深圳一致药业股份有限公司

2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日止

审计报告及财务报表

目　　录　　页 码

一、	审计报告	1-2
二、	深圳一致药业股份有限公司财务报表及附注	4-69
	1、资产负债表和合并资产负债表	4-5
	2、利润表和合并利润表	6-7
	3、现金流量表和合并现金流量表	8-9
	4、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表	10-11
	5、财务报表附注	12-69

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字(2009)第 10598 号

深圳一致药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳一致药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年度的利润表和合并利润表、2008 年度的现金流量表和合并现金流量表、2008 年度的所有者权益变动表和合并所有者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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：陆国豪

中国注册会计师：谭红梅

中国·上海　　二〇〇九年三月十七日

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

二〇〇八年度股份有限公司会计报表

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司　　2008年12月31 日　　单位：元

资　产	行次	附注七	年末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益）	行次	附注七	年末余额	年初余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1		62,369,583.65	54,841,676.10	短期借款	32		80,171,729.25	55,000,000.00
交易性金融资产	2				交易性金融负债	33			
应收票据	3		254,500.00	575,727.24	应付票据	34		129,298,292.87	91,246,553.68
应收账款	4	（一）	243,301,803.10	266,608,019.71	应付账款	35		268,335,731.42	214,598,852.16
预付款项	5		4,919,683.46	1,845,633.24	预收款项	36		4,626,342.73	1,732,574.54
应收利息	6				应付职工薪酬	37		14,678,407.64	22,849,376.49
应收股利	7		-	228,443.24	应交税费	38		-963,780.92	-157,294.23
其他应收款	8	（二）	242,415,823.08	100,105,321.32	应付利息	39		39,700.00	145,100.64
存货	9		94,249,578.90	71,473,576.82	应付股利	40			
一年内到期的非流动资产	10				其他应付款	41		119,209,791.88	114,127,379.52
其他流动资产	11				一年内到期的非流动负债	42			
流动资产合计	12		647,510,972.19	495,678,397.67	其他流动负债	43			
非流动资产：					流动负债合计	44		615,396,214.87	499,542,542.80
可供出售金融资产	13				非流动负债：				
持有至到期投资	14				长期借款	45			
长期应收款	15				应付债券	46			
长期股权投资	16	（三）	323,756,562.92	262,526,712.89	长期应付款	47			
投资性房地产	17		2,140,353.75	2,291,009.00	专项应付款	48		800,000.00	800,000.00
固定资产	18		36,732,350.96	45,496,890.76	预计负债	49			
在建工程	19		253,886.24	253,886.24	递延所得税负债	50			
工程物资	20				其他非流动负债	51			
固定资产清理	21				非流动负债合计	52		800,000.00	800,000.00
生产性生物资产	22				负债合计	53		616,196,214.87	500,342,542.80
油气资产	23				所有者权益（或股东权益）：				
无形资产	24		30,622,772.31	29,437,449.09	实收资本（或股本）	54		288,149,400.00	288,149,400.00
开发支出	25				资本公积	55		2,508,769.94	2,508,769.94
商誉	26				减：库存股	56			
长期待摊费用	27		276,057.82	338,545.86	盈余公积	57		12,781,301.82	7,092,488.00
递延所得税资产	28				未分配利润	58		121,657,269.56	37,929,690.77
其他非流动资产	29				所有者权益（或股东权益）合计	59		425,096,741.32	335,680,348.71
非流动资产合计	30		393,781,984.00	340,344,493.84					
资产总计	31		1,041,292,956.19	836,022,891.51	负债和所有者权益（或股东权益）总计	60		1,041,292,956.19	836,022,891.51

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　总会计师（或财务总监）：　　会计机构负责人（会计主管人员）：

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

二00八年股份有限公司会计报表

合 并 资 产 负 债 表

会合01表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司　　2008年12月31 日　　单位：元

资　产	行次	附注六	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注六	年末余额	年初余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	（一）	345,259,516.47	254,837,411.30	短期借款	39	（十六）	378,948,301.38	254,396,407.94
结算备付金	2				向中央银行借款	40			
拆出资金	3				吸收存款及同业存放	41			
交易性金融资产	4				拆入资金	42			
应收票据	5	（二）	221,876,250.45	166,838,281.78	交易性金融负债	43			
应收账款	6	（三）	1,726,711,922.82	1,286,649,082.59	应付票据	44	（十七）	791,513,252.27	494,788,218.16
预付款项	7	（四）	40,034,923.45	54,122,228.36	应付账款	45	（十八）	1,357,026,915.55	1,054,606,346.77
应收保费	8				预收款项	46	（十九）	18,487,835.55	15,666,567.23
应收分保账款	9				卖出回购金融资产款	47			
应收分保合同准备金	10				应付手续费及佣金	48			
应收利息	11				应付职工薪酬	49	（二十）	74,195,821.61	104,917,442.34
应收股利	12		-	228,443.24	应交税费	50	（二十一）	14,379,964.47	19,811,311.90
其他应收款	13	（五）	32,606,307.59	37,748,343.14	应付利息	51	（二十二）	742,393.70	329,027.27
买入返售金融资产	14				应付股利	52	（二十三）	3,746,270.05	3,746,270.05
存货	15	（六）	735,661,642.08	574,318,139.76	其他应付款	53	（二十四）	271,731,949.89	323,560,290.20
一年内到期的非流动资产	16				应付分保账款	54			
其他流动资产	17				保险合同准备金	55			
流动资产合计	18		3,102,150,562.86	2,374,741,930.17	代理买卖证券款	56			
					代理承销证券款	57			
非流动资产：					一年内到期的非流动负债	58	（二十五）	57,720,000.00	
发放贷款及垫款	19				其他流动负债	59			
可供出售金融资产	20				流动负债合计	60		2,968,492,704.47	2,271,821,881.86
持有至到期投资	21				非流动负债：				
长期应收款	22				长期借款	61	（二十六）	30,000,000.00	77,720,000.00
长期股权投资	23	（七）	69,578,981.80	57,373,856.63	应付债券	62			
投资性房地产	24	（八）	22,848,031.69	37,094,592.40	长期应付款	63	（二十七）	51,261.00	113,625.83
固定资产	25	（九）	374,870,446.95	340,639,114.64	专项应付款	64	（二十八）	800,000.00	1,800,000.00
在建工程	26	（十）	18,756,982.97	7,531,515.44	预计负债	65	（二十九）	-	898,409.16
工程物资	27				递延所得税负债	66	（十三）	12,174,180.87	13,071,193.57
固定资产清理	28				其他非流动负债	67	（三十）	23,085,874.07	23,085,874.07
生产性生物资产	29				非流动负债合计	68		66,111,315.94	116,689,102.63
油气资产	30				负债合计	69		3,034,604,020.41	2,388,510,984.49
无形资产	31	（十一）	57,607,282.99	53,299,711.82	所有者权益（或股东权益）：				
开发支出	32				实收资本（或股本）	70	（三十一）	288,149,400.00	288,149,400.00
商誉	33				资本公积	71	（三十二）	5,055,838.57	9,801,131.71
长期待摊费用	34	（十二）	16,414,181.91	12,625,298.34	减：库存股	72			
递延所得税资产	35	（十三）	7,869,895.86	13,675,921.06	盈余公积	73	（三十三）	9,303,064.31	7,092,488.00
其他非流动资产	36	（十四）	13,877,829.74	14,109,171.88	一般风险准备	74			
非流动资产合计	37		581,823,633.91	536,349,182.21	未分配利润	75	（三十四）	325,478,410.18	184,074,070.88
					外币报表折算差额	76			
					归属于母公司所有者权益合计	77		627,986,713.06	489,117,090.59
					少数股东权益			21,383,463.30	33,463,037.30
					所有者权益合计	78		649,370,176.36	522,580,127.89
资产总计	38		3,683,974,196.77	2,911,091,112.38	负债和所有者权益总计	79		3,683,974,196.77	2,911,091,112.38

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　总会计师（或财务总监）：　　会计机构负责人（会计主管人员）：

二〇〇八年度股份有限公司会计报表
利 润 表

2008年度

会企02表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：元

项　　目	行次	附注七	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	（四）	1,393,395,233.76	1,236,948,653.24
减：营业成本	2	（四）	1,324,050,202.14	1,166,634,525.46
营业税金及附加	3		567,924.96	547,571.00
销售费用	4		38,226,318.17	34,439,954.72
管理费用	5		41,371,738.60	44,065,623.81
财务费用	6		35,768.35	661,836.20
资产减值损失	7		-2,096,136.83	2,155,588.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8			
投资收益（损失以“－”号填列）	9	（五）	95,694,628.72	98,338,366.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-47,794.59	-1,074,707.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11		86,934,047.09	86,781,919.98
加：营业外收入	12		6,143,458.54	3,943,239.07
减：营业外支出	13		46,862.53	517,568.73
其中：非流动资产处置损失	14		32,123.03	307,564.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15		93,030,643.10	90,207,590.32
减：所得税费用	16			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17		93,030,643.10	90,207,590.32
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	18		0.32	0.31
（二）稀释每股收益	19		0.32	0.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　总会计师（或财务总监）：　　会计机构负责人（会计主管人员）：

