



(上接 D47 版)

项目	2011年1-3月	2010年	2010年1-9月	2009年	2008年
一、营业收入	123,679,046.62	519,023,829.80	372,547,874.03	91,242,201.55	149,592,062.93
减:营业成本	101,791,863.73	433,093,606.21	325,344,366.74	71,631,777.47	130,199,029.63
营业税金及附加	207,538.17	1,982,888.54	1,547,411.74	290,405.27	202,978.33
管理费用	9,262,903.95	23,566,087.20	15,522,442.83	7,026,713.76	3,900,927.48
销售费用	3,340,958.50	11,512,789.67	8,650,732.22	2,941,721.77	2,873,193.73
财务费用	50,579.06	2,913,767.27	4,122,090.03	1,864,386.69	699,785.12
资产减值损失	328,000.40	881,558.68	815,760.72	401,286.49	879,945.07
加:公允价值变动收益					
投资收益		-206,762.05	-206,762.05		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润	8,227,121.17	36,074,776.18	17,976,307.70	7,084,206.11	5,173,301.57
加:营业外收入		896,588.50	668,168.33	100,100.00	
减:营业外支出		171,785.20			
三、利润总额	8,227,121.17	35,177,973.68	17,368,139.37	6,984,106.11	5,173,301.57
减:所得税费用	2,017,585.57	6,858,810.23	4,618,113.04	2,100,561.78	1,389,551.41
四、净利润	6,209,535.60	18,319,167.45	12,750,026.33	4,973,544.33	3,863,750.16

项目	2011年1-3月	2010年	2010年1-9月	2009年	2008年
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	119,424,867.39	401,631,306.21	307,773,078.44	101,011,235.76	170,574,771.82
收到其他与经营活动有关的现金	45,739,303.19	197,531,080.00	150,904,509.06	37,889,643.83	76,973,683.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,164,170.58	599,162,360.30	458,677,587.50	138,900,879.59	247,548,458.87
取得金融资产支付的现金	174,196,164.91	368,955,391.13	313,431,966.29	98,230,626.76	172,590,239.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,796,967.05	10,504,258.67	8,251,726.71	4,001,709.34	3,710,074.65
支付的各项税费	6,929,472.45	26,266,012.28	20,666,433.52	4,732,523.70	3,730,484.09
支付其他与经营活动有关的现金	2,859,702.63	187,902,862.89	132,765,901.03	66,474,365.59	5,051,379.46
经营活动现金流量出小计	186,762,324.43	593,363,131.17	475,116,027.55	173,439,281.39	185,442,578.76
经营活动产生的现金流量净额	-127,618,131.86	5,923,823.17	46,138,440.05	-17,438,400.00	-15,026,876.12
二、投资活动产生的现金流量					
收到投资收益收到的现金		74,482,233.66	74,482,233.66		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,080.45	426.30		
投资活动现金流量流入小计		74,498,314.11	74,482,659.96		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,846.00	3,617,683.24	806,977.51	948,956.00	71,422.50
投资活动现金流量出小计	107,846.00	3,617,683.24	32,971,683.24	64,600,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-107,846.00	36,588,840.87	33,822,660.75	948,956.00	64,671,422.50
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金	10,000,000.00	23,500,000.00	15,500,000.00	50,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流量流入小计	10,000,000.00	23,500,000.00	15,500,000.00	50,000,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,100,000.00	57,100,000.00	17,000,000.00	15,000,000.00
支付利息、股利等支付的现金	497,688.34	2,867,484.56	2,489,230.02	1,714,455.00	962,102.50
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流量出小计	497,688.34	67,967,484.56	59,689,613.47	18,714,455.00	15,962,102.50
筹资活动产生的现金流量净额	9,502,911.66	70,720,635.36	5,999,523.75	31,285,545.00	6,037,897.50
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	-12,223,066.20	114,153,982.73	20,321,082.91	-4,201,812.80	3,472,351.12
加:期初现金及现金等价物余额	122,458,659.09	8,304,676.36	8,304,676.36	12,506,489.16	9,034,138.04
六、期末现金及现金等价物余额	110,235,592.89	122,458,659.09	38,525,759.27	8,304,676.36	12,506,489.16

北京医药2010年9月30日应收账款余额为240,047,088.04元,计提坏账准备17,236,065.17元,2011年3月31日应收账款余额为267,637,924.66元,计提坏账准备2,087,150.15元。基于审慎原则,上述资产减值准备的计提是充分的,具体说明如下:

北京医药与公司同行业的九州通和嘉事堂应收账款坏账准备计提比例分别如下:

九州通	计提比例	账龄	计提比例	账龄	计提比例
1年以内	0.5%	1年以内(含1年)	1%	1年以内(含1年)	0.5%
1-2年	5%	1-2年(含2年)	5%	1-2年(含2年)	5%
2-3年	20%	2-3年(含3年)	30%	2-3年(含3年)	30%
3年以上	100%	3年以上(含4年)	50%	3-5年(含5年)	50%
5年以上	—	4-5年(含5年)	70%	5年以上	100%

数据来源:九州通、嘉事堂公告

报告期内,北京医药应收账款的账龄及坏账准备如下表:

账龄	2011年3月31日	2010年12月31日
账面余额	267,637,924.66	240,047,088.04
坏账准备	2,087,150.15	17,236,065.17
计提比例	0.78%	7.18%

