

国药集团药业股份有限公司

600511

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务报告.....	11
八、备查文件目录	77

一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人付明仲、主管会计工作负责人姜修昌及会计机构负责人（会计主管人员）姜修昌声明：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：国药集团药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：国药股份
公司英文名称：China National Medicines Corporation Ltd.
公司英文名称缩写：SINOPHARM(CNCM LTD)
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：国药股份
公司 A 股代码：600511
- 3、 公司注册地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号
公司办公地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号
邮政编码：100077
公司国际互联网网址：http://www.cncm.com.cn
公司电子信箱：zjb@cncm.com.cn
- 4、 公司法定代表人：付明仲
- 5、 公司董事会秘书：吕致远
电话：010-67262920
传真：010-67260194
E-mail：lvzhiyuan2001@sohu.com
联系地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 517 室
公司证券事务代表：赵兴伟
电话：010-67260194
传真：010-67260194
E-mail：zhao-xingwei@sohu.com
联系地址：北京市崇文区永外三元西巷甲 12 号 516 室
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》《证券时报》
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：公司证券部

（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	1,635,643,487.85	1,387,501,457.70	17.88
所有者权益（或股东权益）	610,838,510.35	570,472,994.25	7.08
每股净资产(元)	4.66	4.34	7.08

	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	107,867,679.53	66,787,444.64	61.51
利润总额	107,913,924.58	66,783,782.86	61.59
净利润	73,615,516.10	45,437,648.02	62.01
扣除非经常性损益的净利润	73,584,531.92	45,440,101.41	61.94
基本每股收益(元)	0.5535	0.34	62.01
稀释每股收益(元)	0.5535	0.34	62.01
净资产收益率(%)	12.05	8.74	
经营活动产生的现金流量净额	46,299,578.60	31,004,831.10	49.33
每股经营活动产生的现金流量净额	0.35	0.23	49.33

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	12,922.38
除上述各项之外的其他营业外收支净额	33,322.67
所得税影响数	15,260.87
合计	30,984.18

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	4,415				
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
国药控股有限公司	国有法人	47.01	62,526,826	62,526,826	无
中信红利精选股票型证券投资基金		3.22	4,283,718	0	未知
信达澳银领先增长股票型证券投资基金		2.53	3,362,662	0	未知
汇添富成长焦点股票型证券投资基金		2.51	3,333,336	0	未知
华宝兴业先进成长股票型证券投资基金		1.95	2,600,000	0	未知
南方积极配置证券投		1.88	2,500,000	0	未知

资基金					
招商优质成长股票型证券投资基金		1.87	2,492,165	0	未知
泰达荷银行业精选证券投资基金		1.78	2,373,491	0	未知
大成精选增值混合型证券投资基金		1.65	2,200,000	0	未知
友邦华泰积极成长混合型证券投资基金		1.56	2,070,001	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数量		股份种类	
中信红利精选股票型证券投资基金		4,283,718		人民币普通股	
信达澳银领先增长股票型证券投资基金		3,362,662		人民币普通股	
汇添富成长焦点股票型证券投资基金		3,333,336		人民币普通股	
华宝兴业先进成长股票型证券投资基金		2,600,000		人民币普通股	
南方积极配置证券投资基金		2,500,000		人民币普通股	
招商优质成长股票型证券投资基金		2,492,165		人民币普通股	
泰达荷银行业精选证券投资基金		2,373,491		人民币普通股	
大成精选增值混合型证券投资基金		2,200,000		人民币普通股	
友邦华泰积极成长混合型证券投资基金		2,070,001		人民币普通股	
全国社保基金一零四组合		2,054,353		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		未知以上非限售流通股股东之间是否存在关联关系和一致行动人情况。 以上非限售流通股股东与发起人股东之间不存在关联关系和一致行动人情况。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国药控股有限公司	62,526,826	2007年8月23日至2009年8月23日	0	自公司股权分置改革方案实施之日起(2006年8月23日)的12个月之内不上市交易或者转让；在此承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。
2	广州南方医疗器材公司	524,418	2007年8月23日	0	自公司股权分置改革方案实施之日起(2006年8月23日)的12个月之内不上市交易或者转让。
3	国药集团上海医疗器械有限公司	524,418	2007年8月23日	0	自公司股权分置改革方案实施之日起(2006年8月23日)的12个月之内不上市交易或者转让。
4	天津启宇医疗器械有限责任公司	262,169	2007年8月23日	0	自公司股权分置改革方案实施之日起(2006年8月23日)的12个月之内不上市交易或者转让。

	公司				
5	北京仁康 医疗器材 经营部	262,169	2007 年 8 月 23 日	0	自公司股权分置改革方案实施之日起(2006 年 8 月 23 日)的 12 个月之内不上市交易或者转让。

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

(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

公司于 2007 年 6 月 29 日召开的 2007 年第二次临时股东大会审议通过了孔祥义先生因工作原因辞去公司董事职务，聘任孙诚先生为公司董事的议案，并在当日召开的第三届董事会第十三次会议上选举孙诚董事为公司副董事长。

五、董事会报告

(一)董事会报告

2007 年上半年公司能够严格按照上市公司要求规范运作，积极落实监管部门各项部署，认真做好上市公司法人治理自查和整改工作，有效的完善了公司法人治理结构；在关联交易、关联担保、大股东占用资金、募集资金使用、对外投资、委托理财及董监事高管持股等各方面严格自律，加强监督，提高了法人治理质量。公司在全面提升经营质量、有效控制经营风险的基础上积极对外开拓市场、扩大销售，对内不断严抓管理、规范流程、降费增效，较好完成了各项经济指标及重点工作，为公司下半年发展奠定了坚实基础。2007 年上半年公司实现主营业务收入 169,653 万元，同比增加 23.38%，利润总额 10,791 万元，同比增长 61.59%，净利润 7,362 万元，同比增长 62.01%，经营活动产生的现金流量净额为 4,630 万元，同比增长 49.33%。净利润增幅较大的主要原因是公司本部销售收入增长、费用率下降、毛利率上升、以及子公司利润增长所致。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
医药商业	156,220.86	150,126.95	9.14	23.88	23.54	增加 0.42 个百分点
医药工业	4,063.31	2,520.32	37.97	4.00	-0.84	增加 3.6 个百分点
合计	169,284.17	152,647.27	9.83	23.31	23.05	增加 0.38 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京	165,220.86	23.88
安徽淮南	4,063.31	4.00

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司 贡献的投 资收益	占上市公 司净利润 的比重 (%)
青海制药 (集团) 有限责任 公司	医药工业授权范围内国有资产的经营；出口：利凡诺、盐酸阿扑吗啡、盐酸罂粟碱、那可订及化学原料药、西药制剂等自产产品和技术。进口：本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器、仪表、机械设备零配件及技术。经营进料加工和“三来一补”业务。沿街面商品房出租。	1,910.14	864.74	11.75

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2002 年 11 月年通过首次发行募集资金 25,263 万元，已累计使用 21,768 万元，本年度没有使用募集资金，尚未使用 3,495 万元。尚未使用募集资金中 2,500 万元报告期内补充公司流动资金。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额		25,263		本年度已使用募集资金总额			0
				已累计使用募集资金总额			21,768
承诺项目名称	拟投入 金额	是否变 更项目	实际投入 金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计 划进度	是否符合 预计收益
年产 10 吨果糖二磷酸钠原料药项目（生产线）	2,800	部分 变更	800	619.37	367.97	基本符合， 根据实际情 况已进行调 整	是
年产 5,000 万片丙氧匹林片技改项目	2,000	部分 变更	300	655.26	4.31	基本符合， 根据实际情 况已进行调 整	否
年产 3,000 万粒盐酸特拉唑嗪胶囊项目	2,400	部分 变更	400	559.8	52.20	基本符合， 根据实际情 况已进行调 整	否
年产 200 万瓶阿奇霉素冻干粉针项目（生产线）	2,860	否	860	939.6	867.64	是	是
国瑞药业 GMP 综合改造项目	2,680	否	2,680			是	
年产 400 吨氯硝柳胺哌嗪盐技改项目	2,920	是	0	1,029		否,全部变更	否
年产 500 吨 5-氨基水杨酸生产线技改项目	4,000	是	0	1,152		否,全部变更	否

建立计算机管理信息系统项目	2,005.5	否	2,005.5			是	
巩固销售体系及补充流动资金	3,559.5	否	3,559.5			是	
合计	25,225	/	10,605	4,955.03	1,292.12	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购青海制药集团有限责任公司 47.1%股权	年产 5,000 万片丙氧匹林片技改项目、年产 400 吨氯硝柳胺哌嗪盐技改项目、年产 500 吨 5-氨基水杨酸生产线技改项目	7,995	432.10	864.74	是	是
收购宜昌人福药业有限责任公司 20%股权	年产 10 吨果糖二磷酸钠原料药项目、年产 3000 万粒盐酸特拉唑嗪胶囊项目	3,168	213.64	411.46	是	是
合计	—	11,163	645.74	1,276.2	—	—

4、非募集资金项目情况

1)、持有国药前景口腔科技（北京）有限公司 39%股权

公司出资 78 万元投资该项目，报告期内实现投资收益-5.80 万元。

2)、持有国药健与康（北京）科技有限公司 46.67%股权

公司出资 350 万元投资该项目，报告期内实现投资收益-12.15 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格执行法人治理各项制度，按监管机构要求积极部署并开展了上市公司法人治理专项活动，在深入自查的基础上编写了《国药股份公司治理自查报告及整改计划》。公司董事会审议通过了新修订的《国药股份信息披露事务管理办法》，进一步明确和规范了信息披露流程，完善了公司法人治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2006 年度股东大会决议以 2006 年 12 月 31 日的总股本 13,300 万股为基数，每 10 股派发现金 2.50 元人民币（含税），即每股派发现金 0.25 元（含税），共计 3,325 万元。对于非限售流通股个人股东，公司按 10%的税率代扣个人所得税之后，实际派发现金红利为每股 0.225 元；对于法人股股东，实际派发现金红利为每股 0.25 元。分红股权登记日 2007 年 7 月 12 日，除息日 7 月 13 日，发放日 7 月 20 日，目前分红工作已经完成。

(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) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
国药控股有限公司上海分公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	1,316.20	0.77	现金结算
国药控股天津有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	917.63	0.54	现金结算
宜昌人福药业有限责任公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	10,395.64	6.09	现金结算
青海制药厂有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	1,704.84	1.00	现金结算
上海国药外高桥医药有限公司	药品	采购价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	9,573.52	5.61	现金结算

- 1)、本公司向母公司的控股子公司国药控股有限公司上海分公司采购药品产生关联交易。
- 2)、本公司向母公司的控股子公司国药控股天津有限公司采购药品产生关联交易。
- 3)、本公司向参股公司宜昌人福药业有限责任公司采购药品产生关联交易。
- 4)、本公司向参股公司青海制药厂有限公司采购药品产生关联交易。
- 5)、本公司向母公司的控股子公司上海国药外高桥医药有限公司采购药品产生关联交易。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
国药控股有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	1,941.08	1.15	现金结算
国药控股有限公司上海分公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	838.33	0.50	现金结算
国药控股广州有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	3,889.80	2.31	现金结算
国药控股天津有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	3,256.27	1.94	现金结算
国药控股北京有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据, 并根据市场化的原则协议商定	1,704.54	1.01	现金结算

国药集团西北医药有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	1,414.56	0.84	现金结算
国药控股沈阳有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	1,377.56	0.82	现金结算
国药控股南宁有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	302.36	0.18	现金结算
国药控股北京华鸿有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	1,776.31	1.06	现金结算
国药控股湖北有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	399.84	0.24	现金结算
国药控股山西有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	486.45	0.29	现金结算
国药控股湖北新龙有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	350.38	0.21	现金结算
国药控股江苏有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	313.82	0.19	现金结算
深圳一致药业股份有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	467.97	0.28	现金结算
国药控股湖南天健有限公司	药品	销售价格以政府定价政策为依据，并根据市场化的原则协议商定	340.18	0.20	现金结算