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

二00八年股份有限公司会计报表

合 并 利 润 表

会合02表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司　　2008年度　　单位：元

项　　目	行次	附注六	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1		8,360,350,198.18	6,878,305,483.32
其中：营业收入	2	（三十五）	8,360,350,198.18	6,878,305,483.32
利息收入	3			
已赚保费	4			
手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6		8,192,562,587.02	6,743,064,873.98
其中：营业成本	7	（三十五）	7,627,811,018.21	6,171,204,306.69
利息支出	8			
手续费及佣金支出	9			
退保金	10			
赔付支出净额	11			
提取保险合同准备金净额	12			
保单红利支出	13			
分保费用	14			
营业税金及附加	15	（三十六）	11,132,572.30	12,245,830.36
销售费用	16		298,326,776.58	331,526,963.41
管理费用	17		204,915,589.20	188,972,655.10
财务费用	18	（三十七）	53,526,702.97	29,865,732.85
资产减值损失	19	（三十八）	-3,150,072.24	9,249,385.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20			
投资收益（损失以“-”号填列）	21	（三十九）	16,510,914.22	34,086,953.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	22		16,507,296.06	8,209,843.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）	23			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24		184,298,525.38	169,327,563.22
加：营业外收入	25	（四十）	19,774,350.12	23,484,253.71
减：营业外支出	26	（四十一）	575,148.60	1,760,729.82
其中：非流动资产处置损失	27		589,275.65	636,427.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28		203,497,726.90	191,051,087.11
减：所得税费用	29	（四十二）	41,043,599.94	52,333,330.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		162,454,126.96	138,717,757.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润	31		-15,058.78	-240.00
归属于母公司所有者的净利润	32		154,807,067.87	124,913,985.45
少数股东损益	33		7,647,059.09	13,803,771.60
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	34		0.54	0.43
（二）稀释每股收益	35		0.54	0.43

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　总会计师（或财务总监）：　　会计机构负责人（会计主管人员）：

二〇〇八年度股份有限公司会计报表
现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司　　单位：元

项　　目	行次	本年金额	上年金额
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	1,654,449,631.15	1,439,359,660.64
收到的税费返还	2	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	18,311,540.59	101,749,994.73
经营活动现金流入小计	4	1,672,761,171.74	1,541,109,655.37
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,457,665,870.25	1,455,126,883.48
支付给职工以及为职工支付的现金	6	39,084,324.95	33,609,313.69
支付的各项税费	7	9,801,028.19	14,249,465.84
支付其他与经营活动有关的现金	8	169,043,027.67	147,862,737.38
经营活动现金流出小计	9	1,675,594,251.06	1,650,848,400.39
经营活动产生的现金流量净额	10	-2,833,079.32	-109,738,745.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11	-	0.65
取得投资收益收到的现金	12	99,987,068.69	99,413,073.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	34,613.39	415,971.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	1,922,101.00	
收到其他与投资活动有关的现金	15		
投资活动现金流入小计	16	101,943,783.08	99,829,045.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	1,956,678.00	3,694,492.21
投资支付的现金	18	-	30,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	134,598,033.49	
支付其他与投资活动有关的现金	20		
投资活动现金流出小计	21	136,554,711.49	3,724,492.21
投资活动产生的现金流量净额	22	-34,610,928.41	96,104,553.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	23		
取得借款收到的现金	24	220,000,000.00	85,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25	56,762,100.00	
筹资活动现金流入小计	26	276,762,100.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金	27	225,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	6,790,184.72	27,673,764.58
支付其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流出小计	30	231,790,184.72	67,673,764.58
筹资活动产生的现金流量净额	31	44,971,915.28	17,326,235.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32	-	-115.00
五、现金及现金等价物净增加额	33	7,527,907.55	3,691,928.96
加：期初现金及现金等价物余额	34	54,841,676.10	51,149,747.14
六、期末现金及现金等价物余额	35	62,369,583.65	54,841,676.10

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　总会计师（或财务总监）：　　会计机构负责人（会计主管人员）：

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

二00八年股份有限公司会计报表

合 并 现 金 流 量 表

会合03表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司　　2008年度　　单位：元

项　　目	行次	附注六	本年金额	上年金额
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		9,482,544,445.66	8,085,599,499.72
客户存款和同业存放款项净增加额	2			
向中央银行借款净增加额	3			
向其他金融机构拆入资金净增加额	4			
收到原保险合同保费取得的现金	5			
收到再保险业务现金净额	6			
保户储金及投资款净增加额	7			
处置交易性金融资产净增加额	8			
收取利息、手续费及佣金的现金	9			
拆入资金净增加额	10			
回购业务资金净增加额	11			
收到的税费返还	12		1,147,948.71	2,548,876.31
收到其他与经营活动有关的现金	13	（四十四）	28,677,323.33	52,658,123.94
经营活动现金流入小计	14		9,512,369,717.70	8,140,806,499.97
购买商品、接受劳务支付的现金	15		8,555,202,289.04	7,339,461,307.31
客户贷款及垫款净增加额	16			
存放中央银行和同业款项净增加额	17			
支付原保险合同赔付款项的现金	18			
支付利息、手续费及佣金的现金	19			
支付保单红利的现金	20			
支付给职工以及为职工支付的现金	21		278,835,376.12	251,959,425.42
支付的各项税费	22		167,927,252.04	173,647,167.23
支付其他与经营活动有关的现金	23	（四十四）	263,824,361.51	288,040,760.00
经营活动现金流出小计	24		9,265,789,278.71	8,053,108,659.96
经营活动产生的现金流量净额	25		246,580,438.99	87,697,840.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	26		-	26,588,726.02
取得投资收益收到的现金	27		4,534,232.29	3,457,479.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28		10,405,932.56	28,017,753.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29		1,922,100.00	
收到其他与投资活动有关的现金	30		-	
投资活动现金流入小计	31		16,862,264.85	58,063,959.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32		84,982,286.53	71,410,213.94
投资支付的现金	33		-	
质押贷款净增加额	34			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35		20,333,528.49	
支付其他与投资活动有关的现金	36			
投资活动现金流出小计	37		105,315,815.02	71,410,213.94
投资活动产生的现金流量净额	38		-88,453,550.17	-13,346,254.55
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	39		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40			
取得借款收到的现金	41		646,549,462.94	305,000,000.00
发行债券收到的现金	42			
收到其他与筹资活动有关的现金	43	（四十四）	56,762,100.00	4,788,000.00
筹资活动现金流入小计	44		703,311,562.94	309,788,000.00
偿还债务支付的现金	45		611,566,139.63	274,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46		50,581,025.64	61,717,855.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47		-	374,028.45
支付其他与筹资活动有关的现金	48	（四十四）	110,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	49		772,147,165.27	335,717,855.64
筹资活动产生的现金流量净额	50		-68,835,602.33	-25,929,855.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51		1,130,818.68	1,070,627.47
五、现金及现金等价物净增加额	52		90,422,105.17	49,492,357.29
加：期初现金及现金等价物余额	53		254,837,411.30	205,345,054.01
六、期末现金及现金等价物余额	54		345,259,516.47	254,837,411.30

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

二〇〇八年度股份有限公司会计报表

所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司　　2008年度

项　目	行次	本年金额							
		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	实收资本（或股本）	资本公积
一、上年年末余额	1	288,149,400.00	2,508,769.94	-	7,092,488.00	37,929,690.77	335,680,348.71	288,149,400.00	17,902,522.48
加：会计政策变更	2						-		-15,393,752.54
前期差错更正	3						-		
二、本年年初余额	4	288,149,400.00	2,508,769.94	-	7,092,488.00	37,929,690.77	335,680,348.71	288,149,400.00	2,508,769.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	5,688,813.82	83,727,578.79	89,416,392.61	-	-
（一）净利润	6					93,030,643.10	93,030,643.10		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7	-	-	-	-3,614,250.49	-	-3,614,250.49	-	-
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	8						-		
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9						-		
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10						-		
4．其他	11				-3,614,250.49		-3,614,250.49		
上述（一）和（二）小计	12	-	-	-	-3,614,250.49	93,030,643.10	89,416,392.61	-	-
（三）所有者投入和减少资本	13	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	14						-		
2．股份支付计入所有者权益的金额	15						-		
3．其他	16						-		
（四）利润分配	17	-	-	-	9,303,064.31	-9,303,064.31	-	-	-
1．提取盈余公积	18				9,303,064.31	-9,303,064.31	-		
2．对所有者（或股东）的分配	19					-	-		
3．其他	20						-		
（五）所有者权益内部结转	21	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	22						-		
2．盈余公积转增资本（或股本）	23						-		
3．盈余公积弥补亏损	24						-		
4．其他	25						-		
四、本年年末余额	26	288,149,400.00	2,508,769.94	-	12,781,301.82	121,657,269.56	425,096,741.32	288,149,400.00	2,508,769.94

