康	进出口贸易	30,000 万元	中西药材及其制剂销售、进出口	2,031,038,195.51	42,086,171.73
通用三洋	生产加工	10,000 万元	药品生产	292,823,651.67	33,651,380.88
美康百泰	销售医疗器材	1,000 万元	销售医疗器械	88,355,649.18	10,426,974.64
美康九州	医药批发	8,500 万元	医药产品批发、进出口	422,290,497.48	-346,029.42

美康九州公司目前还未完成与华立医药公司的清算事宜,其报表合并日期从 2009 年 3 月 13 日至 6 月 30 日。3 月 12 日之前的利润归原股东享有。公司为加快整合和业务对接,已组建医药商业事业部负

责美康九州业务。并加大对美康九州的支持力度。根据公司董事会和股东大会的相关议案，公司为美康九州及其控股的北京美康永正医药公司合计提供 2.5 亿元人民币的贷款担保。预计美康九州公司可以实现全年任务计划。

3、公司在经营中出现的问题与困难

人民币升值给公司带来的负面影响主要是出口下降和汇率风险，公司尽最大力量在增加出口的同时减少汇兑损失。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

单位：元 币种：人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入		2,113,234,928.87
利润总额		172,556,149.42
净利润		125,194,672.90

2、完成经营计划情况

单位：元 币种：人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入		2,113,234,928.87
成本及费用		1,876,657,454.39

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司进一步完善法人治理结构。按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、中国证监会及相关部门有关法律法规的要求，根据实际情况，对《公司章程》部分内容，以及《公司内部审计制度》进行了修订。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2008 年度未进行利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	开放式基金	040003	华安富利	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	2.67	49,123.66
2	开放式基金	162206	荷银货币	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	12.16	285,778.41
3	开放式基金	920001	中金短债	50,000,000.00	49,741,345.00	50,006,531.74	12.16	15,568.02
期末持有的其他证券投资				34,302,067.29	/	300,294,000.00	73.01	52,129,427.08
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	14,386,265.25
合计				145,302,067.29	/	411,300,531.74	100	66,866,162.42

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面值	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
600329	中新药业	424,000.00	0.025		899,906.83	-295,326.46	可供出售金融资产	长期投资转入
002257	立立电子	196,290.00	0.011		2,539.70		可供出售金融资产	一级市场申购
600036	招商银行	33,087,777.29	0.11	300,294,000.00	51,226,980.55	79,891,174.51	可供出售金融资产	长期投资转入
合计		33,708,067.29	/	300,294,000.00	52,129,427.08	79,595,848.05	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
招商证券	9,583,576.86	6,566,987.00	0.20	9,583,576.86			长期股权投资	长期投资
合计	9,583,576.86	6,566,987.00	/	9,583,576.86			/	/

(五) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京华立九州医药有限公司	100%股权	2009年3月13日	80,000,000	-346,029.42		否		是	否		

经公司第四届董事会第20次会议审议,并经2009年第一次临时股东大会批准,公司以自有资金收购了重庆华立和浙江华立所持华立九州100%股权,交易金额为8000万元人民币。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	自股改方案实施之日起, 12 个月内不得上市交易或转让; 在前项规定期满后 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股票不超过公司总股本的 5%; 24 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股票累计不超过公司总股本的 10%; 36 个月通过证券所持牌交易出售剩余股票。	继 2008 年 6 月 18 日通用技术集团解除限售股 11,959,920 股后, 根据股改方案, 2009 年 6 月 18 日解除剩余限售股 122,240,128 股。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

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

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

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于收购北京华立九州股权有关事项的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 7 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 20 次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于收购北京华立九州股权的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于引玉公司股权转让进展情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 21 次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn

第四届监事会第 11 次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 23 次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于公司控股子公司更名的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市流通的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第 24 次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于为控股公司提供担保公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 8 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 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
流动资产：			
货币资金		891,824,544.32	465,336,547.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		5,254,956.32	1,639,400.00
应收账款		817,245,074.88	485,146,568.41
预付款项		106,908,396.75	121,482,731.69
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		39,794,254.26	25,390,828.06
买入返售金融资产			
存货		814,058,566.00	733,349,151.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,675,085,792.53	1,832,345,227.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		411,300,531.74	345,683,581.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		58,783,422.79	53,610,211.36
投资性房地产		18,087,853.38	18,497,374.20
固定资产		100,494,634.40	103,111,759.77
在建工程		1,663,502.02	150,314.90
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		70,150,160.95	70,779,635.31
开发支出			
商誉		41,563,043.66	
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,946,181.35	16,630,264.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		716,989,330.29	608,463,140.96
资产总计		3,392,075,122.82	2,440,808,368.36