- 1)、本公司向母公司国药控股有限公司销售药品产生关联交易。
- 2)、本公司向母公司的控股子公司国药控股有限公司上海分公司销售药品产生关联交易。
- 3)、本公司向母公司的控股子公司国药控股广州有限公司销售药品产生关联交易。
- 4)、本公司向母公司的控股子公司国药控股天津有限公司销售药品产生关联交易。
- 5)、本公司向母公司的控股子公司国药控股北京有限公司销售药品产生关联交易。
- 6)、本公司向母公司的控股子公司国药集团西北医药有限公司销售药品产生关联交易。
- 7)、本公司向母公司的控股子公司国药控股沈阳有限公司销售药品产生关联交易。
- 8)、本公司向母公司的控股子公司国药控股南宁有限公司销售药品产生关联交易。
- 9)、本公司向母公司的控股子公司国药控股北京华鸿有限公司销售药品产生关联交易。
- 10)、本公司向母公司的控股子公司国药控股湖北有限公司销售药品产生关联交易。
- 11)、本公司向母公司的控股子公司国药控股山西有限公司销售药品产生关联交易。
- 12)、本公司向母公司的控股子公司国药控股湖北新龙有限公司销售药品产生关联交易。
- 13)、本公司向母公司的控股子公司国药控股江苏有限公司销售药品产生关联交易。
- 14)、本公司向母公司的控股子公司深圳一致药业股份有限公司销售药品产生关联交易。
- 15)、本公司向母公司的控股子公司国药控股湖南天健有限公司销售药品产生关联交易。

药品批发业务是公司主营业务，并且公司及关联企业分别拥有部分药品的全国或区域总经销权，因此不可避免与关联方发生药品购销业务，这是由于业务模式所致，具有必要性和持续性。公司独立

董事将继续对公司因业务模式而导致的关联交易发表独立意见，以避免关联交易损害其他股东的利益。

关联交易价格是由交易双方以政府制定的价格政策为依据，并根据市场化的原则确定的，符合了公平、公正、公开的原则，关联方没有因其身份而不当得利，没有损害非关联股东的利益。并且因业务模式而导致的关联交易并不影响公司的独立性。

报告期内公司累计日常关联采购金额为 24,614.83 万元，累计日常关联销售金额为 19,775.30 万元，与 2007 年 4 月 25 日公告的《2007 年日常关联交易公告》中预计的 2007 年全年关联采购金额 69,500 万元和关联销售金额 36,000 万元的发生进度基本相符。

2、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向母公司的控股子公司国药控股国大药房有限公司转让北京国大药房连锁有限公司 74% 股权，交易的金额为 532.8 万元。定价的原则是协议定价。此次交易的股权对应的帐面价值为 302.26 万元。资产的评估价值为 484.29 万元。该事项已于 2007 年 5 月 10 日刊登在《上海证券报》《证券时报》上。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

1、中国医药北京采购供应站将办公用房租赁给公司，租赁金额为 410 万元。租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 30 日。租赁价格的确定依据是市场化原则确定。

2、中国医药北京采购供应站将办公用房租赁给公司，为补充协议租赁，该资产涉及的金额为 40 万元。租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 30 日。租赁价格的确定依据是市场化原则确定。

3、淮南市第六制药厂与国药集团国瑞药业有限公司签订《综合服务协议》，根据该协议租赁办公用房金额为 42.23 万元。租赁的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 30 日。租赁价格的确定依据是市场化原则确定。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的非法定承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
中国医药集团总公司	1、同意国药股份进行股权分置改革。如果本次股权收购过户手续在股权分置改革实施日之前完成，则由国药控股执行所持非流通股股份对应的对价安排义务；如果本次股权收购过户手续在股权分置改革方案实施日之后完成，则由国药集团执行所持非流通股股份对应的对价安排义务。	履行完毕

	2、同意国药控股作为对价的潜在支付人参与本次股权分置改革，提议并委托国药股份董事会召集相关股东会议，审议股权分置改革方案及办理有关事宜，并同意股权分置改革说明书确定的股权分置改革方案内容。 3、同意如果股权分置改革相关股东会议在本次股权收购过户手续完成之前召开，则国药集团作为国药股份的非流通股股东参加相关股东会议，并在表决股权分置改革方案时投赞成票。	
--	--	--

(十二)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

报告期内公司及其董事、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。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	600513	联环药业	2,310,000	3.85	3,500,000	长期股权投资
合计			--	--	3,500,000	--

(十四)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
国药股份 2006 年度分红	《上海证券报》D24 版；《证券时报》第 36 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
国药股份 2006 年日常关联交易	《上海证券报》D30 版；《证券时报》第 40 版	2007 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
国药股份聘任会计师事务所	《上海证券报》D24 版；《证券时报》第 36 版	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
国药股份关联交易公告	《上海证券报》A7 版；《证券时报》第 9 版	2007 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
国药股份公司治理及自查报告及整改计划	《上海证券报》36 版；《证券时报》第 56 版	2007 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

七、财务报告

公司 2007 年中期财务报告未经审计。

合并资产负债表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

2007 年 06 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	八. 1	210, 498, 689. 76	214, 899, 652. 44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八. 2	7, 222, 674. 25	6, 334, 685. 89
应收账款	八. 3	580, 321, 392. 66	455, 836, 257. 11
预付款项	八. 4	68, 187, 501. 80	49, 833, 749. 37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	八. 5	10, 574, 918. 19	9, 338, 962. 97
买入返售金融资产			
存货	八. 6	350, 861, 562. 48	225, 268, 880. 71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1, 227, 666, 739. 14	961, 512, 188. 49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八. 7	147, 712, 237. 66	154, 605, 010. 05
投资性房地产	八. 8	3, 456, 694. 57	3, 502, 276. 58
固定资产	八. 9	227, 684, 787. 59	233, 043, 588. 21
在建工程	八. 10	398, 198. 00	
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	八. 11	5, 481, 615. 37	6, 558, 588. 83
开发支出	八. 12	2, 740, 000. 00	2, 740, 000. 00
商誉			
长期待摊费用		74, 074. 41	93, 486. 26
递延所得税资产	八. 13	20, 429, 141. 11	25, 446, 319. 28
其他非流动资产			
非流动资产合计		407, 976, 748. 71	425, 989, 269. 21
资产总计		1, 635, 643, 487. 85	1, 387, 501, 457. 70
流动负债：			
短期借款	八. 15	2, 446, 590. 23	140, 000, 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	八. 16	140,594,061.30	31,440,744.60
应付账款	八. 17	589,778,260.08	437,190,234.96
预收款项	八. 18	64,691,496.95	68,084,800.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八. 19	16,188,981.18	22,639,349.41
应交税费	八. 20	3,286,018.82	7,051,677.17
应付利息			
应付股利	八. 21	33,250,000.00	
其他应付款	八. 22	107,211,209.39	40,662,368.92
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		957,446,617.95	747,069,175.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八. 23	200,000.00	200,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八. 24	32,974,604.30	33,893,617.56
非流动负债合计		33,174,604.30	34,093,617.56
负债合计		990,621,222.25	781,162,792.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八. 25	133,000,000.00	133,000,000.00
资本公积	八. 26	246,773,467.90	246,773,467.90
减：库存股			
盈余公积	八. 27	43,453,543.74	43,453,543.74
一般风险准备			
未分配利润	八. 28	187,611,498.71	147,245,982.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		610,838,510.35	570,472,994.25
少数股东权益	八. 29	34,183,755.25	35,865,670.69
所有者权益合计		645,022,265.60	606,338,664.94
负债和所有者权益总计		1,635,643,487.85	1,387,501,457.70

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：姜修昌

会计机构负责人：姜修昌

母公司资产负债表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

2007 年 06 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		193,069,935.41	201,765,096.76
交易性金融资产			
应收票据		4,306,274.25	5,127,295.69
应收账款	九.1	587,031,670.36	463,649,936.08
预付款项		67,683,671.83	48,062,821.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九.2	12,417,546.46	10,828,503.59
存货		329,620,919.53	208,798,560.88
一年内到期的非流动资产			
委托贷款		91,104,195.00	91,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		1,285,234,212.84	1,029,232,214.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.3	248,622,744.09	255,515,516.48
投资性房地产		5,237,416.01	5,306,479.67
固定资产		9,097,546.04	9,740,287.97
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,328,121.15	12,220,847.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		276,285,827.29	282,783,131.84
资产总计		1,561,520,040.13	1,312,015,346.21
流动负债：			
短期借款		2,446,590.23	135,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		137,765,831.30	31,440,744.60
应付账款		568,901,859.25	420,480,753.69
预收款项		63,675,187.98	65,709,745.38
应付职工薪酬		6,685,403.52	12,676,350.93

应交税费		2,232,228.42	6,393,609.49
应付利息			
应付股利		33,250,000.00	
其他应付款		103,166,444.96	35,947,530.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		918,123,545.66	707,648,734.40
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			
其他非流动负债		32,974,604.30	33,893,617.56
非流动负债合计		32,974,604.30	33,893,617.56
负债合计		951,098,149.96	741,542,351.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		133,000,000.00	133,000,000.00
资本公积		246,773,467.90	246,773,467.90
减：库存股			
盈余公积		43,453,543.74	43,453,543.74
未分配利润		187,194,878.53	147,245,982.61
所有者权益（或股东权益）合计		610,421,890.17	570,472,994.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,561,520,040.13	1,312,015,346.21

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：姜修昌

会计机构负责人：姜修昌

合并利润表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

2007 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	八. 30	1,696,532,974.99	1,375,091,815.87
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	八. 31	1,526,750,311.65	1,240,954,182.59
其中：营业成本			
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	八. 33	2,511,528.86	2,679,065.97
销售费用		20,856,596.15	22,061,023.29
管理费用		39,105,431.22	43,595,537.72
财务费用	八. 34	4,609,719.69	3,639,226.72
资产减值损失	八. 35	7,414,135.80	4,904,305.09
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）	八. 36	12,582,427.91	9,528,970.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,582,427.91	9,528,970.15
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		107,867,679.53	66,787,444.64
加：营业外收入	八. 37	80,865.20	193,311.34
减：营业外支出	八. 38	34,620.15	196,973.12
其中：非流动资产处置损失		11,918.42	2,483.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,913,924.58	66,783,782.86
减：所得税费用	八. 39	35,980,323.92	23,559,584.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,933,600.66	43,224,197.98
归属于母公司所有者的净利润		73,615,516.10	45,437,648.02
少数股东损益		-1,681,915.44	-2,213,450.04
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.34
（二）稀释每股收益		0.55	0.34

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：姜修昌

会计机构负责人：姜修昌

母公司利润表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

2007 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		1,617,911,533.12	1,314,721,161.38
减：营业成本		1,469,086,756.67	1,194,536,500.92
营业税金及附加		1,166,619.96	1,875,847.20
销售费用		26,838,897.78	25,871,470.05
管理费用		21,460,606.84	28,489,634.60
财务费用		4,592,816.27	2,105,324.44
资产减值损失		7,161,827.05	4,810,584.17
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）		15,442,102.91	11,911,992.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,582,427.91	9,528,970.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		103,046,111.46	68,943,792.24
加：营业外收入		20,575.20	25,883.65
减：营业外支出		11,918.42	52,483.12
其中：非流动资产处置净损失		11,918.42	2,483.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		103,054,768.24	68,917,192.77
减：所得税费用		29,855,872.32	23,479,544.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		73,198,895.92	45,437,648.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.34
（二）稀释每股收益		0.55	0.34