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　总会计师（或财务总监）：

2008年股份有限公司会计报表

合 并 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司　　2008年度

项　目	行次	本年金额											
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属		
		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			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股
一、上年年末余额	1	288,149,400.00	9,801,131.71	-	7,092,488.00	-	184,074,070.88	-	33,463,037.30	522,580,127.89	288,149,400.00	23,044,074.54	
加：会计政策变更	2									-		-7,915,996.89	
前期差错更正	3									-			
二、本年年初余额	4	288,149,400.00	9,801,131.71	-	7,092,488.00	-	184,074,070.88	-	33,463,037.30	522,580,127.89	288,149,400.00	15,128,077.65	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-4,745,293.14	-	2,210,576.31	-	141,404,339.30	-	-12,079,574.00	126,790,048.47	-	-5,326,945.94	-
（一）净利润	6						154,807,067.87		7,647,059.09	162,454,126.96			
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7	-	254,706.86	-	-7,092,488.00	-	-4,099,664.26	-	-	-10,937,445.40	-	-5,326,945.94	-
1．可供出售金融资产公允价值变动净额	8									-		-7,317,105.65	
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9									-			
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10									-			
4．其他	11		254,706.86		-7,092,488.00		-4,099,664.26			-10,937,445.40		1,990,159.71	
上述（一）和（二）小计	12	-	254,706.86	-	-7,092,488.00	-	150,707,403.61	-	7,647,059.09	151,516,681.56	-	-5,326,945.94	-
（三）所有者投入和减少资本	13	-	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-	-
1．所有者投入资本	14									-			
2．股份支付计入所有者权益的金额	15									-			
3．其他	16		-5,000,000.00							-5,000,000.00			
（四）利润分配	17	-	-	-	9,303,064.31	-	-9,303,064.31	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	18				9,303,064.31		-9,303,064.31			-			
2．提取一般风险准备	19									-			
3．对所有者（或股东）的分配	20						-			-			
4．其他	21									-			
（五）所有者权益内部结转	22	-	-	-	-	-	-	-	-19,726,633.09	-19,726,633.09	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	23									-			
2．盈余公积转增资本（或股本）	24									-			
3．盈余公积弥补亏损	25									-			
4．其他	26								-19,726,633.09	-19,726,633.09			
四、本年年末余额	27	288,149,400.00	5,055,838.57	-	9,303,064.31	-	325,478,410.18	-	21,383,463.30	649,370,176.36	288,149,400.00	9,801,131.71	-

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　总会计师（或财务总监）：

cninf 中国证监会指定信息披露网站 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

深圳一致药业股份有限公司
二 OO 八年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司的历史沿革

深圳一致药业股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356 号文批准，于 1993 年 2 月 1 日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993 年 3 月，经中国人民银行深圳分行批准，本公司发行 A 股 3,000 万股(其中社会公众股 1,650 万股、内部职工股 350 万股和募集法人股 1,000 万股)，B 股 2,000 万股。发行后本公司股本为 10,500 万元，后经过历年资本公积转增股本及送股，截至 2004 年 12 月 31 日止，公司股本增至 28,814.94 万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市流通。

2000 年 11 月，本公司与公司原大股东深圳市投资管理公司签订《资产置换协议》，以 2000 年 8 月 31 日为基准日，以本公司原全部资产及负债与深圳市投资管理公司拥有的 11 家医药类企业的 100%权益和部分物业及深圳市特发现代计算机有限公司 51%的权益进行等值置换。2000 年 12 月 29 日，本公司 2000 年度第二次临时股东大会表决通过上述资产置换议案。资产置换交割日为 2001 年 1 月 8 日。 2001 年 6 月 18 日，本公司更名为深圳一致药业股份有限公司，所属行业为医药制造业。

2004 年 2 月 18 日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股股份有限公司（原名为“国药集团医药控股有限公司”，以下简称“国药控股”）签署了《股权转让协议》，公司原大股东将其持有的本公司 43.33%股权全部转让给国药控股，上述股权变更法律手续于 2004 年 12 月 9 日履行完毕。同时，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权（2004）525 号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字（2004）94 号文的批复，该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股，本公司的第一大股东变更为国药控股。

2006 年 4 月 14 日，本公司的股权分置改革方案获得通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：以 2006 年 4 月 27 日为股份变更登记日，并于 2006 年 4 月 28 日对流通 A 股股东实施每 10 股送 3 股的对价方案，对价股份于当日上市流通。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止 2008 年 12 月 31 日，股本总数为 288,149,400 股，其中:有限售条件股份为 83,979,827 股，占股份总数的 29.14％，无限售条件股份为 204,169,573 股，占股份总数的 70.86％。

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为 440301103040048，执照号为深司字 N24657, 营业期限自 1986 年 8 月 2 日至 2036 年 8 月 2 日止。本公司注册资本为人民币 28,814.94 万元，2008 年 5 月 13 日法定代表人由陈为钢变更为付明仲，2009 年 1 月 8 日法定代表人变更为施金明。

（二）本公司经营范围

本公司经营范围为：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（含疫苗）的批发（《药品经营许可证》有效期至2009年12月14日）；保健食品经营（《卫生许可证》有效期至2009年3月24日）；药用包装材料及医药工业产品研究与开发、咨询服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；三类一次性无菌医疗器械，手术室、急救室、诊疗室设备及器具，医用高分子材料及制品，临床检验分析仪器及诊断试剂，医用缝合材料及粘合剂，口腔科材料，医用化验和基础设备器具；二类医用电子仪器设备，医用X射线附属设备及部件，医用超声仪器及有关设备，消毒和灭菌设备及器具，医用卫生材料和敷料；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本年报表项目的计量属性未发生变化。

（四）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（六）金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积-其他资本公积。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产的减值准备

（1）可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。

单项金额重大的应收款项是指余额 500 万元及以上。

对关联公司及公司内部的应收款项一般不提取坏账准备。

对于年末单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1 年以内	---
1 年－2 年	5%
2 年－3 年	10%
3 年以上	20%

（八）存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

工业类公司的各类存货按取得时的实际成本计价。发出按月末一次加权平均法计价。

商业类公司的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按月末一次加权平均法计价。

低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存法。

4、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）长期股权投资的核算

1、初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积-其他资本公积。

（十）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

（十一）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备、固定资产装修。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	10-14 年	5%	6.79%-9.5%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
其他设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
固定资产装修	5 年以内	0.00	20%以上

（十二）在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2、无形资产使用寿命及摊销

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

软件为五年以内；商标权在使用期限内摊销；土地使用权在权证规定年限内摊销。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）本公司无使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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）无形资产产生经济利益的方式，能够证明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，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（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。

（十四）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十五）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

1、长期股权投资

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

（十六）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）出租物业收入金额：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c.成本能够可靠的计量

d.按照有关合同或协议的约定计算确定

（十八）确认递延所得税资产的依据

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。

（十九）本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本年无主要会计估计的变更和重大会计差错更正。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

应税项目或计税基础	税　种	税　率
产品销售收入	增值税	17%，13%，6%，0%
租金收入、仓储收入等	营业税	5%
运输及搬运收入	营业税	3%
流转税税额	城市维护建设税	1%或 7%
流转税税额	教育费附加	3%或 4%
应纳税所得额	企业所得税	10%、15%、18%或 25%

（二）税负减免

根据桂地税函[2007]302 号文，本公司之下属公司广西一致药店连锁有限公司 2006 年度至 2010 年度享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据深科信[2008]325 号文，本公司之子公司深圳致君制药有限公司被评为高新技术企业，享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据国发〔2007〕39 号文规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，故本公司及其下属子公司深圳致君医药贸易有限公司、深圳市一致药材有限公司、深圳市健民医药有限公司、深圳市一致医药连锁有限公司、广东一致药店有限公司、深圳一致药业物流有限公司按 18%的税率缴纳企业所得税。

