

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审计报告

(2013)中勤审字第 01001-1-13 号

中国医药保健品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国医药保健品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 梁海涌

二〇一三年三月六日

中国注册会计师： 王维

中国医药保健品股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

根据本公司 2009 年度股东大会的有关决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本为基

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

截止 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%。

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。

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

本公司的职能管理部门包括财务部、人力资源部、企业发展部、质量管理部、战略投资部、法律部、审计部、总裁办公室、董事会办公室、研发中心等，子公司主要包括通用美康医药有限公司、海南通用三洋药业有限公司、北京美康百泰医药科技有限公司、美康九州医

药有限公司、新疆天山制药工业有限公司、北京美康兴业生物技术有限公司。

二、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，并基于本附注四“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。

三、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。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

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。

5. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单

独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融工具

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程

序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司单项金额重大应收款项确定标准为：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。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。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	15
2-3 年 (含 3 年)	40
3-5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	15
2-3 年 (含 3 年)	40
3-5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

8. 存货

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。

存货实行永续盘存制，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。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：存货跌价准备按照单项存货的成本与可变现净值孰低计量，可变现净值低于成本的部分，应当计提存货跌价准备。存货的可变现净值为存货的预计未来净现金流量，即存货的预计的销售现金流量扣减相关的抵减项目后，为可变现净值。有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备。库存商品、大宗原材料和消耗性生物资产的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货跌价准备的提取要有相关技术、管理等部门提供的依据。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的，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。

9. 长期股权投资

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，以及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。

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。

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。

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。

10. 投资性房地产

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

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

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，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。

11. 固定资产

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：一是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，二是使用寿命超过一个会计年度。使用寿命，是指使用固定资产的预计期间，或者该固定资产所能生产产品或提供劳务的数量。

(2) 固定资产计价方法为：固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他固定资产等。

(4) 固定资产从其达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法计提折旧。按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定折旧率, 分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下:

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

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。

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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 研究与开发

本公司的研究开发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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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在以后期间不再确认为资产。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列报。

16. 非金融长期资产减值

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。

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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 收入确认原则

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。

21. 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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23. 经营租赁和融资租赁

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。

24. 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。

25. 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。所得税费用包括当年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年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。

当年所得税是指企业按照税务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。

26. 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。

27. 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。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本年度无重大会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本年度无重大会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本年度无重大前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

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

2. 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。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	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
同一控制下企业合并取得的子公司													
海南通用三洋药业有限公司	有限责任公司	海南	生产	10000 万	药品生产	84,463,798.31		65	65	是	131,706,685.35		
通用美康医药有限公司	有限责任公司	北京	销售	30000 万	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	有限责任公司	北京	仓储服务	3000 万	仓储服务	30,386,020.79		100	100	是			
非同一控制下企业合并取得的子公司													
美康九州医药有限公司	有限责任公司	北京	销售	8500 万	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	有限责任公司	新疆	生产	8658 万	药品生产	44,155,847.00		51	51	是	46,346,015.30		
其他方式取得的子公司													
北京美康百泰医药科技有限公司	有限责任公司	北京	销售	1000 万	销售器械、试剂	6,000,000.00		60	60	是	64,091,961.83		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例	年末净资产	本年净利润
北京美康兴业生物技术有限公司	同一控制下企业合并	100%	30,858,797.95	421,600.61

2. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

无。

(四) 本年发生的企业合并

1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司情况

公司名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
北京美康兴业生物技术有限公司	2012年5月31日	30,386,020.79	32,123,800.00	通用技术集团(控股)有限责任公司

续表

公司名称	本年初至合并日的相关情况			
	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
北京美康兴业生物技术有限公司	1,338,917.00	-51,176.55	-679,216.81	-679,216.81

本公司以 2011 年 9 月 30 日为评估基准日，聘请北京中天和资产评估有限公司对北京美康兴业生物技术有限公司（以下简称“美康兴业”）进行了资产评估，经与美康兴业原股东协商确定，按资产基础法评估确定的净资产 3,272.26 万元为基础，以 2,551.38 万元受让中国国际广告公司持有美康兴业 77.97% 的股权。股权受让后，本公司累计出资 3,212.38 万元持有美康兴业 100% 的股权，形成对美康兴业的绝对控股。北京中天和资产评估有限公司对本次交易涉及的资产进行了资产评估，并出具了中天和（2011）评字第 0059 号《资产评估报告书》。

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况

无。

八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“年末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			181,203.42			730,552.77
其中：人民币	181,203.42	1.0000	181,203.42	730,552.77	1.0000	730,552.77
银行存款			1,742,979,369.65			1,069,490,883.08
其中：人民币	1,705,772,697.68	1.0000	1,705,772,697.68	1,056,016,834.33	1.0000	1,056,016,834.33
美元	5,918,111.59	6.2855	37,198,290.41	2,026,183.39	6.3009	12,766,778.93
欧元	1,007.69	8.3176	8,381.56	3,102.75	8.1625	25,326.20
日元				8,408,676.00	0.0811	681,943.62
其他货币资金			79,363,696.22			67,092,293.39
其中：人民币	79,363,696.22	1.0000	79,363,696.22	67,080,031.84	1.0000	67,080,031.84
美元				1,946.00	6.3009	12,261.55
合计			1,822,524,269.29			1,137,313,729.24

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	62,189,954.11	59,484,565.41
商业承兑汇票	84,967,951.29	102,555,426.52
合计	147,157,905.40	162,039,991.93

(2) 年末已用于质押的应收票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广州医学院第二附属医院	2012/9/27	2013/2/8	5,081,255.90	商业承兑汇票
广州医学院第二附属医院	2012/8/30	2013/1/8	5,042,601.43	商业承兑汇票
广州军区广州总医院	2012/10/31	2013/1/31	4,814,623.77	商业承兑汇票
广州医学院第二附属医院	2012/10/30	2013/3/9	4,758,123.22	商业承兑汇票
中山大学附属第一医院	2012/11/26	2013/1/15	4,470,661.40	商业承兑汇票
合计			24,167,265.72	

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

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	年末金额				年初金额			
	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	118,394,337.66	4.86	11,839,433.77	10.00	151,490,088.41	9.92	15,149,008.84	10.00
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	2,308,426,083.14	94.84	138,298,542.28	5.99	1,360,367,166.13	89.06	80,840,693.07	5.94
组合小计	2,308,426,083.14	94.84	138,298,542.28	5.99	1,360,367,166.13	89.06	80,840,693.07	5.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,198,105.89	0.30	6,373,626.98	88.55	15,658,402.40	1.02	7,223,010.60	46.13
合计	2,434,018,526.69	/	156,511,603.03	/	1,527,515,656.94	/	103,212,712.51	/

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
古巴 FARMACUBA 公司	21,983,522.42	2,198,352.24	10.00	见“注 1”
古巴 MEDICUBA 公司	11,209,076.21	1,120,907.62	10.00	见“注 1”