流动负债：			
短期借款		52,500,000.00	
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		14,888,856.40	26,884,229.00
应付账款		634,014,406.34	353,933,314.52
预收款项		656,858,520.66	660,334,759.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,884,913.30	5,258,514.75
应交税费		-16,099,046.33	-17,337,114.06
应付利息			
应付股利		17,135.47	
其他应付款		98,864,067.69	97,404,329.70
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			
其他流动负债			
流动负债合计		1,453,928,853.53	1,126,478,033.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		487,331,800.00	92,950,000.00
预计负债			
递延所得税负债		68,332,031.79	43,409,048.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,663,831.79	136,359,048.44
负债合计		2,009,592,685.32	1,262,837,082.01
股东权益：			
股本		239,198,400.00	239,198,400.00
资本公积		415,021,466.84	339,912,898.65
减：库存股			
盈余公积		107,601,864.25	107,601,864.25
一般风险准备			
未分配利润		476,798,560.83	371,944,696.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,238,620,291.92	1,058,657,859.06
少数股东权益		143,862,145.58	119,313,427.29
股东权益合计		1,382,482,437.50	1,177,971,286.35
负债和股东权益合计		3,392,075,122.82	2,440,808,368.36

母公司资产负债表
2009 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
流动资产:			
货币资金		114,129,431.77	133,196,475.08
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		17,450,612.56	32,057,233.65
预付款项		3,335,363.16	3,594,678.79
应收利息			
应收股利		54,025,378.83	54,025,378.83
其他应收款		141,128,319.57	90,407,434.52
存货		183,762.39	12,057,089.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		330,252,868.28	325,338,290.40
非流动资产:			
可供出售金融资产		360,894,531.74	279,252,019.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		490,301,833.89	414,301,833.89
投资性房地产		18,087,853.38	18,497,374.20
固定资产		35,079.88	56,864.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,502,187.50	14,689,312.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		395,401.04	3,609,203.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		884,216,887.43	730,406,608.53
资产总计		1,214,469,755.71	1,055,744,898.93
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		76,061,321.87	49,054,243.70
预收款项		19,674.66	118,690.28
应付职工薪酬		4,543,720.04	432,960.01
应交税费		8,177,727.71	15,276,631.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		118,947.43	13,786,037.04

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,921,391.71	78,668,562.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		68,332,031.79	42,276,988.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		68,332,031.79	42,276,988.04
负债合计		157,253,423.50	120,945,550.24
股东权益：			
股本		239,198,400.00	239,198,400.00
资本公积		414,498,824.69	336,333,693.44
减：库存股			
盈余公积		107,601,864.25	107,601,864.25
未分配利润		295,917,243.27	251,665,391.00
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,057,216,332.21	934,799,348.69
负债和股东权益合计		1,214,469,755.71	1,055,744,898.93

合并利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,113,923,248.52	1,451,481,969.13
其中:营业收入		2,113,923,248.52	1,451,481,969.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,011,418,665.10	1,363,072,734.22
其中:营业成本		1,877,120,737.08	1,277,144,222.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,605,762.41	1,447,956.84
销售费用		76,401,422.48	45,520,563.12
管理费用		34,631,046.04	31,963,700.20
财务费用		21,029,697.09	6,996,291.83
资产减值损失		-370,000.00	
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		69,894,322.93	37,533,685.03
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)		172,398,906.35	125,942,919.94
加:营业外收入		206,033.05	44,207.69
减:营业外支出		48,789.98	2,356,868.80
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		172,556,149.42	123,630,258.83
减:所得税费用		47,361,476.52	27,144,092.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		125,194,672.90	96,486,165.93
归属于母公司所有者的净利润		104,853,864.67	79,553,279.71
少数股东损益		20,340,808.23	16,932,886.22
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.4384	0.3326
(二)稀释每股收益		0.4384	0.3326

母公司利润表
2009 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		50,469,217.62	36,788,451.83
减: 营业成本		47,723,159.06	32,860,158.89
营业税金及附加		37,857.58	-114,778.85
销售费用		1,591,245.31	3,772,020.25
管理费用		7,058,214.14	6,072,933.39
财务费用		-697,290.51	-996,538.08
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		66,535,927.14	37,540,204.80
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)		61,291,959.18	32,734,861.03
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		61,291,959.18	32,734,861.03
减: 所得税费用		17,040,106.91	7,174,888.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		44,251,852.27	25,559,972.09

合并现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,837,324,029.80	2,012,966,859.77
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		40,189,094.79	38,524,901.86
收到其他与经营活动有关的现金		434,060,265.20	6,917,447.93
经营活动现金流入小计		3,311,573,389.79	2,058,409,209.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,647,681,479.32	1,956,969,717.83
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		23,212,119.40	23,499,075.84
支付的各项税费		88,874,773.96	59,599,514.96
支付其他与经营活动有关的现金		68,267,397.55	42,550,091.73
经营活动现金流出小计		2,828,035,770.23	2,082,618,400.36
经营活动产生的现金流量净额		483,537,619.56	-24,209,190.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		351,635,982.85	93,798,589.40
取得投资收益收到的现金		66,866,162.42	38,766,204.45
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		418,502,145.27	132,564,793.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,202,405.33	18,814,127.52
投资支付的现金		301,594,000.00	127,699,083.90

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,881,646.13	
支付其他与投资活动有关的现金		320,280.64	450,300.00
投资活动现金流出小计		366,998,332.10	146,963,511.42
投资活动产生的现金流量净额		51,503,813.17	-14,398,717.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		789,975.65	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		789,975.65	
取得借款收到的现金			
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		789,975.65	
偿还债务支付的现金		107,582,348.44	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,355,062.88	46,381,265.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		109,937,411.32	46,381,265.12
筹资活动产生的现金流量净额		-109,147,435.67	-46,381,265.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		425,893,997.06	-84,989,173.49
加：期初现金及现金等价物余额		465,336,547.26	654,270,292.73
六、期末现金及现金等价物余额		891,230,544.32	569,281,119.24