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：姜修昌

会计机构负责人：姜修昌

合并现金流量表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

2007 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		1,812,706,405.46	1,518,634,512.51
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		10,485,217.97	7,463,309.68
收到其他与经营活动有关的现金	八.40	5,316,484.72	5,423,821.62
经营活动现金流入小计		1,828,508,108.15	1,531,521,643.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,660,920,960.83	1,381,707,346.29
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		37,230,589.74	31,515,255.11
支付的各项税费		48,949,230.71	41,615,100.31
支付其他与经营活动有关的现金	八.41	35,107,748.27	45,679,111.00
经营活动现金流出小计		1,782,208,529.55	1,500,516,812.71
经营活动产生的现金流量净额		46,299,578.60	31,004,831.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,475,200.30	5,393,408.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	49,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,507,200.30	5,442,558.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,928,636.96	18,704,237.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,928,636.96	18,704,237.47
投资活动产生的现金流量净额		15,578,563.34	-13,261,679.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,038,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	77,038,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	117,199,485.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,279,104.62	3,257,939.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		166,279,104.62	120,457,425.85
筹资活动产生的现金流量净额		-66,279,104.62	-43,419,425.85
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		-4,400,962.68	-25,676,273.91
加：期初现金及现金等价物余额		214,899,652.44	209,691,848.53
六、期末现金及现金等价物余额		210,498,689.76	184,015,574.62
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		71,933,600.66	43,224,197.98
加：资产减值准备		7,414,135.80	4,901,657.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		8,398,413.10	7,942,697.91
无形资产摊销		1,193,773.46	1,115,233.38
长期待摊费用摊销		19,411.85	-41,469.59
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）		-20,081.58	-143,889.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,159.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		5,615,337.24	4,181,123.29
投资损失（收益以“-”号填列）		-12,582,427.91	-9,528,970.15

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		5,017,178.17	1,011,719.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			8,295.35
存货的减少（增加以“－”号填列）		-126,037,928.96	58,542,216.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-124,231,821.71	-57,082,774.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		209,572,829.28	-23,125,206.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额		46,299,578.60	31,004,831.10
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		210,498,689.76	184,015,574.62
减：现金的期初余额		214,899,652.44	209,691,848.53
加：现金等价物的期末余额			0
减：现金等价物的期初余额			0
现金及现金等价物净增加额		-4,400,962.68	-25,676,273.91

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：姜修昌

会计机构负责人：姜修昌

母公司现金流量表

编制单位：国药集团药业股份有限公司

2007 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		1,743,157,622.33	1,457,935,889.57
收到的税费返还		10,485,217.97	7,463,309.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,168,950.37	2,450,811.69
经营活动现金流入小计		1,755,811,790.67	1,467,850,010.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,623,788,814.95	1,348,553,086.23
支付给职工以及为职工支付的现金		22,775,349.86	20,173,288.91
支付的各项税费		43,141,779.82	37,224,772.67
支付其他与经营活动有关的现金		35,019,685.07	38,838,595.94
经营活动现金流出小计		1,724,725,629.70	1,444,789,743.75
经营活动产生的现金流量净额		31,086,160.97	23,060,267.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,230,680.30	7,103,678.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	7,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,379,060.00
投资活动现金流入小计		22,236,680.30	30,489,888.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		827,298.00	370,207.00
投资支付的现金			18,620,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-14,649.28
投资活动现金流出小计		827,298.00	18,975,557.72
投资活动产生的现金流量净额		21,409,382.30	11,514,330.59
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		100,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		155,000,000.00	115,199,485.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,190,704.62	2,077,267.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		161,190,704.62	117,276,753.85
筹资活动产生的现金流量净额		-61,190,704.62	-52,276,753.85

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		-8,695,161.35	-17,702,156.07
加：期初现金及现金等价物余额		201,765,096.76	185,212,357.65
六、期末现金及现金等价物余额		193,069,935.41	167,510,201.58
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		73,198,895.92	45,437,648.02
加：资产减值准备		7,161,827.05	4,810,584.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,527,185.17	1,481,660.51
无形资产摊销			
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）		5,918.42	-2,919.58
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）		5,575,828.45	3,429,924.92
投资损失（收益以“-”号填列）		-15,442,102.91	-11,911,992.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,107,273.43	933,193.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			6,781.89
存货的减少（增加以“-”号填列）		-121,267,605.84	59,015,731.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-126,184,313.11	-74,259,511.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		207,617,801.25	-5,880,834.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额		31,086,160.97	23,060,267.19
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		193,069,935.41	167,510,201.58
减：现金的期初余额		201,765,096.76	185,212,357.65
加：现金等价物的期末余额			0
减：现金等价物的期初余额			0
现金及现金等价物净增加额		-8,695,161.35	-17,702,156.07

公司法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：姜修昌

会计机构负责人：姜修昌

(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	133,000,000.00	246,773,467.90		43,453,543.74		187,611,498.71		34,183,755.25 645,022,265.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	133,000,000.00	249,794,087.90		35,096,316.52		91,980,937.63		26,841,095.25	536,712,437.30
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	133,000,000.00	249,794,087.90		35,096,316.52		91,980,937.63		26,841,095.25	536,712,437.30
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		19,380.00				25,487,648.02		9,805,169.96	35,312,197.98
（一）净利润						45,437,648.02		-2,213,450.04	43,224,197.98
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		19,380.00						18,620.00	38,000.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额									
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		19,380.00						18,620.00	38,000.00
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									
（三）所有者投入和减少资本								12,000,000.00	12,000,000.00
1．所有者投入资本								12,000,000.00	12,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									

(四) 利润分配						-19,950,000.00			-19,950,000.00
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						-19,950,000.00			-19,950,000.00
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	133,000,000.00	249,813,467.90		35,096,316.52		117,468,585.65		36,646,265.21	572,024,635.28

公司法定代表人:付明仲 主管会计工作负责人:姜修昌 会计机构负责人:姜修昌

母公司所有者权益变动表

编制单位: 国药集团药业股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	133,000,000.00	246,773,467.90		43,453,543.74	147,245,982.61	570,472,994.25
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	133,000,000.00	246,773,467.90		43,453,543.74	147,245,982.61	570,472,994.25
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)					39,948,895.92	39,948,895.92
(一) 净利润					73,198,895.92	73,198,895.92
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
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						
（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					-33,250,000.00	-33,250,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-33,250,000.00	-33,250,000.00
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、本期末余额	133,000,000.00	246,773,467.90		43,453,543.74	187,194,878.53	610,421,890.17

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	133,000,000.00	249,794,087.90		35,096,316.52	91,980,937.63	509,871,342.05
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	133,000,000.00	249,794,087.90		35,096,316.52	91,980,937.63	509,871,342.05
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		19,380.00			25,487,648.02	25,507,028.02
（一）净利润					45,437,648.02	45,437,648.02
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		19,380.00				19,380.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		19,380.00				19,380.00
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						
（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					-19,950,000.00	-19,950,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-19,950,000.00	-19,950,000.00
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	133,000,000.00	249,813,467.90		35,096,316.52	117,468,585.65	535,378,370.07

公司法定代表人:付明仲 主管会计工作负责人:姜修昌 会计机构负责人:姜修昌

财务报表附注

一、公司基本情况

国药集团药业股份有限公司（以下简称“公司”）系经中华人民共和国国家经济贸易委员会《关于同意设立国药集团药业股份有限公司的批复》（国经贸企改[1999]945号）批准，由中国医药集团总公司、广州南方医疗器械公司、国药集团上海医疗器械有限公司、天津启宇医疗器械有限责任公司、北京仁康医疗器械经营部共同发起，经中华人民共和国工商行政管理总局注册登记，于1999年12月21日设立的股份有限公司。公司设立时注册资本为人民币8,000万元。

经中国证监会证监发行字[2002]103号文批准，公司于2002年11月12日通过上海证券交易所交易系统以全部向二级市场投资者定价配售方式公开发行人民币普通股5,300万股，并于同年11月27日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票简称“国药股份”，股票代码600511。公司于2003年1月8日办理完毕注册资本的变更手续，企业法人营业执照（注册号：1000001003268），变更后注册资本为人民币13,300万元；公司位于北京市崇文区永外三元西巷甲12号；公司法定代表人付明仲；公司经营范围：组织药品生产；化学原料药、西药制剂、生化药品、生物制品、中成药的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；来料加工和“三来一补”业务；对销贸易和转口贸易；保健食品的销售；与上述业务有关的咨询。

经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]612号文件批复，公司控股股东中国医药集团总公司于2006年6月将其持有的公司全部股份转让给国药控股有限公司。

公司系国药控股有限公司子公司，最终母公司系中国医药集团总公司。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设人力资源部、市场拓展部、采购部、财务会计部、审计部等职能部门。

本财务报告已经公司2007年7月27日第三届第十四次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币：以人民币为记账本位币。

3、记账基础及计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、外币业务的核算

对发生的外币经济业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账；资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益符合资本化条件的，按借款费用资本化的原则处理；筹建期间发生的，记入开办费；其余的均计入当期的财务费用。

即期汇率为中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价。

5、现金等价物的确定标准

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

6、金融资产和金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类，其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（3）金融资产转移的确认与计量

将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

（5）金融资产减值

在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，根据客户的信用程度及历年发生坏帐的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

（6）应收款项坏账损失的核算方法

对于单项金额重大的应收款项，于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。其余应收款项以及经单独测试后未发现减值的应收款项根据账龄按以下比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1～2 年（含 2 年）	10%
2～3 年（含 3 年）	30%
3～4 年（含 4 年）	50%
4～5 年（含 5 年）	80%

5 年以上	100%
-------	------

坏账损失按下列原则确认：

- (1) 因债务人破产，以其破产财产依法清偿后确实无法收回的应收款项；
- (2) 债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- (3) 债务人逾期三年未能履行偿债义务，确实不能收回的，报董事会批准，可以列作坏账的应收款项。

7、存货核算方法

(1) 存货分类：库存商品、在途物资、原材料、包装物、在产品及自制半成品、委托加工产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(3) 存货取得和发出的计价方法：外购存货计价采用实际成本法，发出存货采用加权平均法计价；由于生产周期短，从事生产的子公司不留在产品，生产成本中的直接材料按产品进行归集，直接人工和制造费用按完工产品工时在各产品之间进行分配计入完工产品成本。

(4) 包装物、低值易耗品的摊销方法：包装物随同产品一起销售，成本计入产品销售成本，低值易耗品采用一次摊销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末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。

8、投资性房地产核算方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，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；投资者投入的投资性房地产，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。

采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销额按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

9、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识辨资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识辨净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识辨净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量

① 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

（3）长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

10、固定资产计价与折旧政策

（1）固定资产的确认标准：

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：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。在满足下列条件时方确认固定资产：

- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得的成本计量。

（3）固定资产折旧方法

固定资产折旧采用“直线法”计提，净残值率均为 3%-10%，各类固定资产的折旧年限及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20~40	2.25%~4.85%
机器设备	8~10	9.00%~12.125%
电子设备	4~5	18.00%~24.25%
运输设备	3~8	11.25%~32.33%
其 他	5~10	9.00%~19.40%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（4）固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用。

固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时扣除被替换资产的账面价值。

（5）固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

11、在建工程核算方法

在建工程按照实际发生的全部支出确定其工程成本，资产达到预定可使用状态时转入固定资产，资产在未达到预定可使用状态之前发生的借款费用，计入有关资产的购建成本。期末若在建工程发生了减值迹象，按单项工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

12、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产计价及摊销方法

（1）无形资产计价

无形资产取得时按实际成本计价。

（2）无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按无形资产有关的经济利益的预期实现方式摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无形资产的摊销金额除能够明确受益对象外，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（3）无形资产减值准备

使用寿命确定的无形资产发生减值迹象时，按单项无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提无形资产减值准备；使用寿命不确定的无形资产于各报告期末进行减值测试，出现减值的计提减值准备。

14、存货、投资性房地产及金融资产以外资产减值准备确定方法

（1）减值测试

公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

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公司经营所处的经济、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有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

（3）资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。

②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

（4）减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

15、商誉

商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，报告期末进行减值测试。包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）低于其可收回金额的，确认商誉的减值损失。

16、长期待摊费用摊销方法

除筹建期发生的开办费在开始生产经营的当月一次性计入当期损益外，其余费用在受益期内平均摊销。

17、预计负债的核算方法

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

18、权益工具的核算方法

公司发行的权益工具，以收到的股款减去直接发行成本计量。

19、股份支付

以权益结算的股份支付按照授予职工权益工具的公允价值计量。

20、职工薪酬

（1）范围

公司职工薪酬主要包括几个方面：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

（2）确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金按照工资总额的一定比例计算，上述各项费用的计提比例如下：

项 目	计提比例	备注
养老保险	20%	
失业保险	1.5-5%	
工伤保险	0.3-1%	
医疗保险	6.5-10%	
生育保险	0.8%	
住房公积金	5-10%	