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
古巴 Suchel 公司	21,336,449.37	2,133,644.94	10.00	见“注 1”
古巴 ALIMPORT 公司	63,865,289.66	6,386,528.97	10.00	见“注 1”
合计	118,394,337.66	11,839,433.77		

注 1: 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。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	2,223,242,377.56	96.30	111,162,118.90	1,307,034,587.01	96.08	65,351,729.35
1-2 年	47,382,772.95	2.05	7,107,415.94	42,290,659.10	3.11	6,343,598.87
2-3 年	28,763,681.73	1.25	11,505,472.69	2,051,111.65	0.15	820,444.66
3-4 年	838,835.98	0.04	587,185.19	874,178.76	0.06	611,925.13
4-5 年	873,551.22	0.04	611,485.86	1,345,448.50	0.10	941,813.95
5 年以上	7,324,863.70	0.32	7,324,863.70	6,771,181.11	0.50	6,771,181.11
合计	2,308,426,083.14	100.00	138,298,542.28	1,360,367,166.13	100.00	80,840,693.07

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
赣州市粤海医药有限公司	2,017,550.17	2,017,550.17	100.00	账龄较长, 收回困难
工业机械工程公司	1,859,222.02	1,859,222.02	100.00	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	100.00	账龄较长, 收回困难
古巴 GCATESA 公司	916,087.68	91,608.77	10.00	见“1) 注 1”
广东仁博医疗器材有限公司	593,393.02	593,393.02	100.00	账龄较长, 收回困难
上海日高医疗器械科技发展有限公司	319,578.11	319,578.11	100.00	账龄较长, 收回困难
深圳市天锐信息技术有限公司	190,684.74	190,684.74	100.00	账龄较长, 收回困难
华立产业集团有限公司等 18 家单位	296,495.13	296,495.13	100.00	账龄较长, 收回困难
合计	7,198,105.89	6,373,626.98		

(2) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
劳动报社	销货款	157,411.13	账龄较长, 无法收回	否
珠海市鸿政发展有限公司	销货款	91,000.00	账龄较长, 无法收回	否
合计		248,411.13		

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	客户	577,520,369.75	1 年以内	23.73
B 公司	客户	63,865,289.66	1 年以内	2.62
C 公司	客户	37,007,910.57	1 年以内	1.52
D 公司	客户	32,024,664.15	1 年以内	1.32
E 公司	客户	26,617,044.90	1 年以内	1.09
合计		737,035,279.03		30.28

(4) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	209,056,840.74	97.68	136,654,756.84	95.51
1-2 年	4,030,798.32	1.88	5,773,945.83	4.04
2-3 年	299,135.73	0.14		
3 年以上	648,983.56	0.30	648,983.56	0.45
合计	214,035,758.35	100.00	143,077,686.23	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京同仁堂股份有限公司经营分公司	供应商	36,948,433.58	1 年以内	合同未执行完毕

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
云南白药集团股份有限公司	供应商	25,945,443.39	1年以内	合同未执行完毕
芜湖市惠康工贸有限责任公司	供应商	14,381,000.00	1年以内	合同未执行完毕
柯尼卡美能达医疗印刷器材(上海)有限公司	供应商	13,532,560.00	1年以内	合同未执行完毕
西门子(中国)有限公司上海分公司	供应商	9,295,358.97	1年以内	合同未执行完毕
合计		100,102,795.94		

(3) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	年末金额				年初金额			
	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款	68,088,432.83	53.84			103,487,395.45	75.64		
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	49,211,064.55	38.92	6,410,256.62	0.13	13,423,820.93	9.81	4,328,392.68	32.24
组合小计	49,211,064.55	38.92	6,410,256.62	0.13	13,423,820.93	9.81	4,328,392.68	32.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,152,629.56	7.24	5,414,822.95	0.59	19,912,706.36	14.55	4,850,476.25	24.36
合计	126,452,126.94	/	11,825,079.57	/	136,823,922.74	/	9,178,868.93	/

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
应收出口退税	68,088,432.83			应收政府款项不存在坏账风险
合计	68,088,432.83			

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	41,571,631.90	84.47	2,078,581.61	5,693,225.88	42.41	284,661.29
1-2年	2,947,412.82	5.99	442,111.92	2,651,240.65	19.75	397,686.10
2-3年	780,237.22	1.59	312,094.88	1,780,111.40	13.26	712,044.56
3-4年	1,046,591.40	2.13	732,613.99	162,788.00	1.21	113,951.60
4-5年	67,789.96	0.14	47,452.97	1,054,686.22	7.86	738,280.35
5年以上	2,797,401.25	5.68	2,797,401.25	2,081,768.78	15.51	2,081,768.78
合计	49,211,064.55	100.00	6,410,256.62	13,423,820.93	100.00	4,328,392.68

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆维吾尔自治区国有资产投资经营有限责任公司	1,836,306.22			子公司少数股东承担亏损, 不存在坏账风险
日本国阿尔佩斯药品工业株式会社	1,751,104.83			子公司少数股东承担亏损, 不存在坏账风险
北京华美达制药有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	100.00	期限较长, 收回困难
郑涌源	977,906.40	977,906.40	100.00	期限较长, 收回困难
北京永正制药有限公司	906,531.31	906,531.31	100.00	期限较长, 收回困难
无锡市珉序纺织品进出口有限公司	664,020.00	664,020.00	100.00	期限较长, 收回困难
重庆控股股份有限公司	635,647.28	635,647.28	100.00	期限较长, 收回困难
武汉健民大鹏药业有限公司	247,752.00	247,752.00	100.00	期限较长, 收回困难
北京新永正置业投资公司	200,000.00	200,000.00	100.00	期限较长, 收回困难
湖北茂源药业有限公司	150,400.00	150,400.00	100.00	期限较长, 收回困难
日本隆泰贸易株式会社	150,395.56			子公司少数股东承担亏损, 不存在坏账风险
昆明制药药品销售有限公司等 20 家单位	322,565.96	322,565.96	100.00	期限较长, 收回困难
合计	9,152,629.56	5,414,822.95		

(2) 本年转回或收回情况

债务单位	转回原因	转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	1,410,000.00	100,000.00	100,000.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
应收出口退税	政府机关	68,088,432.83	1年以内	53.85
中国医药保健品进口商会	客户	10,000,000.00	1年以内	7.91
北京同仁堂股份有限公司	客户	3,428,633.00	1年以内	2.71
部门备用金	公司职能部门	3,404,719.88	1年以内	2.69
国家食品安全风险评估中心	政府机关	2,063,100.00	1年以内	1.63
合计		86,984,885.71		68.79