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,119,614.24	38,930,277.00
收到的税费返还		124,514.92	
收到其他与经营活动有关的现金		156,884,045.00	2,032,145.72
经营活动现金流入小计		260,128,174.16	40,962,422.72
购买商品、接受劳务支付的现金		42,257,991.53	46,001,546.01
支付给职工以及为职工支付的现金		850,738.74	846,632.83
支付的各项税费		21,921,012.44	19,616,778.53
支付其他与经营活动有关的现金		211,143,797.81	2,353,055.08
经营活动现金流出小计		276,173,540.52	68,818,012.45
经营活动产生的现金流量净额		-16,045,366.36	-27,855,589.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		215,500,856.43	55,868,489.50
取得投资收益收到的现金		56,302,895.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			37,540,204.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,002,600.39	
投资活动现金流入小计		272,806,352.56	93,408,694.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,970,000.00
投资支付的现金		190,594,000.00	53,317,280.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		80,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		320,280.64	450,000.00
投资活动现金流出小计		270,914,280.64	68,737,280.00
投资活动产生的现金流量净额		1,892,071.92	24,671,414.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,606,406.68	
筹资活动现金流入小计		4,606,406.68	
偿还债务支付的现金		9,520,155.55	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			33,611,318.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,520,155.55	33,611,318.96
筹资活动产生的现金流量净额		-4,913,748.87	-33,611,318.96

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,067,043.31	-36,795,494.39
加：期初现金及现金等价物余额		133,196,475.08	232,087,691.78
六、期末现金及现金等价物余额		114,129,431.77	195,292,197.39

合并所有者权益变动表
2009 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
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	239,198,400.00	339,912,898.65	0.00	107,601,864.25	0.00	371,944,696.16	0.00	119,313,427.29	1,177,971,286.35
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	239,198,400.00	339,912,898.65		107,601,864.25		371,944,696.16		119,313,427.29	1,177,971,286.35
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)		75,108,568.19				104,853,864.67		24,548,718.29	204,511,151.15
(一) 净利润						104,853,864.67		20,340,808.23	125,194,672.90
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		75,108,568.19						4,207,910.06	79,316,478.25
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		75,108,568.19						4,207,910.06	79,316,478.25
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		75,108,568.19				104,853,864.67		24,548,718.29	204,511,151.15
(三) 所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	239,198,400.00	415,021,466.84		107,601,864.25		476,798,560.83		143,862,145.58	1,382,482,437.50

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
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	239,198,400.00	781,903,222.49		91,975,399.69		320,286,162.70		109,148,927.55	1,542,512,112.43
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	239,198,400.00	781,903,222.49		91,975,399.69		320,286,162.70		109,148,927.55	1,542,512,112.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-264,252,216.53				-16,126,080.29		16,090,894.99	-264,287,401.83
(一) 净利润						79,553,279.71		16,932,886.22	96,486,165.93
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-264,252,216.53						-841,991.23	-265,094,207.76
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-264,252,216.53						-841,991.23	-265,094,207.76
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		-264,252,216.53				79,553,279.71		16,090,894.99	-168,608,041.83

(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						-95,679,360.00		-95,679,360.00	
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						-95,679,360.00		-95,679,360.00	
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									
四、本期期末余额	239,198,400.00	517,651,005.96		91,975,399.69		304,160,082.41		125,239,822.54	1,278,224,710.60

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	239,198,400.00	336,333,693.44	0.00	107,601,864.25	251,665,391.00		934,799,348.69
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	239,198,400.00	336,333,693.44		107,601,864.25	251,665,391.00		934,799,348.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		78,165,131.25			44,251,852.27		122,416,983.52
(一) 净利润					44,251,852.27		44,251,852.27
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		78,165,131.25					78,165,131.25
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		78,165,131.25					78,165,131.25
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		78,165,131.25			44,251,852.27		122,416,983.52
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 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						
四、本期期末余额	239,198,400.00	414,498,824.69		107,601,864.25	295,917,243.27	1,057,216,332.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	239,198,400.00	776,549,916.40		91,975,399.69	206,706,570.00		1,314,430,286.09
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	239,198,400.00	776,549,916.40		91,975,399.69	206,706,570.00		1,314,430,286.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-256,674,295.41			-70,119,387.91		-326,793,683.32
(一) 净利润					25,559,972.09		25,559,972.09
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-256,674,295.41					-256,674,295.41
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-256,674,295.41					-256,674,295.41
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计		-256,674,295.41			25,559,972.09		-231,114,323.32
(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					-95,679,360.00	-95,679,360.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-95,679,360.00	-95,679,360.00
3. 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						
四、本期期末余额	239,198,400.00	519,875,620.99		91,975,399.69	136,587,182.09	987,636,602.77

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

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

8、金融资产和金融负债的核算方法

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

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

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

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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