21、辞退福利

（1）辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

（2）辞退福利的计量

①对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

②对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

22、收入确认方法

（1）商品销售收入确认的方法

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为销售收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认原则

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入公司，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。

23、所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。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。除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，相应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。

24、合并财务报表编制方法

当公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与公司不一致的，如有必要，公司会对子公司的财务报表按公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并财务报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并财务报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并财务报表中单独列示。

五、主要税项

1、增值税：一般纳税人，销项税率为 17%；出口商品实行“先征后退”，退税率依照国家有关规定。

2、所得税：适用税率为 33%。

3、城市维护建设税：按应交纳流转税额的 7%计缴。

4、教育费附加：按应交纳流转税额的 3%计缴，国药集团国瑞药业有限公司按应交纳流转税额的 4%计缴。

5、其他税项：按国家有关具体规定计缴。

六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

公司于 2007 年 1 月 1 日起实行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。按照新会计准则、中国证监会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知（证监发[2006]136 号）》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，公司对以下会计政策变更进行了追溯调整，其中

1、所得税原执行应付税款法现改为执行资产负债表债务法，该项变更调减 2006 年 1-6 月利润 1,020,015.22 元；追溯调增 2007 年 1 月 1 日股东权益 25,454,748.26 元；追溯调增 2006 年 1 月 1 日股东权益 25,549,312.38 元；

2、确认公司及下属子公司内退职工的辞退福利，该项变更调增 2006 年 1-6 月利润 511,286.50 元；追溯调减 2007 年 1 月 1 日股东权益 10,108,622.40 元；追溯调减 2006 年 1 月 1 日股东权益 10,163,899.20 元；

具体调整明细项目详见补充资料附注（三）。

七、企业合并及合并财务报表

1、公司通过非同一控制下的企业合并取得的子公司的情况如下

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	期末投资金额	持股比例	表决权比例	备注
国药集团瑞 药业有限公司	安徽省 淮南市	工业 生产	6,000	新药、成药、原 料药制造、销售	62,544,562.43	98.31%	98.31%	

2、公司通过其他方式取得的子公司的情况如下

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	期末投资金额	持股比例	表决权比例	备注
北京国大药房 连锁有限公司	北京市	商品流通	1,000	零售西药制 剂、中成药 等	971,086.97	74%	74%	
国药物流有 限责任公司	北京市	物流服务	9,062	仓储服务、 物流信息咨 询	37,394,857.03	51%	51%	

3、本年度财务报表合并范围与上年度一致，纳入合并财务报表单位的会计政策与母公司会计政策一致。

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，货币单位为人民币元；“年初”系指 2007 年 1 月 1 日，“期末”系指 2007 年 6 月 30 日，“本期”系指 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末余额		年初余额	
	原币币种金额	折合人民币	原币币种金额	折合人民币
库存现金		75,582.21		51,598.42
其中：人民币	75,582.21	75,582.21	51,598.42	51,598.42
美元				
银行存款		209,871,403.03		213,797,680.24
其中：人民币	208,487,221.31	208,487,221.31	213,701,416.76	213,701,416.76
美元			9,989.00	77,957.15
欧元			1,777.02	18,306.33
日元	22,397,400.00	1,384,181.72		

项 目	期末余额		年初余额	
	原币币种金额	折合人民币	原币币种金额	折合人民币
其他货币资金		551,704.52		1,050,373.78
其中：人民币	551,704.52	551,704.52	1,050,373.78	1,050,373.78
美元				
合 计		210,498,689.76		214,899,652.44

注：其他货币资金系信用卡存款。

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,222,674.25	3,858,442.88
商业承兑汇票		2,476,243.01
合 计	7,222,674.25	6,334,685.89

注：期末账面余额无用于质押、背书转让、已到期等情况。

3、应收账款

(1) 账龄分析

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	609,636,827.56	99.43	30,469,594.87	479,041,470.31	97.94	23,929,752.18
1 至 2 年	990,982.69	0.16	99,098.27	566,682.57	0.12	56,668.26
2 至 3 年	361,801.89	0.06	108,540.57	1,359,933.16	0.28	1,197,579.95
3 至 4 年	107,939.08	0.02	98,924.85	119,249.39	0.02	104,580.01
4 至 5 年				2,062,992.65	0.42	2,025,490.57
5 年以上	2,064,379.85	0.33	2,064,379.85	5,979,717.16	1.22	5,979,717.16
合 计	613,161,931.07	100.00	32,840,538.41	489,130,045.24	100.00	33,293,788.13

(2) 期末大额应收账款的明细情况如下

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款比例%
北京市海淀区医院	18,685,120.08	1 年以内	3.05
首都医科大学附属北京朝阳医院	17,166,626.21	1 年以内	2.80
解放军总医院	16,588,846.33	1 年以内	2.71
中日友好医院	13,468,150.00	1 年以内	2.20
首都医科大学附属北京安贞医院	12,173,260.43	1 年以内	1.99
合 计	78,082,003.05		12.73

(3) 2007 年 6 月 30 日应收持公司 5% (含, 下同) 以上股份的股东单位国药控股有限公司销售款 5,788,466.21 元, 占期末余额的比例 0.94%。

(4) 关联方应收账款详见本附注 (十、2), 合计金额 48,887,555.90 元, 占应收账款的比例为 8%。

(5) 应收账款期末数比期初增长 27%, 是由于本期销售收入的增长, 相应引起应收余额的增加。

4、预付款项

(1) 账龄分析

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	64,900,525.25	95.18	47,824,918.56	95.97
1 至 2 年	2,415,458.94	3.54	340,701.09	0.68
2 至 3 年	66,114.47	0.10	812,547.55	1.63
3 年以上	805,403.14	1.18	855,582.17	1.72
合 计	68,187,501.80	100.00	49,833,749.37	100.00

注: 1 年以上预付款项主要系预付计算机项目的款项。

(2) 期末余额中预付北京吉事多纺织品经营有限公司货款 37,351,527.04 元, 占期末余额的 54.78%。

(3) 期末无预付持公司 5%及以上股份的股东单位的款项。

(4) 预付款项比期初增加 36.83%, 主要是由于本期增加预付款额度。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,223,348.18	95.34	26,045.32	8,821,864.21	92.96	24,941.24
1 至 2 年	244,170.92	2.28	8,069.99	391,372.37	4.12	12,197.07
2 至 3 年	50,400.00	0.47	10,110.00	53,399.98	0.56	10,110.00
3 至 4 年	174,650.00	1.63	85,950.00	193,000.32	2.03	85,950.00
4 至 5 年	22,622.00	0.21	18,097.60	30,622.00	0.33	18,097.60
5 年以上	8,000.00	0.07				
合 计	10,723,191.10	100.00	148,272.91	9,490,258.88	100.00	151,295.91

(2) 期末大额其他应收款的明细情况如下

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款比例%
应收出口退税	4,818,727.16	1 年以内	44.94
唐磊	164,650.00	3 至 4 年	1.54
王红宇	99,000.00	1 年以内	0.92
孙赛	70,000.00	1 年以内	0.65
刘克伟	70,000.00	1 年以内	0.65
合 计	5,222,377.16		48.70

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货明细

存货种类	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	3,541,572.68	20,951,358.23	19,741,578.51	4,751,352.40
低值易耗品	261,785.59			261,785.59
产成品	4,389,477.92	24,341,078.17	25,213,058.99	3,517,497.10
在途物资	7,783,792.47	47,294,604.37	30,457,412.09	24,620,984.75
库存商品	215,503,180.55	1,627,289,260.39	1,519,087,878.95	323,704,561.99
自制半成品	2,057,834.38	17,478,525.80	16,836,160.18	2,700,200.00
合 计	233,537,643.59	1,737,354,826.96	1,611,336,088.72	359,556,381.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	65,946.44				65,946.44
产成品	97,608.14		19,190.72		78,417.42
库存商品	8,105,208.30	781,882.08	336,634.89		8,550,455.49
合 计	8,268,762.88	781,882.08	355,825.61		8,694,819.35

注：存货期末比期初增加 55.75%，是由于上半年公司采购量增大所致。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	持股比例	期末余额	年初余额	期末减值准备	年初减值准备
1、权益法核算的长期股权投资						
青海制药(集团)有限责任公司	2004.12-	47.10%	84,523,851.25	84,311,662.93		
宜昌人福药业有限责任公司	2004.12-	20%	56,194,929.82	63,120,332.05		
国药健与康(北京)科技有限公司	2004.9-	46.67%	1,946,335.35	2,067,867.14		
国药前景口腔科技(北京)有限公司	2004.8-	39%	1,547,121.24	1,605,147.93		
小 计			144,212,237.66	151,105,010.05		
2、成本法核算的长期股权投资						
江苏联环药业股份有限公司	2000.1-	3.85%	3,500,000.00	3,500,000.00		
小 计			3,500,000.00	3,500,000.00		
合 计			147,712,237.66	154,605,010.05		

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	本期追加投资额	累计追加投资额	本期股权转让额	累计股权转让额	本期权益调整	累计权益调整	本期分得现金红利	累计分得现金红利	期末余额	本期未确认投资损失	累计未确认投资损失
青海制药(集团)有限责任公司	78,608,340.99		-5,476,822.38			8,647,388.62	28,068,841.25	8,435,200.30	16,676,508.61	84,523,851.25		
宜昌人福药业有限责任公司	31,542,641.04		20,725,559.99			4,114,597.77	16,766,728.79	11,040,000.00	12,840,000.00	56,194,929.82		
国药健与康(北京)科技有限公司	3,500,000.00					-121,531.79	-1,553,664.65			1,946,335.35		
国药前景口腔科技(北京)有限公司	780,000.00					-58,026.69	919,221.24		152,100.00	1,547,121.24		
合 计	114,430,982.03		15,248,737.61			12,582,427.91	44,201,126.63	19,475,200.30	29,668,608.61	144,212,237.66		

(3) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	公司持股比例	公司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	当期净利润
青海制药(集团)有限责任公司	青海西宁	工业生产	47.10%	47.10%	168,054,421.37	18,022,133.78	19,101,397.35
宜昌人福药业有限责任公司	湖北宜昌	工业生产	20%	20%	233,617,136.08	149,254,233.36	20,572,988.87
国药健与康(北京)科技有限公司	北京	商品流通	46.67%	46.67%	4,170,420.75	618,320.92	-260,406.65
国药前景口腔科技(北京)有限公司	北京	商品流通	39%	39%	2,373,977.52	7,446,960.46	-148,786.39

8、投资性房地产

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 原 值				
房屋及建筑物	3,834,662.04			3,834,662.04
合 计	3,834,662.04			3,834,662.04
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	332,385.46	45,582.01		377,967.47
合 计	332,385.46	45,582.01		377,967.47
(3) 投资性房地产减值准备				
房屋及建筑物				
合 计				
(4) 投资性房地产账面价值				
房屋及建筑物	3,502,276.58			3,456,694.57
合 计	3,502,276.58			3,456,694.57

注：上述投资性房地产采用成本模式计量。

9、固定资产及累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 原 值				
房屋及建筑物	162,664,412.52	419,964.76		163,084,377.28
机器设备	82,360,495.17	838,886.60		83,199,381.77
运输设备	21,120,195.20	775,567.00	603,455.00	21,292,307.20
电子及其他设备	22,072,543.71	978,689.73	375,289.60	22,675,943.84
合 计	288,217,646.60	3,013,108.09	978,744.60	290,252,010.09
(2) 累计折旧				
房屋及建筑物	16,601,357.92	2,042,790.62		18,644,148.54

机器设备	18,472,379.65	3,183,264.99		21,655,644.64
运输设备	8,967,386.77	1,446,908.41	596,295.80	9,817,999.38
电子及其他设备	11,132,934.05	1,679,867.07	363,371.18	12,449,429.94
合 计	55,174,058.39	8,352,831.09	959,666.98	62,567,222.50
(3) 固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及其他设备				
合 计				
(4) 固定资产账面价值				
房屋及建筑物	146,063,054.60			144,440,228.74
机器设备	64,080,688.48			61,736,310.09
运输设备	12,152,808.43			11,474,307.82
电子及其他设备	10,747,036.70			10,033,940.94
合 计	233,043,588.21			227,684,787.59