(4) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,556,409,811.57	8,293,247.25	2,548,116,564.32	2,242,550,720.42	18,826,894.47	2,223,723,825.95
在途物资	123,421,502.31		123,421,502.31	202,496,651.05		202,496,651.05
原材料	83,818,162.29		83,818,162.29	49,418,911.03		49,418,911.03
消耗性生物资产	26,021,003.45		26,021,003.45			
在产品	17,546,673.44		17,546,673.44	22,867,930.13		22,867,930.13
委托加工物资	17,505,324.37		17,505,324.37	4,732,452.99		4,732,452.99
发出商品	4,321,987.60		4,321,987.60			
低值易耗品	2,277,180.24		2,277,180.24	2,646,026.90		2,646,026.90
包装物	761,973.20		761,973.20			
合计	2,832,083,618.47	8,293,247.25	2,823,790,371.22	2,524,712,692.52	18,826,894.47	2,505,885,798.05

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	转销	
库存商品	18,826,894.47	125,894.27		10,659,541.49	8,293,247.25
合计	18,826,894.47	125,894.27		10,659,541.49	8,293,247.25

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	可变现净值低于成本	/	/

7. 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	279,816,225.65	250,713,504.94
合计	279,816,225.65	250,713,504.94

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	增减变动	年末金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年现金红利
中国联合网络通信集团有限公司	成本法	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50	0.15	0.15		
通用技术集团国际仓储运输有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2.00	2.00		137,056.14
合计		42,626,634.50	42,626,634.50		42,626,634.50				137,056.14

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、原价合计	32,996,641.01			32,996,641.01
其中：房屋、建筑物	24,707,581.01			24,707,581.01
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	13,433,499.01	931,448.79		14,364,947.80
其中：房屋、建筑物	10,946,781.01	765,667.59		11,712,448.60
土地使用权	2,486,718.00	165,781.20		2,652,499.20

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
三、账面净值合计	19,563,142.00	/	/	18,631,693.21
其中：房屋、建筑物	13,760,800.00	/	/	12,995,132.41
土地使用权	5,802,342.00	/	/	5,636,560.80
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	19,563,142.00	/	/	18,631,693.21
其中：房屋、建筑物	13,760,800.00	/	/	12,995,132.41
土地使用权	5,802,342.00	/	/	5,636,560.80

本年增加的累计折旧和累计摊销中，本年计提和摊销金额为 931,448.79 元。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
一、原价合计	304,628,901.15	26,239,266.24		29,824,176.73	301,043,990.66
其中：房屋建筑物	139,925,022.88	2,190,167.02		352,910.00	141,762,279.90
机器设备	118,483,864.23	10,810,384.02		25,468,005.22	103,826,243.03
运输设备	28,839,889.79	1,677,379.54		1,479,073.00	29,038,196.33
办公设备	16,909,180.65	11,166,165.53		2,524,188.51	25,551,157.67
其他	470,943.60	395,170.13			866,113.73
		本年新增	其中：本年计提		
二、累计折旧合计	154,564,276.21	22,049,384.24	22,049,384.24	26,134,726.64	150,478,933.81
其中：房屋建筑物	53,272,027.40	4,820,286.14	4,820,286.14	60,342.08	58,031,971.46
机器设备	76,906,612.93	7,617,623.58	7,617,623.58	23,146,421.78	61,377,814.73
运输设备	15,861,120.89	2,490,370.00	2,490,370.00	1,357,395.75	16,994,095.14
办公设备	8,356,560.62	6,999,761.25	6,999,761.25	1,570,567.03	13,785,754.84
其他	167,954.37	121,343.27	121,343.27		289,297.64
三、账面净值合计	150,064,624.94	/		/	150,565,056.85
其中：房屋建筑物	86,652,995.48	/		/	83,730,308.44
机器设备	41,577,251.30	/		/	42,448,428.30
运输设备	12,978,768.90	/		/	12,044,101.19
办公设备	8,552,620.03	/		/	11,765,402.83
其他	302,989.23	/		/	576,816.09

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四、减值准备合计	1,933,896.40		1,115,415.61	818,480.79
其中：房屋建筑物	592,252.68		578,054.45	14,198.23
机器设备	1,084,508.80		282,486.47	802,022.33
运输设备	22,333.05		22,333.05	
办公设备	234,801.87		232,541.64	2,260.23
其他				
五、账面价值合计	148,130,728.54	/	/	149,746,576.06
其中：房屋建筑物	86,060,742.80	/	/	83,716,110.21
机器设备	40,492,742.50	/	/	41,646,405.97
运输设备	12,956,435.85	/	/	12,044,101.19
办公设备	8,317,818.16	/	/	11,763,142.60
其他	302,989.23	/	/	576,816.09

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 7,724,133.68 元。本年增加的累计折旧中，本年计提金额为 22,049,384.24 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
塘沽三期	办理房产证资料尚未齐全	塘沽三期部分房产未办妥产权证书是由于当地政府修建道路占用塘沽三期的部分土地，需与当地政府办理完毕土地补偿后重新办理产权证书。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓储物流项目				5,132,175.44		5,132,175.44
铵盐车间厂房机器设备土建	1,989,390.59		1,989,390.59	2,557,651.24		2,557,651.24
GMP 改造工程	25,962,069.08		25,962,069.08	640,879.00		640,879.00
装卸平台装置				60,500.00		60,500.00
合计	27,951,459.67		27,951,459.67	8,391,205.68		8,391,205.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少
仓储物流项目	7,620,000.00	5,132,175.44	4,347,999.27	6,567,306.03	2,912,868.68
铵盐车间厂房机器设备土建		2,557,651.24	478,067.00	1,046,327.65	
GMP改造	83,250,000.00	640,879.00	25,371,190.08	50,000.00	
装卸平台装置		60,500.00		60,500.00	
合计	90,870,000.00	8,391,205.68	30,197,256.35	7,724,133.68	2,912,868.68

续表

项目名称	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	年末金额
仓储物流项目	124.41	100.00		自有资金	
铵盐车间厂房机器设备土建				自有资金	1,989,390.59
GMP改造	31.25	31.25		自有资金	25,962,069.08
装卸平台装置				自有资金	
合计					27,951,459.67

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、原价合计	95,702,066.47	21,331,982.91		117,034,049.38
其中：土地使用权	95,329,617.13			95,329,617.13
软件	372,449.34	1,331,982.91		1,704,432.25
非专利技术		20,000,000.00		20,000,000.00
二、累计摊销合计	14,679,796.87	3,709,914.73		18,389,711.60
其中：土地使用权	14,448,323.93	2,175,147.36		16,623,471.29
软件	231,472.94	201,434.01		432,906.95
非专利技术		1,333,333.36		1,333,333.36
三、账面净值合计	81,022,269.60	/	/	98,644,337.78
其中：土地使用权	80,881,293.20	/	/	78,706,145.84
软件	140,976.40	/	/	1,271,525.30
非专利技术				18,666,666.64
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
软件				
非专利技术				
五、账面价值合计	81,022,269.60	/	/	98,644,337.78
其中：土地使用权	80,881,293.20	/	/	78,706,145.84
软件	140,976.40	/	/	1,271,525.30
非专利技术				18,666,666.64