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

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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。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发生的减值损失，不予转回。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货实行永续盘存制，原材料按计划成本核算，计划成本与实际成本之间的差异单独核算，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销；产成品按实际成本核算，在发出时按加权平均法结转成本；库存商品按实际成本核算，发出时按个别认定法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(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

10、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

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。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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) 后续计量及收益确认方法

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，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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当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% 的表决权股份时，除非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，不形成重大影响外。

11、投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

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

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。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	3-5	2.43-3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	4	5	23.75
其他	4-5	5	19.00-23.75

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

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。

13、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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作调整。

14、无形资产的核算方法

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并作适当调整。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，如果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。

15、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

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

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

(2) 计提依据

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、借款费用资本化的核算方法

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加权平均利率，确定资本化金额。

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

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

17、收入确认原则

本公司的营业收入主要包括药品、医疗器械销售收入、工程施工收入及其他收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权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。

18、确认递延所得税资产的依据

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。

19、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

职工薪酬

(1) 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 辞退福利

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

辞退福利的确认原则：

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

辞退福利的计量方法：

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

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

辞退福利的确认标准：

1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

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。

建造合同

本公司对于固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定，对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

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，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。

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。

所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

企业合并

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。

分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本公司特定相关的参数。

合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《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。

20、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%	17%
营业税	5%、3%	5%、3%
城建税	7%	7%
企业所得税	18%、25%	18%、25%
个人所得税		9 级超额累进
房产税		
土地使用税		
教育费附加		
关税		
其他		

2、税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司于 2008 年 1 月 1 日起开始施行 2007 年 3 月 16 日通过并公布的《中华人民共和国企业所得税法》，执行企业所得税法后，除本公司之控股子公司海南通用三洋药业有限公司由于注册地在海南省海口市，执行特区 18%的企业所得税率外，本公司及其他子公司企业所得税的适用税率为 25%。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%，自营出口销售按照零税率计算销项税，并根据国家规定的退税率享受出口退税政策。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 营业税

本公司代理进出口手续费、咨询服务费及工程施工收入适用营业税，其中，代理进出口手续费、咨询服务费收入按 5% 的税率计缴营业税，工程施工收入按 3% 的税率计缴营业税。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7% 和 3%。

5. 房产税

本公司自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%，出租的房产是按房产的租金收入计征，税率为 12%。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
通用美康医药有限公司	控股子公司	北京	进出口贸易	300,000,000.00	中西药材及其制剂销售、进出口
海南通用三洋药业有限公司	控股子公司	海南	生产加工	100,000,000.00	药品生产
北京美康百泰医药科技有限公司	控股子公司	北京	销售医疗器械	10,000,000.00	销售医疗器械
美康九州医药有限公司	全资子公司	北京	医药批发	85,000,000.00	医药产品批发、进出口

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
通用美康医药有限公司	266,827,824.22		90	90	是
海南通用三洋药业有限公司	84,463,798.31		65	65	是
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00		60	60	是
美康九州医药有限公司	80,000,000.00		100	100	是

2、非同一控制下的购买股权的购买日的确定方法及相关交易公允价值的确定

实际取得对被合并方控制权的日期，即被合并方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

同时满足下列条件的，通常可认为实现了控制权的转移：

- (一) 企业合并合同或协议已获股东大会等通过。
- (二) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (三) 参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续。

(四) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%), 并且有能力、有计划支付剩余款项。

实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期, 即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

3、出售子公司的出售日确定方法

控制权转移给购买方的日期

4、报告期内发生吸收合并的主要资产、负债项目入账价值确定方法

按照合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值

5、合并报表范围发生变更的内容和原因

减少一家合并单位: 北京中技引玉科技发展有限公司; 增加一家合并单位: 美康九州医药有限公司

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	292,790.90	/	/	236,342.53
人民币	/	/	292,790.90	/	/	236,342.53
银行存款:	/	/	846,124,659.53	/	/	442,117,714.93
人民币	/	/	823,625,973.75	/	/	433,594,850.98
美元	4,659.63	6.8300	31,825.30	1,176,883.61	6.8396	8,049,390.44
欧元	2,208,961.98	9.6408	21,296,160.69	209.68	9.6104	2,015.06
日元	16,465,538.54	0.0711	1,170,699.79	6,267,929.00	0.0752	471,373.33
英镑				8.60	9.8977	85.12
其他货币资金:	/	/	45,407,093.89	/	/	22,982,489.80
人民币	/	/	45,407,093.89	/	/	22,749,435.58
欧元					9.6104	233,054.22
合计	/	/	891,824,544.32	/	/	465,336,547.26

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行汇票	5,254,956.32	1,639,400.00
合计	5,254,956.32	1,639,400.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	726,565,110.88	84.15	41,306,074.15	75.05	457,108,080.27	86.25	33,348,321.71	74.38

其他不重大应收账款	136,851,539.01	15.85	13,731,999.33	24.95	72,873,490.90	13.75	11,486,681.05	25.62
合计	863,416,649.89	/	55,038,073.48	/	529,981,571.17	/	44,835,002.76	/

(2) 本报告期实际核销的应收款项情况

0

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

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

4、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项	18,030,625.45	41.25	3,843,900.35	98.15	11,331,896.36	40.73	2,086,000.00	98.65
其他不重大的其他应收款项	25,679,981.69	58.75	72,452.53	1.85	16,488,702.98	59.27	343,771.28	1.35
合计	43,710,607.14	/	3,916,352.88	/	27,820,599.34	/	2,429,771.28	/