10、在建工程

工程名称	预算数	年初余额		本期增加数		本期转入固定资产数		其他减少数		期末余额		资金来源	进度
		金额	其中：借款费用资本化金额	金额	其中：借款费用资本化金额	金额	其中：借款费用资本化金额	金额	其中：借款费用资本化金额	金额	其中：借款费用资本化金额		
食堂改造	600,000.00			398,198.00						398,198.00		自有	66.37%
合 计	600,000.00			398,198.00						398,198.00		自有	66.37%

11、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值				
专有技术 1	750,000.00			750,000.00
专有技术 2	850,000.00			850,000.00
专有技术 3	650,000.00			650,000.00
专有技术 4	600,000.00			600,000.00
专有技术 5	800,000.00			800,000.00
专有技术 6	900,000.00			900,000.00
专有技术 7	1,500,000.00			1,500,000.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专有技术 8	650,000.00			650,000.00
ERP 系统软件	5,416,000.00	116,800.00		5,532,800.00
合 计	12,116,000.00	116,800.00		12,232,800.00
二、累计摊销				
专有技术 1	520,833.41	62,500.02		583,333.43
专有技术 2	590,227.88	70,833.36		661,061.24
专有技术 3	476,666.56	65,000.04		541,666.60
专有技术 4	380,000.00	60,000.00		440,000.00
专有技术 5	546,666.56	79,999.98		626,666.54
专有技术 6	360,000.00	90,000.00		450,000.00
专有技术 7	300,000.00	150,000.00		450,000.00
专有技术 8	64,999.99	65,000.04		130,000.03
ERP 系统软件	2,318,016.77	550,440.02		2,868,456.79
合 计	5,557,411.17	1,193,773.46		6,751,184.63
三、无形资产减值准备				
四、无形资产账面价值				
专有技术 1	229,166.59			166,666.57
专有技术 2	259,772.12			188,938.76
专有技术 3	173,333.44			108,333.40
专有技术 4	220,000.00			160,000.00
专有技术 5	253,333.44			173,333.46
专有技术 6	540,000.00			450,000.00
专有技术 7	1,200,000.00			1,050,000.00
专有技术 8	585,000.01			519,999.97
ERP 系统软件	3,097,983.23			2,664,343.21
合 计	6,558,588.83			5,481,615.37

12、开发支出

项目名称	年初余额	本期增加	转入无形资产	转入损益	期末余额
新药研发	2,740,000.00				2,740,000.00
合 计	2,740,000.00				2,740,000.00

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	9,802,756.07	10,199,653.08
存货跌价准备	2,869,290.38	2,728,691.76
可弥补亏损	4,795,059.61	9,182,129.06
应付职工薪酬	2,962,035.05	3,335,845.38
合 计	20,429,141.11	25,446,319.28

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等的金额

项 目	金 额	到期日
可抵扣的经营亏损	7,533,905.13	
合 计	7,533,905.13	

14、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,445,084.04	6,651,444.44		7,107,717.16	32,988,811.32
二、存货跌价准备	8,268,762.88	781,882.08	355,825.61		8,694,819.35
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备		,			
七、固定资产减值准备					
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	41,713,846.92	7,433,326.52	355,825.61	7,107,717.16	41,683,630.67

15、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	2,446,590.23	135,000,000.00
抵押借款		5,000,000.00
质押借款		
保证借款		
合 计	2,446,590.23	140,000,000.00

注：短期借款期末数比期初减少 98.25%，系本期归还银行贷款所致。

16、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	140,594,061.30	31,440,744.60
商业承兑汇票		
合 计	140,594,061.30	31,440,744.60

注：应付票据期末数比期初增加 347.17%，是由于本期部分贷款的结算方式改为票据结算。

17、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	549,788,945.29	93.22	400,966,969.93	91.72
1 至 2 年	14,017,293.96	2.38	11,430,486.71	2.61
2 至 3 年	2,980,866.24	0.50	3,384,762.93	0.77
3 年以上	22,991,154.59	3.90	21,408,015.39	4.90
合 计	589,778,260.08	100.00	437,190,234.96	100.00

(2) 2007 年 6 月 30 日无应付持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

(3) 1 年以上大额未结算的原因，是由于债权方未送交增值税发票。

(4) 应付账款期末数比期初增加 34.9%，是由于本期进货量的增加引起应付账款余额的增加。

18、预收款项

(1) 账龄分析

项 目	期末金额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	59,186,868.27	91.49	62,898,727.45	92.39
1 至 2 年	384,415.13	0.59	560,636.48	0.82
2 至 3 年	4,299,786.19	6.65	4,067,970.76	5.97
3 年以上	820,427.36	1.27	557,465.45	0.82
合 计	64,691,496.95	100.00	68,084,800.14	100.00

(2) 2007 年 6 月 30 日无应付持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

(3) 1 年以上大额未结算的原因，是部分单位支付的开立信用证保证金，由于业务循环进行，未与对方进行结算。

19、应付职工薪酬

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2007 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和 补贴	4,865,352.60	28,419,060.85	28,354,826.33	4,929,587.12
二、职工福利费	6,075,644.15	-3,318,845.11	2,756,799.04	0.00
三、社会保险费	530,000.00	4,458,052.16	4,640,715.42	347,336.74
其中：基本养老保险 费		2,504,633.62	2,496,521.32	8112.30
医疗保险费		1,564,999.04	1,757,523.50	-192,524.46
失业保险费	530,000.00	241,221.22	239,920.72	531,300.50
工伤保险费		49,483.19	49,234.19	249.00
生育保险费		97,715.09	97,515.69	199.40
四、住房公积金		1,107,594.24	998,815.24	108,779.00
五、工会经费和职工教育 经费	1,059,730.26	1,233,489.88	540,186.72	1,753,033.42
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予 的补偿				
八、其他(辞退福利)	10,108,622.40	-1,058,377.50		9,050,244.90
其中：以现金结算的股份 支付				
合 计	22,639,349.41	30,840,974.52	37,291,342.75	16,188,981.18

20、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-11,248,551.32	4,278,380.04
营业税	213,824.05	216,037.13
城市维护建设税	62,763.84	269,555.29
所得税	13,872,237.55	1,360,423.61
个人所得税	260,737.55	772,438.39
教育费附加	34,025.31	154,842.71
房产税	90,981.84	
合 计	3,286,018.82	7,051,677.17

21、应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
国药控股有限公司	15,631,706.50	
国药集团上海医疗器械有限公司	131,104.50	
广州南方医疗器械公司	131,104.50	
北京仁康医疗器材经营部	65,542.25	
天津启宇医疗器械有限公司	65,542.25	
社会流通股	17,225,000.00	
合 计	33,250,000.00	

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,194,672.11	96.25	36,690,826.99	90.23
1 至 2 年	1,614,213.28	1.51	1,563,907.99	3.85
2 至 3 年	307,079.20	0.29	243,903.40	0.60
3 年以上	2,095,244.80	1.95	2,163,730.54	5.32
合 计	107,211,209.39	100.00	40,662,368.92	100.00

(2) 期末主要应付款项列示

项目名称	金 额	内 容	所占比例 (%)
中国医药集团总公司	80,000,000.00	短期融资券	74.62
应付销售折扣	11,775,330.29	医药	10.98
财政部	1,806,560.00	碘补贴	1.69
合 计	93,581,890.29		87.29

注：碘补贴款 1,806,560.00 元，系根据财政部《关于对经营原碘损失继续给予财政补贴的函》财工字[1998]45 号文，财政部拨付的应付购买原碘单位的补贴款。

(3) 2007 年 6 月 30 日无应付持公司 5%以上股份的股东单位的款项。

(4) 1 年以上大额应付款项主要是未结算的工程款，验收时因工程质量的问题，还需与施工单位进一步沟通。

(5) 其他应付款期末数比期初增长 163.66%，是由于本期从中国医药集团总公司借入的 8000 万元短期融资券借款。

23、专项应付款

项 目	期末金额	年初金额
科技项目	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

注：期末专项应付款余额 200,000.00 元，系国瑞药业收到安徽省财政厅国库支付中心拨付的科技厅科技项目

24、其他非流动负债

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
特储资金	33,893,617.56		919,013.26	32,974,604.30
合 计	33,893,617.56		919,013.26	32,974,604.30

注：其他非流动负债系公司接受中国医药集团总公司委托储备的国家药品特种物资。本期减少数 919,013.26 元，是中国医药集团总公司批复核销的非典储备药品。

25、股本

项 目	年初余额	本次变动增减（+，-）					期末余额
		配股 送股	公积金 转 股	发行 新股	其他	小 计	
一、有限售条件的流通股							
境内法人股份	64,100,000.00						64,100,000.00
二、无限售条件的流通股							
普通股（A 股）	68,900,000.00						68,900,000.00
三、股份总数	133,000,000.00						133,000,000.00

注：①公司设立时股本人民币 8,000 万元，业经北京京都会计师事务所有限责任公司以北京京都验字[1999]113 号验资报告验证确认；2002 年公开发行股票增资人民币 5,300 万元业经岳华会计师事务所有限责任公司以岳总验字[2002]第 A035 号验资报告验证确认。

②根据国务院国有资产监督管理委员会《关于国药集团药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2006]923 号）批准，并经公司股权分置改革相关股东会议表决通过，公司 2006 年 8 月 21 日（股权登记日）登记在册的流通股股东每 10 股流通股获得非流通股股东 3 股对价股份，原有非流通股份获得有限售条件的上市流通权。

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	242,081,274.93			242,081,274.93
其 他	4,692,192.97			4,692,192.97
合 计	246,773,467.90			246,773,467.90

27、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,453,543.74			43,453,543.74
任意公益金				
合 计	43,453,543.74			43,453,543.74

28、未分配利润

项 目	2007 年 1-6 月发生数
年初未分配利润	147,245,982.61
本期净利润转入	73,615,516.10
提取法定盈余公积	
分配普通股股利	33,250,000.00
期末未分配利润	187,611,498.71

注：由于公司自 2007 年 1 月 1 日起执行企业会计准则，对部分会计政策变更进行了追溯调整，共计调增年初未分配利润 8,920,125.59 元。

29、少数股东权益

少数股东名称	少数股权比例	期末余额	年初余额
中康医疗器械公司	参股国瑞 1.69%	1,116,371.09	1,075,173.53
中国医药北京采购供应站	参股国大 26%	237,907.88	341,192.70
美国安维世远东有限公司	参股物流 9.93%	8,478,090.66	8,806,353.82
台湾久裕企业股份有限公司	参股物流 17.65%	7,573,362.83	8,156,831.55
哈药集团制药总厂	参股物流 5.3%	4,522,345.11	4,697,551.01
华北制药股份有限公司	参股物流 5.3%	4,522,345.11	4,697,551.01
山东鲁抗医药股份有限公司	参股物流 5.3%	4,522,345.11	4,697,551.01
中国医药工业公司	参股物流 5.52%	3,210,987.46	3,393,466.06
合 计		34,183,755.25	35,865,670.69

30、营业收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	1,692,841,651.50	1,372,839,677.63
其中：商品销售收入	1,640,887,846.93	1,331,346,488.50
产品销售收入	40,633,105.72	39,069,027.92
仓储服务收入	11,320,698.85	2,424,161.21
其他业务收入	3,691,323.49	2,252,138.24
合 计	1,696,532,974.99	1,375,091,815.87

注：2007 年 1-6 月前五名客户销售额为 140,240,542.42 元，占营业收入比例 8.27%。

31、营业成本

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务成本	1,526,472,658.22	1,240,515,351.10
其中：商品销售成本	1,486,976,458.36	1,207,000,124.40
产品销售成本	25,203,189.29	25,324,479.61
仓储服务成本	14,293,010.57	8,190,747.09
其他业务支出	277,653.43	438,831.49
合 计	1,526,750,311.65	1,240,954,182.59