(1) 本年增加的累计摊销中，本年摊销金额为 3,709,914.73 元。

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

13. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
药品研发	35,378,220.00	30,448,295.00	871,820.00	20,000,000.00	44,954,695.00

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 18.92%。

14. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
美康九州医药有限公司	61,637,565.01			61,637,565.01	
广东美康大光万特医药有限公司	4,768,309.10			4,768,309.10	
合计	66,405,874.11			66,405,874.11	

(1) 年末本公司对商誉采用收益法进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

(2) 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。

15. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销额	其他减少额	年末金额
租入固定资产装修	2,237,279.91	3,632,210.61	1,359,675.16		4,509,815.36
合计	2,237,279.91	3,632,210.61	1,359,675.16		4,509,815.36

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	43,408,850.45	32,136,181.03
预计辞退福利	277,895.75	478,455.75
预提招标费及利息	1,299,985.85	1,299,985.85
合计	44,986,732.05	33,914,622.63
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	59,318,284.56	52,042,604.38
资产评估增值	1,039,809.58	1,062,932.78
合计	60,358,094.14	53,105,537.16

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	4,003,122.63	4,488,934.27
可抵扣亏损	15,681,328.69	17,482,837.77
合计	19,684,451.32	21,971,772.04

(3) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
一、可抵扣暂时性差异项目	
资产减值准备	174,220,814.09
预计辞退福利	1,111,582.99
预提招标费	5,199,943.40
合计	180,532,340.48
二、应纳税暂时性差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	237,273,138.26
评估增值	4,159,238.32
合计	241,432,376.58

17. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	转销	
坏账准备	112,391,581.44	56,193,512.29		248,411.13	168,336,682.60
存货跌价准备	18,826,894.47	125,894.27		10,659,541.49	8,293,247.25
固定资产减值准备	1,933,896.40			1,115,415.61	818,480.79
合计	133,152,372.31	56,319,406.56		12,023,368.23	177,448,410.64

18. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	100,000,000.00	280,000,000.00
质押借款	46,990,591.48	
合计	146,990,591.48	280,000,000.00

19. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	100,704,399.21	83,103,838.57
合计	100,704,399.21	83,103,838.57

下一会计年度将到期的金额为 100,704,399.21 元。

20. 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	年末金额	年初金额
合计	2,012,623,135.67	951,975,742.74
其中：1年以上	176,777,330.50	143,749,978.55

(2) 年末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位或关联方的款项

单位名称	年末金额	年初金额
美康中成药保健品进出口公司	6,560,395.54	13,200,260.58
中国环球租赁有限公司	270,000.00	
北京长城制药厂	12,205.12	
通用技术集团国际物流有限公司		19,781.13
合计	6,842,600.66	13,220,041.71

(3) 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。

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,858,277,116.36	1,127,793,761.43
其中：1年以上	58,638,520.09	38,240,347.06

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

(2) 年末预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位或关联方的款项

单位名称	年末金额	年初金额
中国环球租赁有限公司	486,000.00	332,426.60
合计	486,000.00	332,426.60

22. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	48,631,586.40	136,019,500.04	131,920,810.96	52,730,275.48
职工福利费	2,654,554.90	15,658,793.44	16,677,970.95	1,635,377.39
社会保险费		24,377,938.47	24,156,091.27	221,847.20
其中：医疗保险费		6,921,415.90	6,851,103.24	70,312.66
补充医疗保险费		729,090.00	729,090.00	
基本养老保险费		14,879,381.77	14,742,398.02	136,983.75
失业保险费		964,919.20	958,073.76	6,845.44
工伤保险费		617,603.14	615,495.54	2,107.60
生育保险费		265,528.46	259,930.71	5,597.75
住房公积金		7,998,425.60	7,565,125.56	433,300.04
工会经费和职工教育经费	1,756,941.48	2,816,934.50	2,995,449.56	1,578,426.42
辞退福利	1,913,822.99	551,666.00	1,353,906.00	1,111,582.99
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	54,956,905.77	187,423,258.05	184,669,354.30	57,710,809.52

23. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-276,081,501.53	-235,318,800.98
消费税	-2,073.87	-6,866.55
营业税	264,485.92	535,244.29
企业所得税	21,111,122.57	33,607,290.09
个人所得税	776,262.16	890,727.34
城市维护建设税	1,181,508.04	570,546.86
房产税	156,519.62	138,262.35
土地使用税	15,490.94	15,490.94
教育费附加	520,127.51	279,960.15
地方教育费附加	319,169.06	39,342.89
关税	328,697.79	149,062.72
其他	452,853.56	56,226.13
合计	-250,957,338.23	-199,043,513.77

年末应交增值税为-276,081,501.53元，主要为（1）自营出口业务货物购进时的进项税额，该部分进项税额在实现销售后将按规定申报出口退税，并进行结转；（2）库存储备药。

24. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
短期借款应付利息		445,544.66
合计		445,544.66

25. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
湖北通用药业有限公司 2 位个人股东	17,135.47	17,135.47	股东未领取
北京美康永正医药有限公司 4 位个人股东	864,339.62	864,339.62	股东未领取
合计	881,475.09	881,475.09	

26. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	101,524,917.11	125,897,943.82
其中：1年以上	39,284,595.88	35,777,007.10

本公司账龄超过1年的大额其他应付款主要是合同尚未执行完成的保证金。

(2) 年末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位或关联方的款项

单位名称	年末金额	年初金额
美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93	5,775,267.93
合计	5,775,267.93	5,775,267.93

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
日本津村株式会社	19,404,000.00	5年以上	保证金
昆明克林轻工机械有限责任公司	6,750,000.00	1-2年	代收赔付款
美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93	5年以上	往来款
北京海虹药通电子商务有限公司	3,797,489.40	2-4年	招标费
重庆昕晟医药有限公司	2,000,000.00	1年以内	保证金
合计	37,726,757.33		

27. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
医药储备基金	1,769,205,038.74	8,738,300.00	8,104,830.86	1,769,838,507.88	工信部、财政部拨付专项储备资金
某原料药及其粉针剂产业化建设项目	2,300,000.00			2,300,000.00	海南省财政厅 2009 年国债专项资金基本建设支出预算拨款
节能减排项目	840,000.00			840,000.00	新疆维吾尔自治区财政局国库支付中心拨款
中小企业发展专项资金	200,000.00		200,000.00		乌鲁木齐高新区财政局 2011 年拨付的第一批工业财政专项扶持资金
合计	1,772,545,038.74	8,738,300.00	8,304,830.86	1,772,978,507.88	

28. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	13,267,000.00	666,538.88
合计	13,267,000.00	666,538.88