(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的欠款情况

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。

5、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	101,402,663.19	94.85	117,036,867.30	96.34
一至二年	3,027,694.55	2.83	3,960,235.41	3.26
二至三年	1,866,475.55	1.75	449,078.18	0.37
三年以上	611,563.46	0.57	36,550.80	0.03
合计	106,908,396.75	100.00	121,482,731.69	100.00

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

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

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,475,078.96		27,475,078.96	23,365,326.29		23,365,326.29
在产品	15,519,620.78		15,519,620.78	24,185,257.87		24,185,257.87
库存商品	617,916,847.67	4,268,656.52	613,648,191.15	561,596,629.90	4,268,656.52	557,327,973.38
在途物资	153,270,924.69		153,270,924.69	113,964,760.99		113,964,760.99

低值易耗品	170,757.97		170,757.97	2,491,906.32		2,491,906.32
包装物						
委托加工商品	3,973,992.45		3,973,992.45			
工程物资				12,013,927.13		12,013,927.13
合计	818,327,222.52	4,268,656.52	814,058,566.00	737,617,808.50	4,268,656.52	733,349,151.98

7、其他流动资产

8、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	年初公允价值
可供出售权益工具	411,300,531.74	345,683,581.17
合计	411,300,531.74	345,683,581.17

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业							
北京美康兴业生物技术有限公司	北京	生物技术 研发, 仓储服务	23.33	23.33	5,618,918.53		-381,081.47

10、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中： 本期减值准备	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 (%)
中国联合通信有限公司	80,000,000.00	42,026,634.50		42,026,634.50			0.43	0.43
招商证券股份有限公司	9,583,576.86	9,583,576.86		9,583,576.86			0.20	0.20
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
广州万特医药有限公司	5,173,211.43		5,173,211.43	5,173,211.43			19.00	19.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

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

11、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、原价合计	28,918,338.14	0.00	0.00	28,918,338.14
1.房屋、建筑物	20,629,278.14	0.00	0.00	20,629,278.14
2.土地使用权	8,289,060.00	0.00	0.00	8,289,060.00
二、累计折旧和累计摊销合计	10,420,963.94	409,520.82	0.00	10,830,484.76
1.房屋、建筑物	8,431,589.54	326,630.22	0.00	8,758,219.76
2.土地使用权	1,989,374.40	82,890.60	0.00	2,072,265.00
三、投资性房地产净值合计	18,497,374.20	-409,520.82		18,087,853.38
1.房屋、建筑物	12,197,688.60	-326,630.22		11,871,058.38
2.土地使用权	6,299,685.60	-82,890.60		6,216,795.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2.土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	18,497,374.20	-409,520.82		18,087,853.38
1.房屋、建筑物	12,197,688.60	-326,630.22		11,871,058.38
2.土地使用权	6,299,685.60	-82,890.60		6,216,795.00

本期折旧和摊销额：409,520.82 元。

12、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	186,919,813.93	14,615,193.22	7,997,426.50	193,537,580.65
其中：房屋及建筑物	93,285,100.50	45,000.00	33,000.00	93,297,100.50
机器设备	60,780,979.07	733,939.87	494,347.57	61,020,571.37
运输工具	15,269,828.51	9,157,188.24	830,563.00	23,596,453.75
办公设备	17,572,775.85	2,157,402.43	6,628,385.93	13,101,792.35
其他	11,130.00	2,521,662.68	11,130.00	2,521,662.68
二、累计折旧合计	82,692,638.55	14,377,794.45	5,155,973.95	91,914,459.05
其中：房屋及建筑物	30,109,359.09	1,528,866.40	5,544.00	31,632,681.49

机器设备	34,417,710.08	2,901,845.82	369,500.95	36,950,054.95
运输工具	7,407,318.67	5,937,553.60	1,079,194.99	12,265,677.28
办公设备	10,753,937.94	2,201,385.89	3,697,421.24	9,257,902.59
其他	4,312.77	1,808,142.74	4,312.77	1,808,142.74
三、固定资产净值合计	104,227,175.38	237,398.77	2,841,452.55	101,623,121.60
其中：房屋及建筑物	63,175,741.41	-1,483,866.40	27,456.00	61,664,419.01
机器设备	26,363,268.99	-2,167,905.95	124,846.62	24,070,516.42
运输工具	7,862,509.84	3,219,634.64	-248,631.99	11,330,776.47
办公设备	6,818,837.91	-43,983.46	2,930,964.69	3,843,889.76
其他	6,817.23	713,519.94	6,817.23	713,519.94
四、减值准备合计	1,115,415.61	13,071.59		1,128,487.20
其中：房屋及建筑物	578,054.45			578,054.45
机器设备	282,486.47			282,486.47
运输工具	22,333.05	13,071.59		35,404.64
办公设备	232,541.64	0.00		232,541.64
其他		0.00		0.00
五、固定资产净额合计	103,111,759.77	224,327.18	2,841,452.55	100,494,634.40
其中：房屋及建筑物	62,597,686.96	-1,483,866.40	27,456.00	61,086,364.56
机器设备	26,080,782.52	-2,167,905.95	124,846.62	23,788,029.95
运输工具	7,840,176.79	3,206,563.05	-248,631.99	11,295,371.83
办公设备	6,586,296.27	-43,983.46	2,930,964.69	3,611,348.12
其他	6,817.23	713,519.94	6,817.23	713,519.94