项目	2011年1-3月	2010年	2010年1-9月	2009年	2008年
营业收入	123,679,046.62	519,023,829.80	372,547,874.03	91,242,201.55	149,592,062.93
毛利	21,887,181.89	65,930,229.59	47,199,966.56	19,240,124.08	19,393,033.30
毛利率	17.70%	12.70%	12.67%	21.49%	12.96%

项目	2011年1-3月	2010年	2010年1-9月	2009年	2008年
营业收入	123,679,046.62	519,023,829.80	372,547,874.03	91,242,201.55	149,592,062.93
毛利	21,887,181.89	65,930,229.59	47,199,966.56	19,240,124.08	19,393,033.30
毛利率	17.70%	12.70%	12.67%	21.49%	12.96%

项目	2011年1-3月	2010年	2010年1-9月	2009年	2008年
营业收入	123,679,046.62	519,023,829.80	372,547,874.03	91,242,201.55	149,592,062.93
毛利	21,887,181.89	65,930,229.59	47,199,966.56	19,240,124.08	19,393,033.30
毛利率	17.70%	12.70%	12.67%	21.49%	12.96%

项目	2011年1-3月	2010年	2010年1-9月	2009年	2008年
营业收入	123,679,046.62	519,023,829.80	372,547,874.03	91,242,201.55	149,592,062.93
毛利	21,887,181.89	65,930,229.59	47,199,966.56	19,240,124.08	19,393,033.30
毛利率	17.70%	12.70%	12.67%	21.49%	12.96%

项目	2011年1-3月	2010年	2010年1-9月	2009年	2008年
营业收入	123,679,046.62	519,023,829.80	372,547,874.03	91,242,201.55	149,592,062.93
毛利	21,887,181.89	65,930,229.59	47,199,966.56	19,240,124.08	19,393,033.30
毛利率	17.70%	12.70%	12.67%	21.49%	12.96%

北京医药2010年9月30日应收账款余额为240,047,088.04元,计提坏账准备17,236,065.17元,2011年3月31日应收账款余额为267,637,924.66元,计提坏账准备2,087,150.15元。基于审慎原则,上述资产减值准备的计提是充分的,具体说明如下:

根据上述三张表的关键信息,北京医药2010年9月30日应收账款余额为240,047,088.04元,计提坏账准备17,236,065.17元,2011年3月31日应收账款余额为267,637,924.66元,计提坏账准备2,087,150.15元。基于审慎原则,上述资产减值准备的计提是充分的,具体说明如下:

北京医药2010年9月30日应收账款余额为240,047,088.04元,计提坏账准备17,236,065.17元,2011年3月31日应收账款余额为267,637,924.66元,计提坏账准备2,087,150.15元。基于审慎原则,上述资产减值准备的计提是充分的,具体说明如下:

项目	2011年1季度	2010年	2010年1-9月	2009年
一、营业收入	40,571,374.16	1,809,549,958.69	1,240,229,089.28	963,593,564.18
其中:营业收入	40,571,374.16	1,809,549,958.69	1,240,229,089.28	963,593,564.18
二、营业成本	37,246,011.17	1,429,524,011.15	1,171,954,156.37	885,251,799.96
其中:营业成本	37,246,011.17	1,429,524,011.15	1,171,954,156.37	885,251,799.96
营业税金及附加	316,212,988.72	1,429,524,011.15	991,188,191.08	700,707,443.08
管理费用	661,237.85	63,983,553.04	3,978,415.30	6,093,118.53
销售费用	21,271,417.66	116,037,333.40	45,282,077.49	40,759,341.38
财务费用	19,741,206.55	63,983,553.04	37,566,999.49	97,867,923.35
资产减值损失	7,795,868.72	37,591,203.97	21,816,976.09	25,549,969.52
公允价值变动收益	1,307,353.82	14,757,352.47	6,121,496.98	14,274,092.82
投资收益				
其中:投资收益				
营业外收入	16,726.47	-56,461.55	-174,521.55	232,174.63
营业外支出	30,342,089.46	121,154,406.33	68,220,920.46	78,573,938.85
减:营业外收入	1,420,059.19	190,680,283.24	4,157,568.07	13,498,993.39
减:营业外支出	2,204.76	3,386,871.95	1,311,452.93	4,388,026.38
其中:非流动资产处置损益		1,761,454.76	607,657.64	4,182,861.76
三、利润总额	31,759,943.89	308,447,817.62	71,077,035.60	87,648,006.06
减:所得税费用	4,264,309.05	20,665,651.80	10,778,683.90	15,139,518.74
净利润	27,495,634.84	287,481,165.82	60,298,351.70	72,544,487.32
归属于母公司所有者的净利润	27,009,581.51	288,489,793.14	60,121,252.04	70,346,080.45
少数股东损益	486,053.33	-1,008,627.32	177,099.66	2,198,406.87

北京医药2010年9月30日应收账款余额为240,047,088.04元,计提坏账准备17,236,065.17元,2011年3月31日应收账款余额为267,637,924.66元,计提坏账准备2,087,150.15元。基于审慎原则,上述资产减值准备的计提是充分的,具体说明如下:

项目	2010年度实际数	2010年度预测数	2010年度实际数	2010年度预测数
一、营业收入	87,944.85	87,313.75	35,399.41	12,713.16
减:营业成本	63,617.32	67,130.01	26,646.46	92,376.47
营业税金及附加	580.27	243.10	95.49	510.07
管理费用	3,373.26	2,975.96	970.59	3,946.55
销售费用	4,976.22	8,891.63	2,619.06	11,510.69
财务费用	2,368.66	2,389.41	1,065.75	3,