(1) 政府补助

政府补助种类	年末金额	计入当年损益金额	本年返还金额
与资产相关			
2012 年中央基建投资预算资金 GMP 改造工程	7,170,000.00		
西北甘草基地建设项目	3,000,000.00		
优质大黄产业化基地建设项目	2,500,000.00		
锅炉补贴款	432,000.00		
环保设备补贴款	165,000.00		
合计	13,267,000.00		

29. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动				年末金额		
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
人民币普通股	310,957,920.00	100.00						310,957,920.00	100.00
股份总额	310,957,920.00	100.00						310,957,920.00	100.00

30. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	218,644,187.27		25,513,800.00	193,130,387.27
原制度资本公积转入	1,491,496.77			1,491,496.77
其他资本公积	157,654,971.16	21,827,040.53		179,482,011.69
合计	377,790,655.20	21,827,040.53	25,513,800.00	374,103,895.73

股本溢价的减少主要为同一控制下企业合并北京美康兴业生物技术有限公司形成的。

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

31. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	155,594,172.22	21,406,132.09		177,000,304.31
合计	155,594,172.22	21,406,132.09		177,000,304.31

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	842,016,252.36	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更	337,455.98	
其他调整因素		
本年年初金额	842,353,708.34	
加：本年归属于母公司股东的净利润	348,560,226.97	
减：提取法定盈余公积	21,406,132.09	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,095,792.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	1,138,412,011.22	

33. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
海南通用三洋药业有限公司	35	131,706,685.35	108,669,934.81
北京美康百泰医药科技有限公司	40	64,091,961.83	46,986,490.81
新疆天山制药工业有限公司	49	46,346,015.30	42,952,155.46
广州美康大光万特医药有限公司	49	35,780,548.32	31,468,772.81
北京美康永正医药有限公司	8	7,059,209.08	5,615,647.38
河南省百泰医疗设备有限公司	28	6,981,907.13	4,906,340.83
河北博世林科技有限公司	40	5,338,596.44	3,735,378.18
湖北通用药业有限公司	49	4,054,508.00	3,576,683.10
新疆甘草产业发展有限公司	35	1,724,047.74	1,712,013.37
合计		303,083,479.19	249,623,416.75

34. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,889,329,107.04	7,263,629,743.15
其他业务收入	12,029,241.95	6,229,455.06
合计	9,901,358,348.99	7,269,859,198.21
主营业务成本	8,800,993,631.42	6,345,696,757.72
其他业务成本	1,414,627.49	1,744,121.76
合计	8,802,408,258.91	6,347,440,879.48

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药工业	342,930,038.74	215,723,584.40	325,187,336.19	188,560,623.81
其中：原料药	101,506,142.41	80,305,521.76	22,765,957.88	17,571,786.95
化学制剂	241,423,896.33	135,418,062.64	302,421,378.31	170,988,836.86
医药商业	4,179,144,317.03	3,827,760,678.06	2,982,288,523.16	2,726,843,709.62
其中：纯销	3,521,501,160.80	3,183,503,836.00	2,698,389,187.89	2,454,429,234.30
调拨	657,643,156.23	644,256,842.06	283,899,335.27	272,414,475.32
国际贸易	5,732,655,385.74	5,122,910,003.43	4,162,846,576.50	3,636,985,116.99
内部抵消	-365,400,634.47	-365,400,634.47	-206,692,692.70	-206,692,692.70
合计	9,889,329,107.04	8,800,993,631.42	7,263,629,743.15	6,345,696,757.72

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
A 公司	1,457,175,095.64	14.72
B 公司	154,121,104.21	1.56
C 公司	122,425,654.45	1.24
D 公司	112,919,850.59	1.14
E 公司	106,753,104.41	1.08
合计	1,953,394,809.30	19.74

35. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	3,915,393.65	3,017,168.86	5%
城市维护建设税	7,305,579.05	5,020,448.01	7%
教育费附加	3,474,377.78	2,174,772.25	3%
地方教育费附加	1,748,370.35	893,320.74	2%
其他	22,018.89	18,000.00	
合计	16,465,739.72	11,123,709.86	

36. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
经营人员工资	120,171,636.06	96,720,383.50
运输费	97,810,658.90	60,291,479.66
咨询费	8,223,409.78	48,458,206.69
差旅会议费	23,793,308.97	18,668,895.30
业务招待费	18,496,881.85	16,939,562.88
保管费	9,258,666.98	13,473,016.76
佣金支出	6,934,416.97	13,173,129.40
劳务手续费	16,717,419.43	8,838,973.74
办公费	7,022,108.88	6,450,231.97
检验费	11,049,900.77	6,173,142.72
交通费	9,561,822.15	7,316,703.60
其他	37,134,376.93	38,348,879.97
合计	366,174,607.67	334,852,606.19

37. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
管理人员工资	52,139,237.96	57,950,967.25
折旧费	16,204,870.42	11,497,196.81
差旅会议费	13,167,962.58	6,389,468.30
租赁费	7,572,432.02	5,716,570.87
业务招待费	5,937,227.99	4,598,071.00

项目	本年金额	上年金额
修理费	6,576,467.13	4,571,571.66
办公费	8,079,818.40	3,693,494.99
其他	23,234,190.36	21,716,069.75
合计	132,912,206.86	116,133,410.63

38. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	20,988,516.30	20,588,567.17
减：利息收入	34,245,276.88	11,987,569.98
加：汇兑损失	3,001,211.94	12,037,275.54
加：其他支出	8,829,408.53	4,979,522.12
合计	-1,426,140.11	25,617,794.85

39. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	137,056.14	109,557.24
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		708,446.11
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,076,562.45	5,965,652.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,792,600.88
其他	-109,041.00	330,586.86
合计	7,104,577.59	20,906,843.41

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	137,056.14	109,557.24	
其中：			
通用技术集团国际仓储运输有限公司	137,056.14	109,557.24	_____

40. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	56,143,512.29	28,061,138.84
存货跌价损失	125,894.27	14,567,447.54
固定资产减值损失		2,260.23
合计	56,269,406.56	42,630,846.61

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	9,179.50	8,912.08
其中：固定资产处置利得	9,179.50	8,912.08
政府补助	816,538.88	1,300,131.40
其他*	5,686,288.73	2,392,509.55
合计	6,512,007.11	3,701,553.03

*本公司本年度营业外收入-其他主要系清理长期无法支付的应付款及客户违约赔款形成的。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
进口贴息		815,450.00	《财政部关于拨付中央企业 2009 年度进口贴息资金的通知》
头孢替坦原料药及其注射剂的研发与产业化	666,538.88	121,881.40	《头孢替坦原料药及其注射剂的研发与产业化》任务合同书
节能减排专项补助资金	150,000.00	362,800.00	
合计	816,538.88	1,300,131.40	