32、按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本及营业利润

产品类别	2007 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
商品销售	1,640,887,846.93	1,486,976,458.36	153,911,388.57	1,331,346,488.50	1,207,000,124.40	124,346,364.10
产品销售	40,633,105.72	25,203,189.29	15,429,916.43	39,069,027.92	25,324,479.61	13,744,548.31
仓储服务	11,320,698.85	14,293,010.57	-2,972,311.72	2,424,161.21	8,190,747.09	-5,766,585.88
合 计	1,692,841,651.50	1,526,472,658.22	166,368,993.28	1,372,839,677.63	1,240,515,351.10	132,324,326.53

33、营业税金及附加

项 目	计缴基数	计缴标准	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
城建税	流转税	7%	1,047,365.40	1,515,510.41
教育费附加	流转税	3%、4%	482,075.51	678,106.27
营业税	应税收入	3%、5%	982,087.95	485,449.29
合 计			2,511,528.86	2,679,065.97

34、财务费用

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	5,637,228.45	5,025,406.92
减：利息收入	620,229.17	504,963.01
汇兑损失	99,549.90	43,835.29
减：汇兑收益	211,191.03	282,666.77
金融机构手续费	205,196.41	154,677.78
减：现金折扣	500,834.87	797,063.49
合 计	4,609,719.69	3,639,226.72

35、资产减值损失

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
坏账损失	6,651,444.44	2,808,374.51
存货跌价损失	762,691.36	2,095,930.58
合 计	7,414,135.80	4,904,305.09

注：坏账损失的增长，是由于本期应收账款余额的增加，计提的坏帐准备。

36、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
1、成本法核算的被投资公司分配来的现金红利		
其中：江苏联环药业股份有限公司		
2、期末按权益法调整分享被投资公司净利润	12,582,427.91	9,528,970.15
其中：国药健与康(北京)科技有限公司	-121,531.79	-126,942.02
国药前景口腔科技(北京)有限公司	-58,026.69	911,692.65
青海制药(集团)有限责任公司	8,647,388.62	6,732,547.87
宜昌人福药业有限责任公司	4,114,597.77	2,011,671.65
3、处置长期股权投资收益		
合 计	12,582,427.91	9,528,970.15

注：投资收益比去年同期增长 32.04%，是由于参股公司青海制药、宜昌人福本期净利润的增长。

37、营业外收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
非流动资产处置利得	32,000.00	156,372.39
其中：固定资产处置利得	32,000.00	156,372.39
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
罚款收入	11,700.00	4000.00
其他	37,165.20	32,938.95
合 计	80,865.20	193,311.34

38、营业外支出

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
非流动资产处置损失	19,077.62	2,483.12
其中：固定资产处置损失	19,077.62	2,483.12
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
罚款损失	5,572.53	133,700.00
捐赠支出		50,000.00
非常损失		
其他	9,970.00	10,790.00
合 计	34,620.15	196,973.12

39、所得税

(1) 所得税明细

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
当期所得税费用	30,963,145.75	22,539,569.66
递延所得税费用	5,017,178.17	1,020,015.22
合 计	35,980,323.92	23,559,584.88

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利润总额	107,913,924.58	66,783,782.86
应纳税所得额调增项目	7,614,930.06	1,522,851.20
其中：综合服务费及土地租赁费	1,188,349.78	1,188,350.04
坏账准备	5,838,989.21	106,129.84
存货跌价	445,247.19	
工会经费	136,843.88	83,881.32
罚款支出	5,500.00	144,490.00
应纳税所得额调减项目	20,694,812.62	704,886.56
其中：坏账核销	5,981,585.77	
在应付职工薪酬中列支的医疗保险	999,892.63	410,820.85
免税补贴收入	200,000.00	
2007 年上半年支付的辞退福利	636,840.60	
开办费摊销	294,065.71	294,065.71
投资收益	12,582,427.91	
应纳税所得额	94,834,042.02	67,601,747.50
当期所得税费用	30,963,145.75	22,539,569.66
递延所得税费用	5,017,178.17	1,020,015.22
其中：坏账准备	396,897.02	-833,538.67

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
存货跌价	-140,598.63	1,684,829.34
辞退福利	373,810.33	168,724.55
弥补以前年度亏损	4,387,069.45	
所得税费用合计	35,980,323.92	23,559,584.88

40、收到的大额其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
房租收入	861,130.91	
利息收入	585,913.56	463,451.37
回款奖励	500,834.87	1,226,338.03
往来款	655,577.33	

41、支付的大额其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
租赁费	4,615,407.68	4,776,323.83
差旅费	3,728,522.85	2,281,283.83
业务招待费	3,272,732.06	3,163,501.62
会议费	1,995,823.98	1,741,764.31
装修费	1,631,591.13	
邮电通讯费	1,546,191.38	1,291,493.21
招标费	1,478,691.47	
办公费	1,358,077.31	
运输费	1,137,029.47	2,864,256.64

42、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	71,933,600.66	43,224,197.98
计提的资产减值准备	7,414,135.80	4,901,657.66
固定资产折旧	8,398,413.10	7,942,697.91
无形资产摊销	1,193,773.46	1,115,233.38
长期待摊费用摊销	19,411.85	-41,469.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-20,081.58	-143,889.27

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产报废损失	7,159.20	
财务费用	5,615,337.24	4,181,123.29
投资损失（减：收益）	-12,582,427.91	-9,528,970.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,017,178.17	1,011,719.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		8,295.35
存货的减少（减：增加）	-126,037,928.96	58,542,216.08
经营性应收项目的减少（减：增加）	-124,231,821.71	-57,082,774.69
经营性应付项目的增加（减：减少）	209,572,829.28	-23,125,206.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,299,578.60	31,004,831.10
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	210,498,689.76	184,015,574.62
减：现金的期初余额	214,899,652.44	209,691,848.53
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,400,962.68	-25,676,273.91

(2) 当期无取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

43、分部报告

(1) 公司主要分部报告形式系业务分部

单位：万元

项目	商品销售业务		产品销售业务		其他		抵销		合计	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2007 年 1-7 月
一、营业收入	164,467.87	133,351.91	4,063.36	3,914.85	2,338.21	1,111.55	-1,216.14	-869.13	169,653.30	137,509.18
其中：对外交易收入	164,457.87	133,351.91	4,063.36	3,914.85	1,132.07	242.42	-	-	169,653.30	137,509.18
分部间交易收入	-	-	-	-	1,216.14	869.13	-1,216.14	-869.13	-	-

项目	商品销售业务		产品销售业务		其他		抵销		合计	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2007 年 1-7 月
二、营业费用	155,290.47	127,564.72	3,570.30	3,454.50	2,019.17	1,269.33	-1,216.14	-869.13	159,663.80	131,419.41
三、营业利润（亏损）	9,177.40	5,787.19	493.06	460.36	319.04	-157.78		-	9,989.50	6,089.77
四、资产总额	131,369.14	93,970.12	10,813.89	11,374.05	14,367.13	14,256.33	-9,799.94	-5,246.70	146,750.21	114,353.80
五、负债总额	81,572.07	49,496.63	2,856.41	2,762.97	466.47	254.59	-699.94	-588.64	84,195.01	51,925.55
六、补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 折旧和摊销费用	666.75	600.35	329.40	350.81	372.17	327.55	-	-	1,368.32	1,278.71
2. 资本性支出	89.13	231.60	168.43	300.51	135.30	1,338.31	-	-	392.86	1,870.42
3. 折旧和摊销以外的非现金费用	725.15	481.56	10.23	8.61	6.03	-	-	-	741.41	490.17

（2）公司次要分部报告形式系地区分部

单位：万元

项目	北京地区业务		淮南地区业务		其他		抵销		合计	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、对外交易收入	165,589.94	133,594.33	4,063.36	3,914.85	-	-	-	-	169,653.30	137,509.18
二、资产总额	138,075.77	105,118.83	10,813.89	11,374.05	-	-	-2,139.45	-2,139.08	146,750.21	114,353.80

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）账龄分析

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	615,965,632.41	99.45	30,088,122.02	486,702,490.18	98.93	23,822,801.80
1 至 2 年	990,982.69	0.16	99,098.27	612,391.29	0.12	56,668.26
2 至 3 年	361,801.89	0.06	108,540.57	1,359,933.16	0.28	1,197,579.95
3 至 4 年	18,028.46		9,014.23	29,338.77	0.01	14,669.39
4 至 5 年				2,062,992.65	0.42	2,025,490.57
5 年以上	2,064,379.85	0.33	2,064,379.85	1,172,874.65	0.24	1,172,874.65
合 计	619,400,825.30	100.00	32,369,154.94	491,940,020.70	100.00	28,290,084.62

(2) 期末大额应收账款的明细情况如下:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款比例 (%)
北京市海淀区医院	18,685,120.08	1 年以内	3.02
首都医科大学附属北京朝阳医院	17,166,626.21	1 年以内	2.77
解放军总医院	16,588,846.33	1 年以内	2.68
北京国大药房连锁有限公司	14,203,192.09	1 年以内	2.29
中日友好医院	13,468,150.00	1 年以内	2.17
合 计	80,111,934.71	1 年以内	12.93

(3) 期末应收账款中包含持公司 47.01%表决权股份的股东单位国药控股有限公司欠款 5,788,466.21 元。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,800,455.50	62.37		6,053,879.89	55.45	
1 至 2 年	135,821.85	1.09	2,986.72	1,231,884.29	11.28	2,986.72
2 至 3 年	1,084,650.00	8.67		2,999.98	0.03	
3 至 4 年	3,455,031.43	27.63	67,950.00	3,598,151.75	32.96	67,950.00
4 至 5 年	22,622.00	0.18	18,097.60	30,622.00	0.28	18,097.60
5 年以上	8,000.00	0.06				
合 计	12,506,580.78	100.00	89,034.32	10,917,537.91	100.00	89,034.32

(2) 期末大额其他应收款的明细情况如下

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款比例%
应收出口退税	4,818,727.16	1 年以内	38.53
国药集团国瑞药业有限公司	4,375,031.43	2 至 4 年	34.98
唐磊	164,650.00	3 至 4 年	1.32
王红宇	99,000.00	1 年以内	0.79
孙赛	70,000.00	1 年以内	0.56
合 计	9,527,408.59		76.18

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	持股比例	期末余额	年初余额	期末减值准备	期初减值准备
1、权益法核算的长期股权投资：						
青海制药(集团)有限责任公司	2004.12-	47.10%	84,523,851.25	84,311,662.93		
宜昌人福药业有限责任公司	2004.12-	20%	56,194,929.82	63,120,332.05		
国药健与康(北京)科技有限公司	2004.9-	46.67%	1,946,335.35	2,067,867.14		
国药前景口腔科技(北京)有限公司	2004.8-	39%	1,547,121.24	1,605,147.93		
小 计			144,212,237.66	151,105,010.05		
2、成本法核算的长期股权投资						
江苏联环药业股份有限公司	2000.1-	3.85%	3,500,000.00	3,500,000.00		
国药集团国瑞药业有限公司	1999.12-	98.31%	62,544,562.43	62,544,562.43		
北京国大药房连锁有限公司	1999.12-	74%	971,086.97	971,086.97		
国药物流有限责任公司	2002.11.8-2052.11.7	51%	37,394,857.03	37,394,857.03		
小 计			104,410,506.43	104,410,506.43		
合 计			248,622,744.09	255,515,516.48		

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	本期追加投资额	累计追加投资额	本期股权出让额	累计股权出让额	本期权益调整	累计权益调整	本期分得现金红利	累计分得现金红利	期末余额	本期未确认投资损失	累计未确认投资损失
青海制药(集团)有限责任公司	78,608,340.99		-5,476,822.38			8,647,388.62	28,068,841.25	8,435,200.30	16,676,508.61	84,523,851.25		
宜昌人福药业有限责任公司	31,542,641.04		20,725,559.99			4,114,597.77	16,766,728.79	11,040,000.00	12,840,000.00	56,194,929.82		
国药健与康(北京)科技有限公司	3,500,000.00					-121,531.79	-1,553,664.65			1,946,335.35		
国药前景口腔科技(北京)有限公司	780,000.00					-58,026.69	919,221.24		152,100.00	1,547,121.24		
合 计	114,430,982.03		15,248,737.61			12,582,427.91	44,201,126.63	19,475,200.30	29,668,608.61	144,212,237.66		