13、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	1,663,502.02		1,663,502.02	150,314.90		150,314.90

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例(%)	期末数
美凯利库房加建二层	5,200,000.00	140,954.90	13,100.00	2.96	154,054.90
增加冷水机组	895,000.00	9,360.00	235,802.94	27.39	245,162.94
美凯利库房、取样室改造	1,000,000.00		300,003.40	30.00	300,003.40
青霉素粉针改造	200,000.00		37,060.00	18.53	37,060.00
厂区水系统改造	400,000.00		115,366.03	28.84	115,366.03
新建头孢冻干原料线	2,200,000.00		350,299.19	15.92	350,299.19

头孢 B 车间产能调整改造	400,000.00		81,196.58	20.30	81,196.58
非青固体新增颗粒剂型、微丸剂型	610,000.00		374,358.98	61.37	374,358.98
员工宿舍	2,180,000.00		6,000.00	0.28	6,000.00
合计	13,085,000.00	150,314.90	1,513,187.12	/	1,663,502.02

14、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	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	77,216,879.04	233,244.10	566,884.38	76,883,238.76
土地使用权	77,216,879.04		566,884.38	76,649,994.66
软件		233,244.10		233,244.10
二、累计摊销合计	6,437,243.73	295,834.08		6,733,077.81
土地使用权	6,437,243.73	241,341.00		6,678,584.73
软件		54,493.08		54,493.08
三、无形资产净值合计	70,779,635.31	-62,589.98	566,884.38	70,150,160.95
土地使用权	70,779,635.31	-241,341.00	566,884.38	69,971,409.93
软件		178,751.02		178,751.02
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产净额合计	70,779,635.31	-62,589.98	566,884.38	70,150,160.95
土地使用权	70,779,635.31	-241,341.00	566,884.38	69,971,409.93
软件		178,751.02		178,751.02

15、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
并购	41,563,043.66	
合计	41,563,043.66	

16、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	14,946,181.35	16,630,264.25
合计	14,946,181.35	16,630,264.25

17、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	47,264,774.04	17,252,684.63	370,000.00	5,193,032.30	5,563,032.30	58,954,426.37
二、存货跌价准备	4,268,656.52					4,268,656.52

三、可供出售金融资产减值准备	20,301,546.96			20,301,546.96	20,301,546.96	
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	1,115,415.61	13,071.59				1,128,487.20
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	72,950,393.13	17,265,756.22	370,000.00	25,494,579.26	25,864,579.26	64,351,570.09

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	52,500,000.00	
合计	52,500,000.00	

19、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,888,856.40	26,884,229.00
合计	14,888,856.40	26,884,229.00

20、应付账款

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

21、预收账款

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

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,561,560.83	20,172,359.12	12,077,115.28	9,656,804.67
二、职工福利费		2,499,083.36	2,499,083.36	
三、社会保险费	-8,916.15	5,040,462.81	4,862,683.32	168,863.34
其中：医疗保险费	-2,007.08	1,276,006.84	1,237,237.28	36,762.48
基本养老保险费	-6,512.96	3,502,745.76	3,367,713.44	128,519.36
失业保险费	-396.11	169,388.60	165,410.99	3,581.50
工伤保险费		28,363.32	28,363.32	
生育保险费		63,958.29	63,958.29	
四、住房公积金	36,635.00	2,068,290.37	2,103,750.11	1,175.26
五、其他	3,669,235.07	1,519,542.46	2,130,707.50	3,058,070.03
合计	5,258,514.75	31,299,738.12	23,673,339.57	12,884,913.30

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-34,213,099.98	-43,104,634.69	17%
消费税	5,576.00		
营业税	-5,456.77	424,350.62	5%、3%
所得税	16,579,952.74	24,027,518.12	18%、25%
个人所得税	178,495.55	200,150.79	
城建税	202,777.43	595,681.25	7%
房产税	100,578.85	100,578.85	
土地使用税	15,490.94	15,490.94	
教育费附加	78,576.61	245,149.06	
关税	956,754.14	153,412.45	
其他	1,308.16	5,188.55	
合计	-16,099,046.33	-17,337,114.06	/

24、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付股利	17,135.47		
合计	17,135.47		/

25、其他应付款

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

26、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数	备注说明
医药储备基金	92,950,000.00		487,331,800.00	
合计	92,950,000.00		487,331,800.00	/

27、递延所得税负债

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税负债	68,332,031.79	43,409,048.44
合计	68,332,031.79	43,409,048.44

28、少数股东权益

子公司名称	期末少数股东权益金额
通用美康公司	40,969,250.02
三洋公司	81,060,696.01
美康百泰公司	18,011,719.09
美康九州公司	3,820,480.47
合计	143,862,145.59

29、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	239,198,400.00	100						239,198,400.00	100