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	498,601.37	82,489.38
其中：固定资产处置损失	498,601.37	82,489.38
对外捐赠	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	251,230.73	631,653.89
合计	1,749,832.10	1,714,143.27

43. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	141,855,965.19	102,765,393.24
递延所得税	-11,095,232.62	-8,750,520.57
合计	130,760,732.57	94,014,872.67

44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	348,560,226.97	269,156,230.09
归属于母公司的非经常性损益	2	10,347,588.76	18,253,914.20
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	338,212,638.21	250,902,315.89
年初股份总数	4	310,957,920.00	310,957,920.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	310,957,920.00	310,957,920.00
基本每股收益（I）	$13=1\div12$	1.1209	0.8656
基本每股收益（II）	$14=3\div12$	1.0876	0.8069
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	1.1209	0.8656
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	1.0876	0.8069

45. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	29,102,720.71	-62,142,521.51
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	7,275,680.18	-15,535,630.39
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	21,827,040.53	-46,606,891.12
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（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		882,575.89
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		882,575.89
合计	21,827,040.53	-45,724,315.23

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
补贴款及扶持基金	13,417,000.00

项目	本年金额
利息收入	34,245,276.88
租金	1,700,675.54
其他	1,700,614.40
合计	51,063,566.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
保证金及往来款	28,482,523.66
运输费	97,810,658.90
咨询费	8,223,409.78
差旅会议费	36,961,271.55
业务招待费	24,434,109.84
保管费	9,258,666.98
佣金支出	23,651,836.40
办公费	15,101,927.28
检验费	11,049,900.77
通讯费	9,561,822.15
租赁费	7,572,432.02
其他	1,487,337.86
合计	273,595,897.19

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	409,660,289.41	320,939,331.09
加: 资产减值准备	56,269,406.56	42,630,846.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,980,833.03	15,989,707.42
无形资产摊销	3,709,914.73	2,245,777.57
长期待摊费用摊销	1,359,675.16	1,108,403.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	489,421.87	73,577.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	20,988,516.30	20,588,567.17
投资损失(收益以“-”填列)	-7,104,577.59	-20,906,843.41

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,072,109.42	-9,397,150.97
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-23,123.20	940,218.62
存货的减少（增加以“-”填列）	-318,030,467.44	-233,129,345.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-998,270,887.17	-592,106,752.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,780,297,534.57	508,406,576.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	961,254,426.81	57,382,913.07
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	1,822,524,269.29	1,137,313,729.24
减：现金的期初余额	1,137,313,729.24	1,094,558,790.65
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	685,210,540.05	42,754,938.59

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	25,513,800.00	44,155,847.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	25,513,800.00	44,155,847.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,634,104.64	43,403,428.67
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,879,695.36	752,418.33
4. 取得子公司的净资产	30,386,020.79	44,657,108.31
流动资产	9,973,021.64	46,213,022.48
非流动资产	20,487,264.58	19,027,997.56
流动负债	74,265.43	20,583,911.73
非流动负债		
处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

项目	本年金额	上年金额
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,822,524,269.29	1,137,313,729.24
其中：库存现金	181,203.42	730,552.77
可随时用于支付的银行存款	1,742,979,369.65	1,069,490,883.08
可随时用于支付的其他货币资金	79,363,696.22	67,092,293.39
期末现金和现金等价物余额	1,822,524,269.29	1,137,313,729.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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	北京丰台区	贺同新	投资、资产经营、资产管理	71092200X

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	208,665,448.00	190,008,000.00	67.10	61.10

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法定代表人	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	生产加工	陶乃强	730051264
新疆天山制药工业有限公司	有限责任公司	新疆	生产加工	张本智	625551013
通用美康医药有限公司	有限责任公司	北京	进出口贸易	张本智	101689855
北京美康百泰医药科技有限公司	有限责任公司	北京	销售医疗器材	张铁平	662168590
美康九州医药有限公司	有限责任公司	北京	批发零售	王宏新	721427696
北京美康兴业生物技术有限公司	有限责任公司	北京	仓储服务	刘伟聪	68355403-6

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
海南通用三洋药业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
新疆天山制药工业有限公司	86,580,092.00			86,580,092.00
通用美康医药有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
北京美康百泰医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
美康九州医药有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00
北京美康兴业生物技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
海南通用三洋药业有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	65	65
新疆天山制药工业有限公司	44,155,847.00	44,155,847.00	51	51
通用美康医药保健品有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	100	100

子公司名称	持股金额		持股比例(%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
北京美康百泰医药科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	60	60
美康九州医药有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	100	100
北京美康兴业生物技术有限公司	30,000,000.00	6,610,000.00	100	22.03

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	美康中成药保健品进出口公司	采购西药和西药原料	101156346
	中国纸张纸浆进出口公司	采购纸浆	10113207X
	中国技术进出口总公司	采购西药和西药原料	10000149X
	湖北科益药业股份有限公司	采购西药和西药原料	726103295
	新疆天方恒德医药有限公司	采购甘草	718945433
	北京长城制药厂	采购、销售中成药	102198329
	上海新兴医药股份有限公司	采购西药和西药原料	132217471
	香港三联林业产品有限公司	采购漂白针叶木碱木浆或硫酸盐木浆	#66000021
	香港三联纸业有限公司	采购漂白针叶木碱木浆或硫酸盐木浆	#66000179
	通用技术集团国际物流有限公司	运输业务	710923598
	河南天方药业股份有限公司	采购西药和西药原料	712641519
	中轻信达国际贸易公司	销售纸浆	101132096
	中国环球租赁有限公司	销售医疗器械	600019901
	中国仪器进出口(集团)公司	销售医疗仪器	100001297
	中仪英斯泰克进出口公司	销售医疗器械	101434713
	通用技术集团财务有限责任公司	资金往来	717827937
中国机械进出口(集团)有限公司	项目合作等	100000833	

(二) 关联交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式、决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	251,589,090.43	2.86	231,144,611.94	3.64

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式、决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国纸张纸浆进出口公司	采购纸浆	市场价格	100,682,109.70	0.31		
中国技术进出口总公司	采购药品	市场价格	6,543,589.74	0.07		
湖北科益药业股份有限公司	采购药品	市场价格	4,059,397.15	0.04		
新疆天方恒德医药有限公司	采购甘草	市场价格	3,371,710.52	0.04		
北京长城制药厂	采购中成药	市场价格	2,764,102.53	0.03	1,460,307.71	0.02
上海新兴医药股份有限公司	采购药品	市场价格	85,470.09			
香港三联纸业有限公司	采购纸浆	市场价格			23,026,734.74	0.36
香港三联林业产品有限公司	采购纸浆	市场价格			9,240,809.13	0.15
通用技术集团国际物流有限公司	运输业务	市场价格			2,537,612.31	0.76
河南天方药业股份有限公司	采购西药和西药原料	市场价格			107,264.96	