(3) 主要被投资单位财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	公司持股比例	公司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	当期净利润
1、子公司							
国药集团国瑞药业有限公司	安徽淮南	工业生产	98.31%	98.31%	66,057,461.83	40,633,567.26	2,437,725.87
北京国大药房连锁有限公司	北京	商品流通	74%	74%	915,030.33	32,170,052.80	-397,249.34
国药物流有限责任公司	北京	物流服务	51%	51%	68,538,389.70	23,482,115.70	-3,305,771.79
2、联营企业							
青海制药(集团)有限责任公司	青海西宁	工业生产	47.10%	47.10%	168,054,421.37	18,022,133.78	19,101,397.35
宜昌人福药业有限责任公司	湖北宜昌	工业生产	20%	20%	233,617,136.08	149,254,233.36	20,572,988.87
国药健与康(北京)科技有限公司	北京	商品流通	46.67%	46.67%	4,170,420.75	618,320.92	-260,406.65
国药前景口腔科技(北京)有限公司	北京	商品流通	39%	39%	2,373,977.52	7,446,960.46	-148,786.39

4、营业收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	1,615,757,511.08	1,313,524,599.22
其中：商品销售收入	1,615,757,511.08	1,313,524,599.22
产品销售收入		
仓储服务收入		
其他业务收入	2,154,022.04	1,196,562.16
合 计	1,617,911,533.12	1,314,721,161.38

注：2007 年 1-6 月前五名客户销售额为 140,240,542.42 元，占营业收入比例 8.67%。

5、营业成本

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务成本	1,468,876,007.78	1,194,198,628.73
其中：商品销售成本	1,468,876,007.78	1,194,198,628.73
产品销售成本		
仓储服务成本		
其他业务支出	210,748.89	337,872.19
合 计	1,469,086,756.67	1,194,536,500.92

6、按产品或业务类别列示主营业务收入、主营业务成本及营业利润

产品类别	2007 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	营业利润	主营业务收入	主营业务成本	营业利润
商品销售	1,615,757,511.08	1,468,876,011.88	146,881,499.20	1,313,524,599.22	1,194,198,628.73	119,325,970.49
合 计	1,615,757,511.08	1,468,876,011.88	146,881,499.20	1,313,524,599.22	1,194,198,628.73	119,325,970.49

7、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
1、短期投资收益	2,859,675.00	1,757,700.00
2、成本法核算的被投资公司分配来的现金红利		
其中：江苏联环药业股份有限公司		
北京国大药房连锁有限公司		
国药集团国瑞药业有限公司		
国药物流有限责任公司		
3、期末按权益法调整分享被投资公司净利润	12,582,427.91	10,154,292.24
其中：北京国大药房连锁有限公司		-933,233.13
国药集团国瑞药业有限公司		3,440,657.27
国药物流有限责任公司		-1,882,102.05
国药健与康(北京)科技有限公司	-121,531.79	-126,942.02
国药前景口腔科技(北京)有限公司	-58,026.69	911,692.65
青海制药(集团)有限责任公司	8,647,388.62	6,732,547.87
宜昌人福药业有限责任公司	4,114,597.77	2,011,671.65
4、处置长期股权投资收益		
合 计	15,442,102.91	11,911,992.24

注：北京国大药房连锁有限公司、国药集团国瑞药业有限公司、国药物流有限责任公司在 2007 年按成本法核算。

十、关联方关系及其交易

1、关联方概况

(1) 存在控制关系的关联方

A、关联方名称及其关系

单位名称	与本公司的关系
中国医药集团总公司	最终控制人
国药控股有限公司	母公司

B、关联方概况

单位名称	注册地址	主 营 业 务	经济性质或类型	组织机构代码	注册资本(万元)	法定代表人
中国医药集团总公司	北京市海淀区知春路 20 号	医药企业受托管理、资产重组；医药实业投资项目的咨询服务；举办医疗器械的展览展销；中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发。	全民所有制	100005888	85,749	郑 鸿
国药控股有限公司	上海市四川中路 660 号	实业投资控股，医药企业受托管理及资产重组，中成药（含参茸银耳）、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品批发，国内贸易，物流配送及相关咨询服务等。	有限责任公司	746184344	163,703	郑 鸿

C、关联方所持股份及其变化

单位名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	持股数（股）	比例（%）	持股数（股）	比例（%）	持股数（股）	比例（%）	持股数（股）	比例（%）
国药控股有限公司	62,526,826	47.01					62,526,826	47.01

注：中国医药集团总公司通过国药控股有限公司间接持有公司47.01%的股份。

(2) 不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司的关系
中国医药集团上海公司	同一母公司
国药控股广州有限公司	同一母公司
国药控股天津有限公司	同一母公司
中国医药（集团）天津公司	同一母公司
中国医药对外贸易总公司销售分公司	同一控制人

单位名称	与本公司的关系
国药控股北京有限公司	同一母公司
国药集团西南医药有限公司	同一母公司
国药集团西北医药有限公司	同一母公司
国药集团北京医疗器械有限公司	同一控制人
国药控股浙江有限公司	同一母公司
广州新特药公司	同一母公司
广州南方医药公司	同一母公司
国药控股沈阳有限公司	同一母公司
国药控股南宁有限公司	同一母公司
国药集团陕西新特药品有限公司	同一母公司
国药集团陕西医药有限公司	同一母公司
国药控股北京华鸿有限公司	同一母公司
国药控股湖北有限公司	同一母公司
国药控股山西有限公司	同一母公司
国药集团医药控股武汉有限公司	同一母公司
国药控股湖北新龙有限公司	同一母公司
国药控股江苏有限公司	同一母公司
深圳一致药业股份有限公司	同一母公司
广东东方新特药公司	同一控制人
国药控股湖南天健有限公司	同一母公司
中国医药天津采购供应站开发区药品公司	同一母公司
中国医药对外贸易公司	同一控制人
中国医药北京采购供应站	同一母公司
中国医药工业有限公司	同一控制人
中国药材集团公司	同一控制人
北京国药中康医疗器械有限公司	同一控制人
国药控股柳州有限公司	同一母公司
青海制药厂有限公司	关键管理人员
上海国药外高桥医药有限公司	同一母公司
上海东虹医药有限公司	同一母公司
天津国药渤海医药有限公司	同一控制人
北京中欣医药经营公司	同一控制人
河北省医药药材公司	同一控制人
深圳市制药厂	同一母公司
国药集团医药控股上海有限公司	同一母公司
国药工业股份有限公司	同一控制人
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一母公司

单位名称	与本公司的关系
国药集团淮南市第六制药厂	同一母公司
中国医药集团武汉医药设计院	同一控制人
中国药材集团公司承德药材有限责任公司	同一控制人
国药集团化学试剂有限公司	同一母公司
北京东氏企业发展有限公司	同一母公司

2、关联方交易

(1) 公司交易定价政策

采购货物、销售商品均采用市场价格；提供劳务参照市场价格，由双方协商确定。

(2) 采购货物

关联单位名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
国药控股有限公司上海分公司	1,316.20	0.77	1,022.15	0.85
国药控股广州有限公司	177.93	0.10	693.24	0.57
国药控股天津有限公司	917.63	0.54	794.53	0.66
中国医药对外贸易总公司销售分公司	49.51	0.03	182.60	0.15
国药控股北京有限公司	20.05	0.01	156.58	0.13
中国医药工业有限公司	94.40	0.06	42.49	0.04
国药集团北京医疗器械有限公司	16.00	0.01	10.09	0.01
广东东方新特药公司	41.56	0.02	43.70	0.04
国药控股北京华鸿有限公司	191.29	0.11	132.70	0.11
中国药材集团公司	116.26	0.07	149.88	0.12
宜昌人福药业有限责任公司	10,395.64	6.09	6,572.73	5.44
国药工业股份有限公司北京顺义分公司		0.00	21.49	0.02
国药前景口腔科技(北京)有限公司		0.00	1.88	0.00
国药健与康(北京)科技有限公司		0.00	9.28	0.01
青海制药厂有限公司	1,704.84	1.00	489.40	0.40
上海国药外高桥医药有限公司	9573.52	5.61		
北京化学试剂公司		0.00	1.66	0.00
北京中欣医药经营公司			2.47	0.00
合 计	24,614.83	14.43	10,326.87	8.55

(3) 销售货物

关联单位名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)
国药控股有限公司	1,941.08	1.15	1,352.70	0.99
国药控股有限公司上海分公司	838.33	0.50	559.65	0.41
国药控股广州有限公司	3,889.80	2.31	2,809.33	2.05
国药控股天津有限公司	3,256.27	1.94	1,940.42	1.42
中国医药对外贸易总公司销售分公司	10.25	0.01	26.44	0.02
国药控股北京有限公司	1,704.54	1.01	1,267.81	0.93
国药集团西南医药有限公司	205.58	0.12	184.03	0.13
国药集团西北医药有限公司	1414.56	0.84	704.96	0.51
国药控股浙江有限公司	59.52	0.04	53.30	0.04
广州南方医药公司	118.84	0.07	105.92	0.08
国药控股沈阳有限公司	1,377.56	0.82	1,165.48	0.85
国药控股南宁有限公司	302.36	0.18	215.69	0.16
国药集团陕西新特药品有限公司	0	0.00	211.21	0.15
国药控股北京华鸿有限公司	1,776.31	1.06	912.83	0.67
国药控股湖北有限公司	399.84	0.24	69.74	0.05
国药控股柳州有限公司	10.28	0.01		
国药控股山西有限公司	486.45	0.29	417.11	0.30
国药集团医药控股武汉有限公司	0	0.00	228.15	0.17
国药控股湖北新龙有限公司	350.38	0.21	225.94	0.16
国药控股江苏有限公司西药批发分公司	27.11	0.02	141.52	0.10
国药控股江苏有限公司	313.82	0.19	4.85	0.00
深圳一致药业股份有限公司	467.97	0.28	345.94	0.25
国药控股湖南天健有限公司	340.18	0.20		
中国药材集团公司	108.96	0.06	119.58	0.09
上海东虹医药有限公司	37.20	0.02	35.87	0.03
中国医药工业有限公司	72.03	0.04	14.99	0.01
天津国药渤海医药有限公司	249.27	0.15		
北京中欣医药经营公司	0	0.00	11.74	0.01
中国药材集团公司承德药材有限责任公司	16.79	0.01	18.34	0.01
河北省医药药材公司	0.04	0.00		
广东南方医药对外贸易有限公司			2.81	0.00

关联单位名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
合 计	19,775.30	11.76	13,146.35	9.59

(4) 提供劳务

关联单位名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
国药控股北京有限公司	660.00	58.30	174.23	71.87
国药前景口腔科技有限公司	4.26	0.38	0.83	0.34
国药工业股份有限公司	102.35	9.04	34.04	14.04
合 计	766.61	67.72	209.10	86.25

(5) 接受劳务

A、2006 年 12 月 28 日，公司与中国医药北京采购供应站签定 2007 年办公用房租赁合同，年租金 410 万元，期限 1 年，本期公司支付上述房租 102.50 万元。

B、2007 年 1 月 10 日，公司与中国医药北京采购供应站签定 2007 年办公用房租赁合同补充协议，增加租赁面积 595 平方米，增加年租金 40 万元。

C、2006 年 1 月 4 日，国瑞药业与国药集团淮南市第六制药厂签定了《淮南市第六制药厂与国药集团国瑞药业有限公司之综合服务协议》，期限 2 年。本期国瑞药业支付综合服务费 422,278.54 元。

(6) 2007 年 1-6 月关联方资金往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国医药集团总公司			80,000,000.00	80,000,000.00
中国医药集团总公司				150,000.00
合 计			80,000,000.00	80,000,000.00

(7) 关联方往来款项余额

报表项目及关联方名称	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
应收账款				
国药控股有限公司	5,788,466.21	0.94	3,766,666.76	0.77