广东一致医药职业技能培训中心属于教育行业，按收入的 10%缴纳企业所得税。

五、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。本公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，货币单位为人民币万元。

（一） 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司控股比例（%）	本公司合计享有的表决权比例（%）	合并范围内表决权比例（%）	备注
深圳致君制药有限公司（以下简称“致君制药”）	深圳	工业	6,900	化学药品原药制造、中成药加工、医药化学原料;进出口业务按审定证书办理	10,606.17	10,606.17	100	100	100	
深圳市健民医药有限公司（以下简称“健民医药”）	深圳	商业	500	化学药制剂、抗生素制剂、生化药品制剂、血液制品、化学药原料、中成药、诊断药品的批发	5,348.29	5,348.29	100	100	100	注 1
深圳市医药贸易公司（以下简称“深圳医贸）	深圳	商业	188	药品、纺织品等批发、零售	847.85	847.85	100	100	100	注 2

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司控股比例（%）	本公司合计享有的表决权比例（%）	合并范围内表决权比例（%）	备注
深圳市一致药材有限公司（以下简称“一致药材”）	深圳	商业	600	中成药、西药、医疗器械	816.74	816.74	100	100	100	注 3
深圳市一致医药连锁有限公司（以下简称“一致连锁”）	深圳	商业	1,080	中成药、西药、医疗器材等	---	---	---	---	100	注 4
深圳市致君医药贸易有限公司（以下简称“致君医贸”）	深圳	商业	189	购销中药材、中成药、医疗化学原料、抗生素制剂、化学药制剂等	373.4	373.4	100	100	100	注 5
广东一致药店有限公司（以下简称“一致药店”）	深圳	商业	5,000	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、治疗诊断性生物制品	5,020.51	5,020.51	100	100	100	注 6
深圳一致药业物流有限公司（以下简称“一致物流”）	深圳	服务业	100	仓储服务、搬运、货物外包装整理、道路普通货运	101.91	101.91	100	100	100	注 7
广东一致医药职业技能培训中心（以下简称“培训中心”）	深圳	服务业	3	培训	3	3	100	100	100	
国药控股广州有限公司（以下简称“国控广州”）	广州	商业	5,000	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品、治疗诊断性生物制品、定型包装食品、化工产品、自营和代理各类商品和技术的进出口。	13,388.83	13,388.83	100	100	100	注 8
国药控股广东新龙有限公司（以下简称“广东新龙”）	广州	商业	2,000	药品、医用器械销售	980	980	49	49	100	
广西一致医药有限公司（以下简称“广西一致”）	南宁	商业	500	药品销售	498.79	498.79	100	100	100	
国药控股柳州有限公司（以下简称“国控柳州”）	柳州	商业	2,053.06	中药材、中成药、中药饮片、化学原材料、化学药制剂、抗生素、生化药品、精神药品、化学原料药及其制剂。（涉及专项审批的凭许可证核定的范围经营）	2,220.58	2,220.58	51	51	51	注 9
广西一致药店连锁有限公司（以下简称“广西连锁”）	柳州	商业	200	中成药、西药、医疗器材、日用百货、酒类、饮料、服装等销售	---	---	---	---	100	注 10
柳州市中药饮片厂（以下简称“柳州中药饮片”）	柳州	工业	4	中药饮片	---	---	---	---	100	注 10

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司控股比例（%）	本公司合计享有的表决权比例（%）	合并范围内表决权比例（%）	备注
广西一致中药饮片有限公司（以下简称“广西中药饮片”）	柳州	工业	200	中药饮片	---	---	---	---	100	注 10
广东惠信投资有限公司（以下简称“惠信投资”）	广州	商业	5,000	项目投资；自有物业管理、出租；医药信息咨询；停车场经营	---	---	---	---	100	注 11
国药控股佛山有限公司（以下简称“国控佛山”）	广州	商业	200	药品销售	---	---	---	---	100	注 12
广州一致药店连锁有限公司（以下简称“广州连锁”）	广州	商业	200	药品零售及医药信息咨询	---	---	---	---	100	注 13
广东粤兴医药有限公司（以下简称“粤兴医药”）	广州	商业	300	药品及医疗器械销售	---	---	---	---	100	注 14
广东恒畅物流有限公司（以下简称“恒畅物流”）	广州	服务业	54	仓储、装卸	---	---	---	---	100	注 15
广州新特药公司（以下简称“新特药”）	广州	商业	50	药品销售	---	---	---	---	100	注 16
广州南方医疗器材公司（以下简称“南方医疗器材”）	广州	商业	200	医疗器械销售	---	---	---	---	100	注 16

注 1：该公司原为本公司下属的全民所有制企业，原名为深圳市医药公司，2007 年 8 月改制为法人独资有限责任公司，更名为深圳市医药有限公司，注册资本变更为 500 万元。2008 年 1 月，该公司更名为深圳市健民医药有限公司。

注 2：该公司 2003 年已停止经营，不纳入合并范围。

注 3：2008 年本公司收购致君制药持有的 10%股权，该公司成为本公司的全资子公司。

注 4：该公司原分别由本公司持股 75%和下属子公司致君制药持股 25%。2007 年 5 月，该公司股东变更，本公司持股 10%和下属子公司一致药店持股 90%。2008 年本公司将持有的 10%股权转让给一致药店，该公司成为一致药店的全资子公司。

注 5：该公司原分别由本公司持股 47.09%和下属子公司致君制药持股 52.91%，2008 年本公司收购致君制药持有的 52.91%股权，该公司成为本公司的全资子公司。

注 6：2008 年本公司收购国控广州持有的 10%股权，该公司成为本公司的全资子公司。

注 7：该公司原分别由本公司持股 90%和下属子公司致君制药持股 10%。2008 年本公司收购致君制药持有的 10%股权，该公司成为本公司的全资子公司。

注 8：2008 年本公司收购中国医药集团上海公司持有的该公司 10%的股权，该公司成为本公司的全资子公司。

注 9：该公司原由本公司下属子公司国控广州持有 51%股权，2008 年本公司收购国控广州持有的 51%的股权，其余为其他非关联方持有。

注 10：该等公司均系本公司下属公司国控柳州的全资子公司，柳州中药饮片已于 2008 年 12 月注销。

注 11：该公司为本公司之子公司国控广州的全资子公司。

注 12：该公司为惠信投资下属全资子公司，2008 年公司改制为法人独资有限责任公司，更名为广州国星医药有限公司，后又更名为国药控股佛山有限公司。

注 13：该公司为惠信投资下属全资子公司，2008 年一致药店收购其 100%的股权，该公司成为一致药店的全资子公司。

注 14：该公司为本公司之子公司国控广州的全资子公司。

注 15：该公司为惠信投资下属全资子公司。

注 16：该等公司已于 2008 年注销。

1、“同一控制下企业合并”的判断依据

参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

2、同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人分别为深圳市投资管理公司（原本公司大股东，现已不是我公司实际控制人）及国药控股股份有限公司。

（二）本期发生增减变动子公司情况

同一控制下企业合并增加的子公司情况

（1）被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值、属于“同一控制下企业合并”的判断依据及实际控制人情况

子公司名称	资产总额账面价值		负债总额账面价值		属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人
	上一会计期间资产负债表日	合并日	上一会计期间资产负债表日	合并日		
广西一致	5,002,978.49	5,341,380.70	-	353,460.99	企业在合并前后均受同一方最终控制	国药控股股份有限公司

（2）被合并方自合并本期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况：

子公司名称	合并日	期初至合并日			
		营业收入	净利润	现金净流量	经营性现金净流量
广西一致	2008 年 8 月 31 日	283,317.94	-15,058.78	499,125.95	507,045.60

（三）本年合并报表范围的变更情况

1、本年增加合并单位 1 家，原因为：

本公司 2008 年收购广西一致医药有限公司。

2、本年减少合并单位 2 家，原因为：

本公司下属子公司惠信投资的子公司广州市青云酒店有限公司和广东东氏企业发展有限公司于 2007 年注销。

3.报告期内新纳入合并范围公司情况

子公司名称	合计持股比例	购买日净资产	期末净资产	购买日至期末净利润
广西一致	100%	4,987,919.71	5,063,339.02	75,419.31

（四）少数股东权益和少数股东损益

少数股东权益	年初金额	本年少数股东	其他增减		年末金额
		损益增减	利润分配	其他权益变动	
国控广州	13,818,841.50	5,907,791.59	---	-19,726,633.09	---
国控柳州	19,644,195.80	1,739,267.50	---	---	21,383,463.30
合　　计	33,463,037.30	7,647,059.09	---	-19,726,633.09	21,383,463.30