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	208,083,874.68	0.00	0.00	208,083,874.68
其他资本公积	130,337,527.20	154,079,505.72	78,970,937.53	205,446,095.39
原制度资本公积转入	1,491,496.77	0.00	0.00	1,491,496.77
合计	339,912,898.65	154,079,505.72	78,970,937.53	415,021,466.84

31、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	107,601,864.25			107,601,864.25
合计	107,601,864.25			107,601,864.25

32、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 (2008 年期末数)	371,944,696.16	/
调整后 年初未分配利润	371,944,696.16	/
加：本期净利润	104,853,864.67	/
期末未分配利润	476,798,560.83	/

33、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,113,234,928.87	1,450,978,697.33
其他业务收入	688,319.65	503,271.80
合计	2,113,923,248.52	1,451,481,969.13

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	1,049,587,029.66	885,598,347.95	669,577,324.59	552,177,905.49
医疗器械	598,341,945.03	574,037,811.64	435,704,859.16	419,148,165.50
工程施工	49,780,897.97	47,259,876.37	14,009,610.64	10,360,914.92
其他销售	415,525,056.21	369,761,418.43	331,686,902.94	295,457,236.32
合计	2,113,234,928.87	1,876,657,454.39	1,450,978,697.33	1,277,144,222.23

34、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	180,096.34	509,309.12	5%、3%
城建税	1,698,701.33	633,933.22	7%
教育费附加	726,964.74	270,709.09	
其他		34,005.41	
合计	2,605,762.41	1,447,956.84	/

35、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		2,641,107.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-155,677.20	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,215,858.83	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	65,650,303.59	34,892,577.66
其它	3,183,837.71	
合计	69,894,322.93	37,533,685.03

36、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	-370,000.00	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-370,000.00	

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		44,207.69
其中：固定资产处置利得		44,207.69
政府补助	36,000.00	
其他	170,033.05	
合计	206,033.05	44,207.69

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		2,356,868.80
其中：固定资产处置损失		108,124.31
无形资产处置损失		2,222,325.72
罚款及滞纳金	48,789.98	
合计	48,789.98	2,356,868.80

39、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《企业所得税法》等规定的当期所得税	42,286,089.75	27,144,092.90
递延所得税调整	5,075,386.77	
合计	47,361,476.52	27,144,092.90

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期	上期
归属于母公司股东的净利润	1	104,853,864.67	79,553,279.71
归属于母公司的非经常性损益	2	51,884,871.27	24,194,545.15
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	52,968,993.40	55,358,734.56
期初股份总数	4	239,198,400.00	239,198,400.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	-
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	239,198,400.00	239,198,400.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.4384	0.3326
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.2214	0.2314
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15	-	-

所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.4384	0.3326
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.2214	0.2314

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
储备药基金	394,381,800.00
利息收入	816,296.75
收押金/保证金	37,808,467.10
收职工款	991,577.04
客户退款	62,124.31
合计	434,060,265.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	26,828,109.64
差旅会议费	6,342,876.61
保险费	5,625,356.82
检验费	3,845,899.49
业务招待费	3,784,783.95
办公费	3,170,339.91
咨询费	2,696,575.86
交通费	2,601,206.22
佣金支出	2,083,319.92
修理费	2,040,296.53
劳务手续费	1,481,755.83
邮电费	1,146,915.42
租赁费	1,125,354.21
其他	5,494,607.14
合计	68,267,397.55

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
项目投资前期费用	320,280.64
合计	320,280.64

42、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	125,194,672.90	96,486,165.93
加：资产减值准备	-370,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,967,250.09	6,506,234.63
无形资产摊销	818,618.62	703,990.98

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)		101,199.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	307,481.03	
投资损失(收益以“-”号填列)	-69,894,322.93	-37,533,685.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,074,978.97	-991,348.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	26,055,043.75	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-52,192,917.56	-95,546,362.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-115,944,833.18	-164,160,052.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	558,521,647.87	170,224,666.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	483,537,619.56	-24,209,190.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	891,230,544.32	569,281,119.24
减: 现金的期初余额	465,336,547.26	654,270,292.73
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	425,893,997.06	-84,989,173.49

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	19,038,417.83	99.18	1,682,187.70	96.39	33,643,753.92	99.53	1,682,187.70	96.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								0
其他不重大应收账款	157,411.13	0.82	63,028.70	3.61	158,696.13	0.47	63,028.70	3.61
合计	19,195,828.96	/	1,745,216.40	/	33,802,450.05	/	1,745,216.40	/

(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的欠款情况
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。

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	140,203,406.27	99.48	6,000.00	100.00	89,860,396.36	99.39	6,000.00	100.00
其他不重大的其他应收款项	722,972.31	0.52			553,038.16	0.61		
合计	140,926,378.58	/	6,000.00	/	90,413,434.52	/	6,000.00	/

(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的欠款情况
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、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中： 本期减值准备	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（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
中国联通有限公司	80,000,000.00	42,026,634.50		42,026,634.50			0.43	0.43	
招商证券股份有限公司	9,583,576.86	9,583,576.86		9,583,576.86			0.20	0.20	
通用美康医药有限公司	266,827,824.22	266,827,824.22		266,827,824.22			90	90	
三洋公司	84,463,798.31	84,463,798.31		84,463,798.31			65	65	
美康百泰公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			60	60	
美康九州医药有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00			100	100	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中： 本期减值准备	减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京美康兴业生物技术有限公	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00				23.33	23.33	