2. 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中轻信达国际贸易公司	销售纸浆	市场价格	76,547,679.16	0.77		
中国环球租赁有限公司	销售医疗器械	市场价格	25,787,777.85	0.26	12,444,859.10	0.17
中国仪器进出口(集团)公司	销售医疗器械	市场价格	2,828,849.80	0.03		
中仪英斯泰克进出口公司	销售医疗器械	市场价格	31,410.26		425,074.93	0.01
北京长城制药厂	销售血竭	市场价格			252,212.39	

3. 公司出租资产情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
中国医药保健品股份有限公司	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	房屋建筑物	2005年9月1日	2015年8月31日	租赁合同	977,488.62

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 2012 年 12 月 31 日, 在通用技术集团财务有限责任公司存款 980,726,766.98 元, 收到存款利息

12,323,395.31 元；对通用技术集团财务有限责任公司借款 11,000 万元（半年期，年末已经归还），支付贷款利息 3,291,565.28 元；应收财务公司利息 4,884,285.15 元。

（三）关联方往来余额

1. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：美康中成药保健品进出口公司	6,560,395.54	13,200,260.58
中国环球租赁有限公司	270,000.00	
北京长城制药厂	12,205.12	
通用技术集团国际物流有限公司		19,781.13
合计	6,842,600.66	13,220,041.71

2. 关联方预收账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：中国环球租赁有限公司	486,000.00	332,426.60
合计	486,000.00	332,426.60

3. 关联方其他应付款

关联方	年末金额	年初金额
受同一母公司控制的其他企业		
其中：美康中成药保健品进出口公司	5,775,267.93	5,775,267.93
合计	5,775,267.93	5,775,267.93

十、股份支付

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需说明的股份支付事项。

十一、或有事项

1. 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司为本公司之孙公司-广东美康大光万特医药有限公司提供共计 1 亿元的借款担保。

2. 2002 年 3 月 11 日，本公司的子公司通用美康医药有限公司（以下简称“通用美康”）与北京倍德华君科技有限公司（以下简称“倍德华君”）签订协议，由通用美康为其

进口医疗设备。协议签订后，通用美康严格按照协议约定，为倍德华君进口了一系列医疗设备，并垫付了进口货款、进口关税、增值税及银行手续费等各类款项，而倍德华君却未及时清偿。经多次协商未果，通用美康于 2011 年 2 月向北京市东城区人民法院提起诉讼。北京市东城区人民法院进行审理后，于 2011 年 12 月 20 日作出了（2011）东民初字第 2947 号民事判决书，判决倍德华君偿还通用美康欠款 1,363,866.86 元，并支付通用美康自 2006 年 5 月 1 日起至实际付款之日止欠款 1,363,866.86 元的利息损失。倍德华君不服一审判决，向北京市第二中级人民法院提起上诉。经北京市第二中级人民法院审理，于 2012 年 5 月 8 日出具了（2012）二中民终字第 05212 号判决书，终审维持原判。经法院执行，通用美康于 2012 年 9 月 21 日执行回欠款 19 万元，其余欠款正在执行中。

除上述或有事项外，本公司无其他需要说明的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 根据本公司第五届董事会第 31 次会议通过的有关决议，本公司拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 310,957,920 股为基数，向全体股东每股派发现金 0.35 元（含税），共计 108,835,272 元人民币的利润分配预案，该决议尚需提交公司 2012 年度股东大会审议通过实施。

2. 除上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 分部信息

1. 2012 年度报告分部

项目	医药工业	医药商业	国际贸易	抵消	合计
营业收入	344,902,912.39	4,187,995,273.88	5,737,529,634.21	369,069,471.49	9,901,358,348.99
其中：对外交易收入	302,647,633.84	4,187,995,273.88	5,410,715,441.27		9,901,358,348.99
分部间交易收入	42,255,278.55		326,814,192.94	369,069,471.49	
营业费用	18,817,577.71	104,488,074.44	245,620,430.60	2,751,475.08	366,174,607.67
营业利润（亏损）	83,824,439.31	119,184,096.65	341,639,036.82	8,988,725.81	535,658,846.97
资产总额	611,235,744.94	2,198,685,742.45	7,443,313,843.09	2,075,319,011.80	8,177,916,318.68
负债总额	139,783,175.20	1,877,296,825.96	5,409,273,613.97	1,551,994,906.90	5,874,358,708.23

项目	医药工业	医药商业	国际贸易	抵消	合计
补充信息:					
折旧和摊销费用	15,943,622.78	3,334,648.95	8,772,151.19		28,050,422.92
资本性支出					

2. 2011 年度报告分部

项目	医药工业	医药商业	国际贸易	抵消	合计
营业收入	325,428,404.21	2,983,224,401.64	4,170,150,531.04	208,944,138.68	7,269,859,198.21
其中: 对外交易收入	294,990,264.37	2,983,224,401.64	3,991,644,532.20		7,269,859,198.21
分部间交易收入	30,438,139.84		178,505,998.84	208,944,138.68	
营业费用	14,979,309.34	78,911,327.66	242,636,389.43	1,674,420.24	334,852,606.19
营业利润(亏损)	101,026,557.38	81,111,990.48	275,003,551.89	44,175,305.75	412,966,794.00
资产总额	471,537,144.96	1,529,373,490.60	5,315,439,312.75	1,127,701,262.71	6,188,648,685.60
负债总额	72,344,813.47	1,280,669,138.34	3,527,368,298.52	628,053,437.24	4,252,328,813.09
补充信息					
折旧和摊销费用	7,491,191.78	2,797,699.34	9,054,997.56		19,343,888.68
资本性支出					

十五、 其他重要事项

1. 租赁

经营租赁租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋、建筑物	12,995,132.41	13,760,800.00
土地	5,636,560.80	5,802,342.00
合计	18,631,693.21	19,563,142.00

2. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
可供出售金融资产	250,713,504.94		21,827,040.53		279,816,225.65

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	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	194,024,851.89	21.46	11,149,124.73	5.75	58,054,827.56	19.62		
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	709,191,811.82	78.44	40,163,130.19	5.66	237,665,387.75	80.33	13,150,877.56	5.53
组合小计	709,191,811.82	78.44	40,163,130.19	5.66	237,665,387.75	80.33	13,150,877.56	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	916,087.68	0.10	91,608.77	10.00	162,413.69	0.05	157,411.13	96.92
合计	904,132,751.39	/	51,403,863.69	/	295,882,629.00	/	13,308,288.69	/

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京美康百泰医药科技有限公司	72,360,686.05			内部往来不存在坏账风险
古巴 ALIMPORT 公司	63,865,289.66	6,386,528.97	10.00	见“注 1”
古巴 FARMACUBA 公司	21,983,522.42	2,198,352.24	10.00	见“注 1”
古巴 Suchel 公司	14,927,959.17	1,492,795.92	10.00	见“注 1”
古巴 MEDICUBA 公司	10,714,476.06	1,071,447.60	10.00	见“注 1”
北京美康永正医药有限公司	10,172,918.53			内部往来不存在坏账风险
合计	194,024,851.89	11,149,124.73		