注：其他权益变动系公司年内收购少数股东持有国控广州 10%的股权引起减少。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下货币单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一） 货币资金

项　　目	年末数	年初数
库存现金	442,155.45	1,622,171.38
银行存款	306,747,671.83	199,448,262.01
其他货币资金	38,069,689.19	53,766,977.91
合　　计	345,259,516.47	254,837,411.30

其他货币资金明细如下：

	期末数	年初数
银行承兑汇票保证金	38,036,982.00	53,454,694.07
其他保证金	32,707.19	312,283.84
合　　计	38,069,689.19	53,766,977.91

货币资金年末数比年初数增加 90,422,105.17 元，增加比例为 35.48％，增加原因主要为：本年借款及向银行的贴现增加。

（二）应收票据

种　　类	年末数	年初数
银行承兑汇票	82,060,808.18	11,599,008.53
商业承兑汇票	139,815,442.27	155,239,273.25
合　　计	221,876,250.45	166,838,281.78

1、已贴现未到期的商业承兑汇票金额为 107,383,652.99 元，已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 41,409,595.83 元。

2、年末已背书未到期的应收票据

票据类型	到期日区间	金　额
银行承兑汇票	1 个月以内	99,828,395.39
银行承兑汇票	1-2 个月	84,460,957.99
银行承兑汇票	2-3 个月	94,910,398.09
银行承兑汇票	3-6 个月	53,777,201.16
合　　计		332,976,952.63

3．年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

应收票据期末数比年初数增加 55,037,968.67 元，增加比例为 32.99%，增加原因主要为：公司收入增长。

（三）应收账款

1、应收账款构成

账　龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	1,728,602,303.19	100.00%	1,890,380.37	0.11%	1,289,992,392.54	99.85%	3,399,229.22	0.26%
1年至2年（含2年）	---	---	---	---	97,552.37	0.01%	41,633.10	42.68%
2年至3年（含3年）	---	---	---	---	1,800,000.00	0.14%	1,800,000.00	100.00%
3年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合　计	1,728,602,303.19	100.00%	1,890,380.37		1,291,889,944.91	100.00%	5,240,862.32	

种　　类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1．单项金额重大且单独计提减值准备	25,245,382.74	1.46%	408,783.47	1.62%	6,814,139.61	0.53%	156,252.28	1.25%
2．单项金额非重大且单独计提减值准备	3,836,743.82	0.22%	1,481,596.90	38.86%	14,540,413.11	1.13%	5,084,610.04	11.80%
3．其他划分为类似信用风险特征的组合：	1,699,520,176.63	98.32%	---	---	1,270,535,392.19	98.34%	---	---
其中：单项金额重大	648,410,048.52	37.51%	---	---	408,151,799.22	31.59%	---	---
单项金额非重大	1,051,110,128.11	60.81%	---	---	862,383,592.97	66.75%	---	---
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合　　计	1,728,602,303.19	100.00%	1,890,380.37		1,291,889,944.91	100.00%	5,240,862.32	

2．应收账款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年提额	本年少额		年末账面余额
			转回	转销	
2007 年	5,488,436.74	1,904,601.71	---	2,152,176.13	5,240,862.32
2008 年	5,240,862.32	99,223.48	2,496,839.34	952,866.09	1,890,380.37

3、单项金额重大的应收账款

单项金额重大排名	金　额	计提比例	理　　由
国药控股沈阳有限公司	56,013,900.56	0%	未过信用期，未超过授信额度
中山大学附属第三医院	26,516,738.30	0%	未过信用期，未超过授信额度
深圳市人民医院	25,092,950.27	0%	未过信用期，未超过授信额度
中山大学附属第一医院	24,712,967.78	0%	未过信用期，未超过授信额度
广东省人民医院	20,730,971.93	0%	未过信用期，未超过授信额度

4．以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款

单位名称	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提比例的合理性
深圳医药保健品进出口有限公司	1,800,000.00	现金	长期未回款	合理

5、本年实际核销的应收账款金额为 952,866.09 元。

6、年末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款金额为 1,037,335.58 元。

单位名称	年末数		年初数	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
国药控股	1,037,335.58	---	901,364.64	---

7．年末应收关联方账款为 116,439,281.52 元，占应收账款期末余额的 6.74%。详见本附注八。

8、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金　额	账　　龄	占应收账款总额的比例
国药控股沈阳有限公司	56,013,900.56	1 年以内	3.24%
中山大学附属第三医院	26,516,738.30	1 年以内	1.53%
深圳市人民医院	25,092,950.27	1 年以内	1.45%
中山大学附属第一医院	24,712,967.78	1 年以内	1.43%
广东省人民医院	20,730,971.93	1 年以内	1.20%

9、应收账款期末数比年初数增加 440,062,840.23 元，增加比例为 34.20%，增加原因为：本年公司收入增长。

（四）预付款项

1、账龄分析

账　　龄	年末数		年初数	
	金　额	占总额比例	金　额	占总额比例
1 年以内	37,746,811.89	94.28%	54,122,228.36	100%
1-2 年	2,288,111.56	5.72%	---	---
合　　计	40,034,923.45	100.00%	54,122,228.36	100%

2、年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、年末金额较大的预付款项

前五名欠款单位合计及比例

年末数		年初数	
金　额	比例	金　额	比例
16,632,099.74	41.54%	26,203,713.41	48.42%

（五）其他应收款

1、其他应收款构成

账　龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	30,524,008.45	66.91%	398,285.06	1.30%	25,071,707.72	46.04%	532,182.27	2.12%
1年至2年（含2年）	436,394.78	0.96%	164,715.35	37.74%	4,164,225.27	7.64%	329,358.67	7.91%
2年至3年（含3年）	244,203.67	0.53%	93,370.86	38.23%	9,714,678.64	17.84%	5,734,282.40	59.03%
3年以上	14,417,695.42	31.60%	12,359,623.46	85.73%	15,507,585.82	28.48%	10,114,030.97	65.22%
合　计	45,622,302.32	100.00%	13,015,994.73		54,458,197.45	100.00%	16,709,854.31	

种　类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1．单项金额重大且单独计提减值准备	14,074,579.90	30.85%	12,036,747.94	85.52%	18,234,579.90	33.48%	14,532,747.94	79.70%
2．单项金额非重大且单独计提减值准备	853,772.31	1.87%	853,772.31	100.00%	8,086,359.61	14.85%	1,910,078.12	23.62%
3．其他划分为类似信用风险特征的组合：	30,693,950.11	67.28%	125,474.48	0.41%	28,137,257.94	51.67%	267,028.25	0.95%
其中：单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额非重大	30,693,950.11	67.28%	125,474.48	0.41%	28,137,257.94	51.67%	267,028.25	0.95%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合　计	45,622,302.32	100.00%	13,015,994.73		54,458,197.45	100.00%	16,709,854.31	

2．其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2007 年	16,337,785.70	2,077,863.95	---	1,705,795.34	16,709,854.31
2008 年	16,709,854.31	231,085.93	2,675,280.11	1,249,665.40	13,015,994.73

3、年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款：

单项金额重大排名	金　额	计提比例	理　　由
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	100%	收回存在不确定性
深圳医药保健品进出口有限公司	5,094,579.90	60%	全部收回存在不确定性

4、本年度实际核销的其他应收款金额为 1,249,665.40 元。

5、以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款

债务人名称	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提比例的合理性
深圳医药保健品进出口有限公司	4,160,000.00	现金	长期未回款，预计部分无法收回	合理

6、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

7、年末无其他应收关联方的款项。

8、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金　额	账　　龄	占其他应收款总额的比例
深圳市盈海科技投资有限公司	应收股权转让款	8,980,000.00	3 年以上	19.68%
深圳医药保健品进出口有限公司	往来款	5,094,579.90	3 年以上	11.17%
韩国柳韩洋行	专利合作付款	3,529,434.95	1 年以内	7.74%
柳州市住房公积金管理中心	往来款	2,000,811.62	1 年以内	4.39%
西安杨森制药有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	1.10%

（六）存货及存货跌价准备

项　目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	68,775,616.60	1,626,979.60	97,042,410.89	310,242.80
低值易耗品	828,925.46	---	692,747.59	138,250.00
库存商品	664,363,573.18	2,596,307.36	483,410,102.05	8,034,917.12
发出商品	5,976,340.80	59,527.00	1,656,289.15	---
合　计	739,944,456.04	4,282,813.96	582,801,549.68	8,483,409.92