4、营业收入

(1) 营业收入

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	49,780,897.97	36,299,707.52
其他业务收入	688,319.65	488,744.31
合计	50,469,217.62	36,788,451.83

5、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加

单位：元 币种：人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		2,564,408.42
处置长期股权投资产生的投资收益	4,720,000.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,215,858.83	1,817,227.78
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	57,416,230.60	33,158,568.6
其它	3,183,837.71	
合计	66,535,927.14	37,540,204.80

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,251,852.27	25,559,972.09
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,784.80	348,415.02
无形资产摊销	187,125.00	82,890.60
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-66,535,927.14	-37,540,204.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,213,802.74	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,055,043.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-140,599.99	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,854,948.33	-7,023,446.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,756,500.54	-9,283,216.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,045,366.36	-27,855,589.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	114,129,431.77	195,292,197.39
减：现金的期初余额	133,196,475.08	232,087,691.78
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	-19,067,043.31	-36,795,494.39

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

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

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

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

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
北京美康兴业生物技术有限公司	有限责任公司	北京	刘伟聪	生物技术研发,仓储服务	30,000,000.00	23.33	23.33	683554036

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
北京美康兴业生物技术有限公司	5,654,565.57	35,647.04	5,618,918.53		-381,081.47

4、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
中国技术进出口总公司	母公司的全资子公司	10000149X
通用地产有限公司	母公司的控股子公司	726340848
中国机械进出口(集团)有限公司	母公司的全资子公司	100000833

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司将久凌大厦办公用房出租给中国通用技术(集团)控股有限责任公司。

(2) 其他关联交易

本公司于 2006 年与中国机械进出口(集团)有限公司(以下简称“机械公司”)签署有关圭亚那糖厂项目合作协议,协议主要内容为双方同意在协议签署后,自 2006 年起三年内双方合作完成该项目,并确保本公司取得项目利润 800 万元。机械公司作为项目合作者负责项目的经营管理,并承担相应的责任。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	美康中成药进出口公司	4,600.00	
其他应收款	美康中成药进出口公司	688,538.18	
预付账款	美康中成药进出口公司	3,560,000.00	14,638,888.20
应付账款	美康中成药进出口公司	3,395,239.22	
其他应付款	美康中成药进出口公司	5,775,267.93	20,275,267.93

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

无

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定,本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-155,677.20
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,866,162.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,243.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,183,837.71
少数股东权益影响额	-878,574.39
所得税影响额	-17,286,069.32
合计	51,886,922.29

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应当做出说明。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,183,837.71	出售内部职工股收益

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.4654	9.4371	0.4384	0.4384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.2763	4.7671	0.2214	0.2214

3、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

货币资金较期初增长了 91.65%，主要为并表单位通用美康本期收到 3.94 亿元储备药资金所致；
 应收票据增加 362 万元，为公司收到的银行承兑汇票，属正常业务结算方式；
 应收账款增加 3.32 亿元，增幅 68.45%，主要为公司增加新并表单位所致；
 其他应收款增加 1440 万元，增幅 56.73%，主要为公司增加新并表单位及应收出口退税款增加所致；
 在建工程较期初增幅较大，主要并表单位三洋公司新增的在建工程项目；
 应付票据减少 1200 万元，为公司正常业务经营所致；
 应付账款增加 2.8 亿元，增幅 79.13%，主要为公司增加新并表单位及主营业务增长所致；
 应付职工薪酬增加 763 万元，为公司正常财务核算所致；
 专项应付款较期初增加了 3.94 亿元，为国家拨付给并表单位通用美康的储备药专项资金；
 二季度末根据市值计算可供出售金融资产，进而影响递延所得税负债；
 营业收入同比增加 45.64%，为公司增加新并表单位及业务增长所致；
 营业成本同比增加 46.98%，为公司增加新并表单位及业务增长所致；
 营业税金及附加同比增加 79.96%，为公司增加新并表单位及业务增长所致；
 销售费用同比增加 67.84%，为公司增加新并表单位及业务增长所致；
 财务费用同比增幅很大，为公司出口业务受人民币升值影响发生的汇兑损失增加所致；
 受国内证券市场行情影响，本期投资收益同比增长 86.22%；
 销售商品、提供劳务收到的现金同比增加了 40.95%，为公司增加新并表单位及业务增长所致；
 收到其他与经营活动有关的现金同比增幅较大，为并表单位通用美康收到的储备药资金；
 支付的各项税费同比增加 49.12%，为公司增加新并表单位及业务增长所致；
 受国内证券市场行情影响，本期公司收回投资收到的现金及取得投资收益收到的现金同比增幅较大；
 本期公司投资新并购企业，使得投资支付的现金同比增幅较大。

4、境内外会计准则差异

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	104,853,864.67	79,553,279.71	1,058,657,859.06	1,238,620,291.92

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名并盖章的公司 2009 年半年度报告全文及摘要。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中国医药保健品股份有限公司
2009 年 8 月 11 日