报表项目及关联方名称	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
国药控股有限公司上海分公司	1,784,920.49	0.29	2,020,673.95	0.41
国药控股广州有限公司	7,747,296.10	1.26	6,496,463.98	1.33
国药控股天津有限公司	7,545,220.43	1.23	4,975,365.01	1.02
中国医药对外贸易总公司销售分公司	35,870.62	0.01	17,498.15	0
国药控股北京有限公司	7,427,116.05	1.21	3,939,435.71	0.81
国药集团西南医药有限公司	811,208.59	0.13	344,443.79	0.07
国药集团西北医药有限公司	3,256,503.76	0.53	4,002,053.58	0.82
国药集团北京医疗器械有限公司	0.00	0.00	5,216.79	0
国药控股浙江有限公司	96,327.05	0.02	162,956.85	0.03
广州南方医药公司	397,738.60	0.06	199,918.95	0.04
国药控股沈阳有限公司	4,034,454.66	0.66	2,047,765.00	0.42
国药控股南宁有限公司	660,807.03	0.11	301,800.68	0.06
国药控股北京华鸿有限公司	3,631,408.51	0.59	5,524,504.14	1.13
国药控股湖北有限公司	575,545.54	0.09	179,993.00	0.04
国药控股柳州有限公司	25,444.50	0.00	15,588.96	0
国药控股山西有限公司	1,477,848.86	0.24	538,694.16	0.11
国药集团医药控股武汉有限公司	0.00	0.00	283,346.00	0.06
国药控股湖北新龙有限公司	508,002.58	0.08	227,323.00	0.05
国药控股江苏有限公司西药批发分公司	585,493.04	0.10	224,825.52	0.05
深圳一致药业股份有限公司	949,959.22	0.15	1,256,586.39	0.26
国药控股湖南天健有限公司	3,750.00	0.00	328,360.22	0.07
中国药材集团公司	519,929.50	0.08	244,324.65	0.05
上海东虹医药有限公司	83,415.20	0.01	124,342.65	0.03
中国医药工业有限公司	292,465.78	0.05	28,930.00	0.01
天津国药渤海医药有限公司	610,995.00	0.10	585,516.35	0.12
国药前景口腔科技(北京)有限公司	37,368.58	0.01		
国药工业股份有限公司			132,000.00	0.03
合 计	48,887,555.90	7.97	37,974,594.24	7.79
预付账款				
上海国药外高桥医药有限公司	6,783,556.90	9.95	14,626,275.75	27.82
合 计	6,783,556.90	9.95	14,626,275.75	27.82

报表项目及关联方名称	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
应付账款				
国药控股有限公司上海分公司	2,852,766.06	0.48	6,436,724.50	1.47
国药控股广州有限公司	520,438.16	0.09	417,731.33	0.1
中国医药天津采购供应站开发区药品公司	11,634.18	0.00	11,634.18	0
国药控股天津有限公司	2,612,206.14	0.44	1,754,937.43	0.4
中国医药对外贸易公司	82,898.73	0.01	276,121.89	0.06
中国医药对外贸易总公司销售分公司	194,858.85	0.03	180,837.60	0.04
中国医药北京采购供应站	6,104.61	0.00	9,523.41	0
国药控股北京有限公司	121,851.94	0.02	725,890.25	0.17
中国医药工业有限公司	441,371.11	0.07	276,028.44	0.06
国药集团西南医药有限公司	49,680.21	0.01	49,680.21	0.01
国药集团北京医疗器械有限公司	0.00	0.00	103,136.92	0.02
广东东方新特药公司	82,968.20	0.01	150,489.57	0.03
国药控股北京华鸿有限公司	592,050.74	0.10	813,187.18	0.19
中国药材集团公司	580,053.69	0.10	518,341.45	0.12
宜昌人福药业有限责任公司	28,730,013.30	4.87	16,959,083.55	3.88
国药工业股份有限公司北京顺义分公司	-745.06	0.00		
国药工业股份有限公司	0	0.00	-745.06	0
国药前景口腔科技(北京)有限公司	241,796.18	0.04	8,424.63	0
国药健与康(北京)科技有限公司	103,997.61	0.02	89,988.41	0.02
国药控股浙江有限公司	2,066.06	0.00	2,066.06	0
青海制药厂有限公司	11,807,012.25	2.00	1,427,231.79	0.33
上海国药外高桥医药有限公司	0.00	0.00	272,932.42	0.06
合 计	49,033,022.96	8.31	30,483,246.16	6.96
预收账款				
中国医药集团上海公司	357,217.65	0.55	777,922.93	1.14
国药控股有限公司上海分公司	17,936.06	0.03	17,936.06	0.03
国药控股广州有限公司	254,345.63	0.39	48,296.76	0.07
国药集团西南医药有限公司			13,377.23	0.02

报表项目及关联方名称	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
北京国药中康医疗器械有限公司	118,318.92	0.18	118,318.92	0.17
国药控股北京有限公司	364,165.89	0.56	364,165.89	0.53
合 计	1,105,507.20	1.71	1,340,017.79	1.96
其他应付款				
中国医药集团总公司	150,000.00	0.14	150,000.00	0.39
中国医药集团总公司（短期融资券）	80,000,000.00	74.62		
国药控股北京有限公司			222,381.10	0.57
国药集团淮南市第六制药厂			1,052,986.94	2.71
中国医药集团武汉医药设计院			220,000.00	0.57
合 计	80,150,000.00	74.76	1,645,368.04	4.24
其他长期负债				
中国医药集团总公司(储备资金)	32,974,604.30	100.00	33,893,617.56	100
合 计	32,974,604.30	100.00	33,893,617.56	100

注：期末未结算关联方应收项目款项计提坏账准备金额为 2,444,377.80 元。

十一、或有事项

公司于 2007 年 6 月 29 日向北京市房山区人民法院, 诉讼北京市房山区燕山医院拖欠货款 312,909.93 元一案。根据公司诉讼请求, 要求被告支付上述货款本金及利息 7,754.00 元, 两项合计金额 320,663.93 元。北京市房山区人民法院已受理此案, 截止到报告日, 此案正在审理中。

十二、承诺事项

公司无需披露的承诺实现。

十三、资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

公司 2007 年 6 月 4 日召开第一次临时股东大会, 审议并通过公司向国药控股国大药房转让北京国大药房连锁有限公司 74%股份的关联交易议案。

十五、补充资料

(一)、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司 2006 年 1-6 月、2007 年 1-6 月全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

1、计算结果

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
营业利润	17.66%	17.93%	0.8110	0.8110
归属于公司普通股股东的净利润	12.05%	12.23%	0.5535	0.5535
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.05%	12.23%	0.5533	0.5533

2、计算过程

(1) 净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业利润	1	107,867,679.53	66,787,444.64
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	73,615,516.10	45,437,648.02
非经常性损益	3	30,984.18	-2,453.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	73,584,531.92	45,440,101.41
归属于公司普通股股东的期末净资产	5(E)	610,838,510.35	535,378,370.07
全面摊薄净资产收益率（I）	6=1÷5(P÷E)	17.66%	12.47%
全面摊薄净资产收益率（II）	7=2÷5(P÷E)	12.05%	8.49%
全面摊薄净资产收益率（III）	8=4÷5(P÷E)	12.05%	8.49%
归属于公司普通股股东的期初净资产	9(Eo)	570,472,994.25	509,871,342.05
发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司普通股股东的净资产	10(Ei)		
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11(Mi)		
回购或现金分红等减少的、归属于公	12(Ej)	33,250,000.00	19,950,000.00

项 目	序号	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
司普通股股东的净资产			
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	13 (Mj)		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	14 (Ek)		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	15 (Mk)		
报告期月份数	16 (Mo)	6	6
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$17 = E_0 + P \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$	601,739,085.63	529,265,166.06
加权平均净资产收益率 (I)	$18 = 1 \div 17$	17.93%	12.62%
加权平均净资产收益率 (II)	$19 = 2 \div 17$	12.23%	8.59%
加权平均净资产收益率 (III)	$20 = 4 \div 17$	12.23%	8.59%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业利润	1	107,867,679.53	66,787,444.64
归属于公司普通股股东的净利润	2 (P)	73,615,516.10	45,437,648.02
非经常性损益	3	30,984.18	-2,453.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$4 = 2 - 3 (P)$	73,584,531.92	45,440,101.41
期初股份总数	5 (So)	133,000,000.00	133,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	6 (S1)		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	7 (Si)		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	8 (Mi)		
报告期因回购等减少股份数	9 (Sj)		
报告期缩股数	10 (Sk)		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11 (Mj)		
报告期月份数	12 (Mo)	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$13 (S) = S_0 + 1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	133,000,000.00	133,000,000.00
基本每股收益 (I)	$14 = 1 \div 13$	0.8110	0.5022
基本每股收益 (II)	$15 = 2 \div 13$	0.5535	0.3416
基本每股收益 (III)	$16 = 4 \div 13$	0.5533	0.3417

项 目	序号	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	17		
所得税率	18	33%	33%
转换费用	19		
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	20		
稀释每股收益（I）	$21=[1+(17-19) \times (1-18)] \div (13+20)$	0.8110	0.5022
稀释每股收益（II）	$22=[2+(17-19) \times (1-18)] \div (13+20)$	0.5535	0.3416
稀释每股收益（III）	$23=[4+(17-19) \times (1-18)] \div (13+20)$	0.5533	0.3417

认股权证、期权行权增加的普通股加权平均数=拟行权时转换的普通股股数—行权价格×拟行权时转换的普通股股数÷当期普通股平均市场价格

（二）报告期内非经常性损益

项 目	金 额
非流动资产处置损益	12,922.38
非正式批准的税收返还、减免	
当期损益的政府补助	
对非金融企业收取的资金占用费	
合并成本小于应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
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	
与公司主营业务无关的预计负债	
其他营业外收支净额	33,322.67
其他非经常性损益项目	
非经常性损益小计	46,245.05
所得税影响数	15,260.87
非经常性损益合计	30,984.18

项 目	金 额
归属于母公司股东的净利润	73,615,516.10
扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润	73,584,531.92

(三) 新企业会计准则与原企业会计准则及制度之重大差异对公司净利润和股东权益影响如下

(1) 2006 年 1-6 月比较利润表的调整过程

项 目	调整前	调整后
投资收益	9,175,103.29	9,528,970.15
所得税	22,539,569.66	23,559,584.88
净利润	45,762,156.60	43,224,197.98

(2) 2006 年 1-6 月模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表如下

项 目	金 额
2006 年 1-6 月净利润 (原会计准则)	45,762,156.60
追溯调整项目影响合计数	-2,537,958.62
其中: 投资收益	353,866.86
所得税	1,020,015.22
管理费用	-511,286.50
少数股东收益	-2,383,096.76
2006 年 1-6 月净利润 (新会计准则)	43,224,197.98
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	1,562,300.70
其中: 投资收益	561,571.75
管理费用	1,000,728.95
2006 年 1-6 月模拟净利润	44,786,498.68

注: 上述投资收益调增 561,571.75 元, 其中对子公司由权益法改为成本法核算调减 379,292.75 元, 对非同一控制下企业合并取得的股权投资借方差额不再摊销调增 940,864.50 元。管理费用调减 1,000,728.95 元, 系据实列支职工福利费用导致。

(3) 按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

①2006 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股 本	133,000,000.00	133,000,000.00
资本公积	249,794,087.90	249,794,087.90
盈余公积	32,632,516.46	35,096,316.52
未分配利润	82,125,737.38	91,980,937.63
少数股东权益	23,774,682.38	26,841,095.25
合 计	521,327,024.12	536,712,437.30

②2006 年 6 月 30 日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股 本	133,000,000.00	133,000,000.00
资本公积	249,813,467.90	249,813,467.90
盈余公积	32,632,516.46	35,096,316.52
未分配利润	107,937,893.98	117,468,585.65
少数股东权益	34,611,856.22	36,646,265.21
合 计	557,995,734.56	572,024,635.28

③2007 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股 本	133,000,000.00	133,000,000.00
资本公积	246,773,467.90	246,773,467.90
盈余公积	41,093,640.86	43,453,543.74
未分配利润	138,325,857.02	147,245,982.61
少数股东权益	31,799,573.30	35,865,670.69
合 计	590,992,539.08	606,338,664.94

八、备查文件目录

- 1、1、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、2、载有董事长签名的 2007 年半年报度报告全文。
- 3、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。

董事长：付明仲
国药集团药业股份有限公司
2007 年 7 月 30 日