1、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	310,242.80	1,626,979.60	---	310,242.80	1,626,979.60
低值易耗品	138,250.00	43,070.29	---	181,320.29	---
库存商品	8,034,917.12	85,333.79	---	5,523,943.55	2,596,307.36
发出商品	---	59,527.00	---	---	59,527.00
合　计	8,483,409.92	1,814,910.68	---	6,015,506.64	4,282,813.96

2、本年度实际核销的存货金额为 534,313.35 元。

（七）长期股权投资

	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按权益法核算的长期股权投资	67,399,908.10	---	55,194,782.93	---
联营企业	67,399,908.10	---	55,194,782.93	---
按成本法核算的长期股权投资	10,735,966.07	8,556,892.37	10,785,966.07	8,606,892.37
合　　计	78,135,874.17	8,556,892.37	65,980,749.00	8,606,892.37

1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
深圳中联广深医药股份有限公司	深圳	---	0.17%	---			
深圳市福田医药有限公司	深圳	---	40.00%	---	---	---	---
辽宁一致医药连锁有限公司	辽宁	商业	30.00%	0.00%	---	---	---
国药控股深圳中药有限公司（以下简称“深圳中药”）	深圳	工业	47.39%	47.39%	46,329,525.76	56,633,745.78	89,739.79
东源一致医药连锁有限公司	广东	商业	45.00%	0.00%	---	---	---
深圳万乐药业有限公司	深圳	工业	35.19%	35.19%	129,121,596.37	293,069,697.87	38,586,480.96

表决权比例与持股比例不一致的说明：

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	原　因
辽宁一致医药连锁有限公司	30.00%	0.00%	无实际控制权，已挂牌出售
东源一致医药连锁有限公司	45.00%	0.00%	无实际控制权，已全额计提减值准备

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合　计	其中：分得现金红利	
联营企业					
深圳中药	20,939,177.10	22,003,356.85	-47,794.59	---	21,955,562.26
深圳万乐药业有限公司	4,457,400.00	33,191,426.08	12,252,919.76	4,302,170.89	45,444,345.84
合　　计	25,396,577.10	55,194,782.93	12,205,125.17	4,302,170.89	67,399,908.10

3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
深圳中联广深医药股份有限公司	284,173.70	284,173.70	---	284,173.70	---
全国中心城市医药联合体	50,000.00	50,000.00	-50,000.00	---	---
深圳市福田医药有限公司	471,027.36	471,027.36	---	471,027.36	471,027.36
东源一致医药连锁有限公司	2,250,000.00	396,638.32	---	396,638.32	396,638.32
辽宁一致医药连锁有限公司	1,894,900.00	1,894,900.00	---	1,894,900.00	---
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69	7,689,226.69	---	7,689,226.69	7,689,226.69
合　　计	12,639,327.75	10,785,966.07	-50,000.00	10,735,966.07	8,556,892.37

4、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
全国中心城市医药联合体	50,000.00	---	50,000.00	---	注 1
深圳市福田医药有限公司	471,027.36	---	---	471,027.36	注 2
东源一致医药连锁有限公司	396,638.32	---	---	396,638.32	注 3
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69	---	---	7,689,226.69	注 4
合　　计	8,606,892.37	---	50,000.00	8,556,892.37	

注 1：对全国中心城市医药联合体的投资因被投资单位经营不善或与被投资公司久无联系，不明其近况，已全额计提减值准备，本年予以核销。

注 2：对深圳市福田医药有限公司的投资因被投资单位经营不善或与被投资公司久无联系，不明其近况，而全额计提减值准备。

注 3：本公司已对其失去控制权，且其经营状况不善，全额计提减值准备。

注 4：该公司已停止经营多年，全额计提减值准备。

（八）投资性房地产

项　目	年初余额	本年增加额		本年减少额		年末余额
		购置	自用房地产或存货转入	处　置	投资性房地产转为自用房地产	
1、原价合计	47,174,668.54	---	444,799.30	550,000.00	16,168,775.96	30,900,691.88
（1）已出租的建筑物	43,059,818.66	---	444,799.30	550,000.00	15,136,286.33	27,818,331.63
（2）已出租的土地使用权	4,114,849.88	---	---	---	1,032,489.63	3,082,360.25
2、累计折旧或累计摊销合计	10,080,076.14	---	1,820,453.64	56,684.46	3,791,185.13	8,052,660.19
（1）已出租的建筑物	9,669,934.01	---	1,694,382.07	56,684.46	3,628,403.27	7,679,228.35
（2）已出租的土地使用权	410,142.13	---	126,071.57	---	162,781.86	373,431.84
3、本年折旧或摊销合计	---	---	1,633,823.15	---	---	1,633,823.15
（1）已出租的建筑物	---	---	1,507,751.58	---	---	1,507,751.58
（2）已出租的土地使用权	---	---	126,071.57	---	---	126,071.57
4、投资性房地产减值准备累计金额合计	---	---	---	---	---	---
（1）已出租的建筑物	---	---	---	---	---	---
（2）已出租的土地使用权	---	---	---	---	---	---
5、投资性房地产账面价值合计	37,094,592.40	---	-1,375,654.34	493,315.54	12,377,590.83	22,848,031.69
（1）已出租的建筑物	33,389,884.65	---	-1,249,582.77	493,315.54	11,507,883.06	20,139,103.28
（2）已出租的土地使用权	3,704,707.75	---	-126,071.57	-	869,707.77	2,708,928.41

（九）固定资产原价及累计折旧

1、固定资产原价

类　　别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	291,010,516.74	35,284,916.44	10,839,684.48	315,455,748.70
机器设备	132,011,483.11	18,975,443.41	20,467,439.85	130,519,486.67
运输设备	31,351,444.09	4,185,135.00	2,299,310.40	33,237,268.69
其他设备	78,178,500.19	27,022,164.40	8,540,260.13	96,660,404.46
固定资产装修	5,844,578.66	1,774,746.67	---	7,619,325.33
合　　计	538,396,522.79	87,242,405.92	42,146,694.86	583,492,233.85

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 33,133,345.60 元。

2、累计折旧

类　　别	年初数	本年增加	本年提取	本年减少	年末数
房屋及建筑物	80,034,377.37	3,628,403.27	13,219,397.43	3,210,787.19	93,671,390.88
机器设备	63,929,584.07	---	9,697,368.43	19,771,823.88	53,855,128.62
运输设备	15,226,310.30	---	3,580,305.26	2,070,838.94	16,735,776.62
其他设备	34,374,972.40	---	11,895,459.99	7,278,094.28	38,992,338.11
固定资产装修	2,892,164.01	---	1,174,988.66	---	4,067,152.67
合　　计	196,457,408.15	3,628,403.27	39,567,519.77	32,331,544.29	207,321,786.90

3、固定资产减值准备

类　　别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00

4、固定资产账面价值

类　　别	年初数	年末数
房屋及建筑物	209,676,139.37	220,484,357.82
机器设备	68,081,899.04	76,664,358.05
运输设备	16,125,133.79	16,501,492.07
其他设备	43,803,527.79	57,668,066.35
固定资产装修	2,952,414.65	3,552,172.66
合　　计	340,639,114.64	374,870,446.95

5、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类　　别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	2,173,275.00	1,692,936.83	480,338.17
机器设备	12,812,701.42	12,617,420.39	195,281.03
运输设备	4,621,444.19	4,209,207.05	412,237.14
其他设备	18,202,244.68	17,550,094.32	652,150.36
合　　计	37,809,665.29	36,069,658.59	1,740,006.70

（十）在建工程

	年末数			年初数		
项　　目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车陂工程	6,750,695.20	---	6,750,695.20	6,656,235.20	---	6,656,235.20
旧楼改造	1,179,895.79	---	1,179,895.79	---	---	---
大叶清化桂、山银花种植工程	253,886.24	---	253,886.24	253,886.24	---	253,886.24
医药研发制造基地工程	---	---	---	621,394.00	---	621,394.00
技改项目	10,572,505.74	---	10,572,505.74	---	---	---
合　　计	18,756,982.97	---	18,756,982.97	7,531,515.44	---	7,531,515.44

工程项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少			
车陂工程	无	6,656,235.20	94,460.00	---	---	6,750,695.20	自有资金	N/A
旧楼改造	无	---	1,717,075.04	537,179.25	---	1,179,895.79	自有资金	N/A
大叶清化桂、山银花种植工程	无	253,886.24	---	---	---	253,886.24	财政拨款	N/A
医药研发制造基地工程	2.3663 亿元	621,394.00	10,277,646.55	10,899,040.55	---	---	自有资金及金融机构贷款	已全部完工
技改项目	3,561 万元	---	32,269,631.54	21,697,125.80	---	10,572,505.74	自有资金及金融机构贷款	90.62%
合　计		7,531,515.44	44,358,813.13	33,133,345.60	---	18,756,982.97		