注 1: 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。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	692,794,598.10	97.69	34,639,729.90	225,190,082.06	94.75	11,259,504.11
1-2年	4,236,462.88	0.60	635,469.43	12,396,537.29	5.22	1,859,480.59
2-3年	12,081,982.44	1.70	4,832,792.98	77,483.40	0.03	30,993.36
3-4年	77,483.40	0.01	54,238.38	1,285.00		899.50
4-5年	1,285.00		899.50			
5年以上						
合计	709,191,811.82	100.00	40,163,130.19	237,665,387.75	100.00	13,150,877.56

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
古巴 GCATESA 公司	916,087.68	91,608.77	10.00	见“1) 注 1”
合计	916,087.68	91,608.77		

(2) 本年实际核销的应收账款

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
劳动报社	销货款	157,411.13	账龄较长, 无法收回	否
合计		157,411.13		

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
A 公司	客户	577,520,369.75	1年以内	63.88
B 公司	子公司	72,360,686.05	1年以内	8.00
C 公司	客户	63,865,289.66	1年以内	7.06
D 公司	客户	32,024,664.15	1年以内	3.54
E 公司	客户	21,983,522.42	1年以内	2.43
合计		767,754,532.03		84.91

(4) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	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款	971,218,931.66	98.49			420,571,681.38	98.74		
按组合计提坏账准备的其他应收款:								
按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	14,909,992.70	1.51	774,111.34	5.19	661,993.00	0.16	33,099.65	5.00
组合小计	14,909,992.70	1.51	774,111.34	5.19	661,993.00	0.16	33,099.65	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					4,719,677.54	1.10		
合计	986,128,924.36	/	774,111.34	/	425,953,351.92	/	33,099.65	/

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
北京美康永正医药有限公司	480,000,000.00			内部往来不存在坏账风险
广东美康大光万特医药有限公司	300,000,000.00			内部往来不存在坏账风险
新疆天山制药工业有限公司	60,000,000.00			内部往来不存在坏账风险
应收出口退税	45,676,420.42			应收政府款项无坏账风险
美康九州医药有限公司	40,453,774.01			内部往来不存在坏账风险
中国医疗器械技术服务有限公司	30,500,000.00			内部往来不存在坏账风险
通用美康医药有限公司	14,588,737.23			内部往来不存在坏账风险
合计	971,218,931.66			

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	14,623,875.70	98.08	731,193.79	661,993.00	100.00	33,099.65
1-2年	286,117.00	1.92	42,917.55			
合计	14,909,992.70	100.00	774,111.34	661,993.00	100.00	33,099.65

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京美康永正医药有限公司	孙公司	480,000,000.00	1年以内	48.68	内部借款
广东美康大光万特医药有限公司	孙公司	300,000,000.00	1年以内	30.42	内部借款
新疆天山制药工业有限公司	子公司	60,000,000.00	1年以内	6.08	内部借款
应收出口退税	政府款项	45,676,420.42	1年以内	4.63	政府款项
美康九州医药有限公司	子公司	40,453,774.01	1年以内	4.10	内部借款
合计		926,130,194.43		93.91	

(3) 本年末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始金额	年初金额	增减变动	年末金额	持股比例(%)	表决权比例(%)	现金红利
海南通用三洋药业有限公司	成本法	84,463,798.31	84,463,798.31		84,463,798.31	65.00	65.00	
美康九州医药有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100.00	100.00	
通用美康医药有限公司	成本法	313,912,329.98	313,912,329.98		313,912,329.98	100.00	100.00	
北京美康百泰医药科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60.00	60.00	9,000,000.00
北京美康兴业生物技术有限公司	成本法	30,386,020.79	6,709,741.36	23,676,279.43	30,386,020.79	100.00	100.00	
新疆天山制药工业有限公司	成本法	44,155,847.00	44,155,847.00		44,155,847.00	51.00	51.00	
中国联合网络通信集团有限公司	成本法	42,026,634.50	42,026,634.50		42,026,634.50	0.15	0.15	
合计		600,944,630.58	577,268,351.15	23,676,279.43	600,944,630.58			9,000,000.00

(2) 本公司不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,796,893,849.78	954,547,102.43
其他业务收入	1,137,104.18	977,488.62
合计	2,798,030,953.96	955,524,591.05
主营业务成本	2,368,023,614.78	713,488,745.96
其他业务成本	884,238.13	1,073,913.38
合计	2,368,907,852.91	714,562,659.34

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际贸易	2,796,893,849.78	2,368,023,614.78	954,547,102.43	713,488,745.96
合计	2,796,893,849.78	2,368,023,614.78	954,547,102.43	713,488,745.96

(2) 公司前五名客户收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
A 公司	1,457,175,095.64	52.08
B 公司	154,121,104.21	5.51
C 公司	63,811,437.77	2.28
D 公司	49,441,063.29	1.77
E 公司	27,189,281.39	0.97
合计	1,751,737,982.30	62.61

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	44,131,936.65
权益法核算的长期股权投资收益	-11,274.19	43,369.10
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,076,562.45	5,965,652.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益		13,688,735.88
其他		
合计	16,065,288.26	63,829,693.95

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	9,000,000.00	44,131,936.65	
其中：海南通用三洋药业有限公司		41,696,362.54	本年未分红
北京美康百泰医药科技有限公司	9,000,000.00	2,435,574.11	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	214,061,320.85	169,145,673.73
加：资产减值准备	38,993,997.82	12,680,354.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,095,260.48	1,218,963.33
无形资产摊销	374,250.00	374,250.00
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-16,065,288.26	-63,829,693.95
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,658,942.62	-3,170,088.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-181,165,289.56	-189,970,950.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-704,126,859.87	-455,708,979.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,507,646,823.66	674,576,434.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	851,155,272.50	145,315,964.00
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	1,243,586,814.10	432,413,985.06
减：现金的期初余额	432,413,985.06	285,018,761.96
加：现金等价物的期末余额		

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	811,172,829.04	147,395,223.10

十七、 补充资料

1. 本年非经常性损益表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-489,421.87	
计入当期损益的政府补助	816,538.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-51,176.55	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,435,058.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,104,577.59	
小计	11,915,576.05	

项目	本年金额	说明
所得税影响额	-1,020,902.21	
少数股东权益影响额（税后）	-547,085.08	
合计	10,347,588.76	

2. 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
归属于母公司股东的净利润	18.93%	1.1209	1.1209
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的 净利润	18.37%	1.0876	1.0876

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 3 月 6 日由本公司董事会批准报出。

中国医药保健品股份有限公司

2013 年 3 月 6 日