计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产额	其他减少	年末数
医药研发制造基地工程	---	750,680.69	750,680.69	---	---
技改项目	---	768,600.00	---	---	768,600.00
合　　计	---	1,519,280.69	750,680.69	---	768,600.00

确定本年资本化金额的资本化率为：6.1056%。

（十一）无形资产

1、无形资产原价

项　　目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
软　　件	6,287,685.67	2,727,515.00	588,609.47	8,426,591.20
土地使用权	53,956,433.88	4,201,703.01	---	58,158,136.89
商标使用权	127,250.00	28,800.00	---	156,050.00
合　　计	60,371,369.55	6,958,018.01	588,609.47	66,740,778.09

2、累计摊销

项　　目	年初数	本年增加	本年摊销	本年减少	年末数
软　　件	4,322,030.70	---	1,448,035.62	588,609.47	5,181,456.85
土地使用权	2,691,960.99	162,781.86	1,019,138.48	---	3,873,881.33
商标使用权	57,666.04	---	20,490.88	---	78,156.92
合　　计	7,071,657.73	162,781.86	2,487,664.98	588,609.47	9,133,495.10

3、无形资产账面价值

项　　目	年初数	年末数	剩余摊销期限
软　　件	1,965,654.97	3,245,134.35	1-59 个月
土地使用权	51,264,472.89	54,284,255.56	37-50 年
商标使用权	69,583.96	77,893.08	56-58 个月
合　　计	53,299,711.82	57,607,282.99	

（十二）长期待摊费用

项　　目	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销	本年减少	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
租入固定资产改良支出	24,357,088.02	11,635,022.09	7,884,549.84	3,739,746.88	75,301.99	8,652,564.96	15,704,523.06	1-59 个月
管理咨询费	1,325,273.60	572,784.57	---	458,227.56	---	1,210,716.59	114,557.01	4 个月
其　　他	1,804,455.42	417,491.68	388,526.42	210,916.26	---	1,209,353.58	595,101.84	6-50 个月
合　　计	27,486,817.04	12,625,298.34	8,273,076.26	4,408,890.70	75,301.99	11,072,635.13	16,414,181.91	

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项　　目	年末数	年初数
应收账款坏账准备	4,513.79	7,771.72
其他应收款坏账准备	218,470.55	169,035.39
存货跌价准备	110,459.44	230,697.37
长期股权投资减值准备	94,205.47	93,784.92
固定资产减值准备	188,130.65	325,000.00
可抵扣亏损	---	2,156,652.29
应付职工薪酬（未支付）	2,965,250.00	2,494,878.99
预提销售费用清缴的所得税	3,788,255.14	7,338,090.85
退休人员补偿金	500,610.82	860,009.53
合　　计	7,869,895.86	13,675,921.06

年末引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额

项　　目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	22,568.94
其他应收款坏账准备	900,753.77
存货跌价准备	470,209.24
长期股权投资减值准备	471,027.36
固定资产减值准备	752,522.59
应付职工薪酬（未支付）	13,645,000.00
预提费用清缴的所得税	23,885,634.27
退休人员补偿金	2,002,443.28
合　　计	42,150,159.45

2、已确认的递延所得税负债

项　　目	年末数	年初数
资产评估增值摊销差异	12,174,180.87	12,924,224.44
应收账款坏账准备	---	146,969.13
合　　计	12,174,180.87	13,071,193.57

年末引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异金额。

项　　目	暂时性差异金额
固定资产折旧	48,696,723.48

（十四）其他非流动资产

类别及内容	年初数	本年增加	本年减少	年末数
特种储备药品	14,109,171.88	---	231,342.14	13,877,829.74

（十五）资产减值准备

项　　目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转　回	转　销	
1、坏账准备	21,950,716.63	330,309.41	5,172,119.45	2,202,531.49	14,906,375.10
2、存货跌价准备	8,483,409.92	1,814,910.68	---	6,015,506.64	4,282,813.96
3、长期股权投资减值准备	8,606,892.37	---	---	50,000.00	8,556,892.37
4、固定资产减值准备	1,300,000.00	---	---	---	1,300,000.00
合　　计	40,341,018.92	2,145,220.09	5,172,119.45	8,268,038.13	29,046,081.43

（十六）短期借款

借款类别	年末数	年初数
抵押借款	---	50,000,000.00
保证借款	230,155,052.56	125,000,000.00
银行承兑汇票贴现	41,409,595.83	---
商业承兑汇票贴现	107,383,652.99	79,396,407.94
合　　计	378,948,301.38	254,396,407.94

短期借款年末数比年初数增加 124,551,893.44 元，增加比例为 48.96%，增加原因为：本年承兑汇票贴现增加及本年新增应付账款保理业务。

（十七）应付票据

种　　类	年末数	年初数
银行承兑汇票	523,365,906.00	319,876,081.78
商业承兑汇票	268,147,346.27	174,912,136.38
合　　计	791,513,252.27	494,788,218.16

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

2、年末余额中无欠关联方票据金额。

应付票据年末数比年初数增加 296,725,034.11 元，增加比例为 59.97%，增加原因为：公司年内业务增长，加大票据的使用量。

（十八）应付账款

年末数	年初数
1,357,026,915.55	1,054,606,346.77

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中欠关联方款项为 154,387,534.69 元，详见本附注八。

3、年末余额中账龄超过三年的应付账款有 29,364,880.34 元，系户数多且金额小的应付货款，不详列。

（十九）预收款项

年末数	年初数
18,487,835.55	15,666,567.23

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中无欠关联方款项。

3、年末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（二十）应付职工薪酬

项　　目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,066,385.05	200,017,896.68	225,214,848.39	57,869,433.34
2、职工福利费	1,852,003.56	10,923,928.91	12,463,994.47	311,938.00
3、社会保险费	59,600.96	27,886,151.78	27,600,372.49	345,380.25
其中：（1）医疗保险费	57,547.57	8,345,051.77	8,396,449.51	6,149.83
（2）基本养老保险费	82.43	17,093,462.50	16,752,351.78	341,193.15
（3）年金缴费	---	38,830.00	38,830.00	---
（4）失业保险费	99.70	1,129,715.32	1,129,091.02	724.00
（5）工伤保险费	1,871.26	728,512.10	710,806.08	19,577.28
（6）生育保险费	---	550,580.09	572,844.10	-22,264.01
4、住房公积金	517,714.15	3,180,209.57	3,260,448.89	437,474.83
5、工会经费和职工教育经费	7,517,209.80	6,574,451.00	7,116,183.38	6,975,477.42
6、非货币性福利	---	---	---	---
7、因解除劳动关系给予的补偿	11,563,444.37	-681,703.18	3,009,741.19	7,872,000.00
8、职工奖福基金	---	---	---	---
9、其　　他	341,084.45	212,820.63	169,787.31	384,117.77
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合　　计	104,917,442.34	248,113,755.39	278,835,376.12	74,195,821.61

应付职工薪酬中余额中属于工效挂钩的部分金额为 13,175,198.21 元。

（二十一）应交税费

税　种	年末数	年初数
增值税	-3,166,689.12	-7,337,910.56
营业税	966,340.16	933,265.38
城建税	218,898.83	387,134.02
所得税	12,890,441.53	22,295,804.08
房产税	282,980.01	356,957.90
印花税	99,746.13	380,667.24
土地使用税	423,633.76	---
个人所得税	799,022.02	757,178.34
教育费附加	123,239.39	358,605.53
河道管理费	2,254.20	---
防洪保安基金	1,488,000.56	1,244,917.16
其　他	252,097.00	434,692.81
合　计	14,379,964.47	19,811,311.90

（二十二）应付利息

项　　目	年末数	年初数
银行借款利息	742,393.70	329,027.27

（二十三）应付股利

投资者名称或类别	年末欠付股利金额	欠付原因
中国医药集团上海公司	3,746,270.05	尚未支付

（二十四）其他应付款

项　　目	年末数	年初数
其他应付款	271,731,949.89	323,560,290.20

1、年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 60,000,000.00 元。详见本附注八。

2、年末余额中欠关联方款项为 80,929,396.71 元，详见本附注八。

3、金额较大的其他应付款

项　　目	金　　额	性质或内容
销售费用	138,545,504.92	尚未支付的销售费用
国药控股	60,000,000.00	借　　款
中国医药集团上海公司	15,330,550.00	尚未支付的股权转让款
四川抗生素工业研究所有限公司	2,851,805.95	尚未支付的研发费用
深圳枫叶装饰工程设计有限公司	662,389.45	尚未支付的装修款

（二十五）一年内到期的非流动负债

项　　目	年末数	年初数
长期借款	57,720,000.00	---

一年内到期的长期借款

借款类别	年末数	年初数
保证借款	57,720,000.00	---

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末数			年初数		
			利率	币种	金额	利率	币种	金额
招商银行安联支行	2006.8.24	2009.8.24	6.804%	RMB	57,720,000.00	---	---	---

（二十六）长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
招商银行安联支行	RMB	担保	30,000,000.00	77,720,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末数			年初数		
			利率	币种	金额	利率	币种	外币金额
招商银行安联支行	2008.8.21	2011.8.21	7.56%	RMB	30,000,000.00	---	RMB	---
招商银行安联支行	2006.8.24	2009.8.24	---	---	---	6.804%	RMB	77,720,000.00
合　计					30,000,000.00			77,720,000.00

（二十七）长期应付款

种　　类	年末数	年初数
职工经济补偿金	51,261.00	113,625.83

（二十八）专项应付款

拨款项目名称	年初数	本年新增	本年结转	年末数
政府拨给的专项资金	800,000.00	---	---	800,000.00
政府贴息（注）	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
合　　计	1,800,000.00	---	1,000,000.00	800,000.00

注：本年结转系项目完工后结转。

（二十九）预计负债

项　　目	年初数	本年变动额	年末数
社保罚款	898,409.16	-898,409.16	---

本年减少系罚款无需再支付，予以转销。

（三十）其他非流动负债

项　　目	年末数	年初数
中央医药储备基金	23,085,874.07	23,085,874.07

（三十一）股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

		年末数		年初数	
		股　数	金　额	股　数	金　额
A 股	（每股面值人民币 1 元）	233,263,800	233,263,800.00	233,263,800	233,263,800.00
B 股	（每股面值人民币 1 元）	54,885,600	54,885,600.00	54,885,600	54,885,600.00
合　　计		288,149,400	288,149,400.00	288,149,400	288,149,400.00

本期本公司股本变动金额如下：

项　　目	年初数		本年变动增（+）减（－）					年末数	
	金　额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其　他	小　计	金　额	比例
1．有限售条件股份									
(1)　国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(2)　国有法人持股	112,786,386.00	39.14%	---	---	---	-28,806,559.00	-28,806,559.00	83,979,827.00	29.14%
(3)　其他内资持股	9,149,046.00	3.18%	---	---	---	-9,149,046.00	-9,149,046.00	---	---
其中：境内非国有法人持股	9,149,046.00	3.18%	---	---	---	-9,149,046.00	-9,149,046.00	---	---
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4)　外资持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其中：境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	121,935,432.00	42.32%	-	-	-	-37,955,605.00	-37,955,605.00	83,979,827.00	29.14%
2．无限售条件股份									
(1)　人民币普通股	111,328,368.00	38.63%	---	---	---	37,955,605.00	37,955,605.00	149,283,973.00	51.81%
(2)　境内上市的外资股	54,885,600.00	19.05%	---	---	---	---	---	54,885,600.00	19.05%
(3)　境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(4)　其　　他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件股份合计	166,213,968.00	57.68%	---	---	---	37,955,605.00	37,955,605.00	204,169,573.00	70.86%
3．股份总数	288,149,400.00	100.00%	---	---	---	---	---	288,149,400.00	100.00%

注：根据《深圳一致药业股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，有限售条件的流通股分别按以下时间：39,977,088 股将自获得上市流通权之日起 12 个月后（即 2007 年 4 月 28 日后申请上市流通）；37,963,986 股将自获得上市流通权之日起 24 个月后（即 2008 年 4 月 29 日后申请上市流通）；83,971,446 股将自获得上市流通权之日起 36 个月后（即 2009 年 4 月 28 日后申请上市流通）可上市流通。截至 2008 年 12 月 31 日止，77,941,074 股有限售条件的流通股已可上市流通，其中 28,814,940 股仍然由本公司的控股公司－国药控股所持有。

第一批有限售条件的流通股 39,977,088 股已于 2007 年 5 月 10 日上市流通；第二批有限售条件的流通股 37,963,986 股已于 2008 年 5 月 16 日上市流通。

（三十二）资本公积

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、资本溢价（股本溢价）	---	---	---	---
（1）同一控制下企业合并的影响	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---
小　　计	5,000,000.00	----	5,000,000.00	---
2、其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	2,150,809.71	254,706.86	---	2,405,516.57
（2）其　　他	2,650,322.00	---	---	2,650,322.00
小　　计	4,801,131.71	254,706.86	---	5,055,838.57
合　　计	9,801,131.71	254,706.86	5,000,000.00	5,055,838.57

（三十三）盈余公积

项　　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	7,092,488.00	9,303,064.31	7,092,488.00	9,303,064.31

（三十四）未分配利润

项　　目	金　额	提取或分配比例
本年年初余额	184,074,070.88	注
加：　本年归属于母公司的净利润	154,807,067.87	
减：提取法定盈余公积	9,303,064.31	10%
加：其他转入	-4,099,664.26	
本年年末余额	325,478,410.18	

注：由于同一控制的合并范围变更，本年年初余额与上年年末余额增加 2,978.49 元。

（三十五）营业收入及营业成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	8,320,622,898.92	7,623,763,700.13	6,840,074,246.97	6,167,166,882.15
其他业务	39,727,299.26	4,047,318.08	38,231,236.35	4,037,424.54
合　　计	8,360,350,198.18	7,627,811,018.21	6,878,305,483.32	6,171,204,306.69

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项　　目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工业－医药	877,170,724.69	742,249,196.10	647,537,184.47	475,540,579.65
商业－医药批发	8,164,576,473.09	6,752,372,662.83	7,777,422,917.14	6,427,223,702.94
商业－医药零售	342,245,837.33	327,352,829.48	263,569,459.31	248,257,241.39
非药品贸易	59,553,061.57	42,706,792.22	45,465,423.39	33,782,605.51
租　　赁	14,023,620.89	14,200,027.04	8,569,785.64	5,174,245.42
小　　计	9,457,569,717.57	7,878,881,507.67	8,742,564,769.95	7,189,978,374.91
公司内各业务分部相互抵销	1,136,946,818.65	1,038,807,260.70	1,118,801,069.82	1,022,811,492.76
合　　计	8,320,622,898.92	6,840,074,246.97	7,623,763,700.13	6,167,166,882.15

2、本公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
国药控股沈阳有限公司	256,971,716.35	3.09%
广东省人民医院	137,589,792.21	1.65%
深圳市人民医院	103,277,787.16	1.24%
中山大学附属第一医院	92,070,648.53	1.11%
北京大学深圳医院	75,982,953.00	0.91%

（三十六）营业税金及附加

项　目	本年发生数	上年发生数
营业税	4,837,397.52	3,986,954.02
城市维护建设税	3,240,913.20	4,474,750.05
教育费附加	3,034,405.17	3,725,757.60
其　他	19,856.41	58,368.69
合　计	11,132,572.30	12,245,830.36

（三十七）财务费用

类　　别	本年发生数	上年发生数
利息支出	51,094,061.38	29,917,023.45
减：利息收入	2,946,787.43	2,286,381.46
汇兑损失	52,668.08	115.00
减：汇兑收益	1,130,818.68	1,290,183.25
其　　他	6,457,579.62	3,525,159.11
合　　计	53,526,702.97	29,865,732.85

财务费用本年发生数比上年发生数增加 23,660,970.12 元，增长比例为 79.22%，主要原因为：本年利率较高造成成本大幅增长，同时本年借款增加及向银行的票据贴现增加。

（三十八）资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-4,964,982.92	3,982,465.66
存货跌价损失	1,814,910.68	4,870,281.59
长期股权投资减值损失	---	396,638.32
合　　计	-3,150,072.24	9,249,385.57

（三十九）投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
1、金融资产投资收益		
（1）持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	---	131,104.50
（2）处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	25,588,726.02
2、长期股权投资收益		
（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益（共 1 家）	3,618.16	---
（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益（共 2 家）	16,507,296.06	8,209,843.29
（3）处置长期股权投资产生的投资收益	---	157,280.07
合　　计	16,510,914.22	34,086,953.88

其中：

（1）按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
中联广深	3,618.16	---

（2）按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
深圳万乐药业有限公司	16,555,090.65	9,284,550.42
国药控股深圳中药有限公司	-47,794.59	-1,074,707.13
合　　计	16,507,296.06	8,209,843.29

（3）处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
广东东氏企业发展有限公司	---	157,280.07

本公司投资收益汇回无重大限制。

（四十）营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	5,561,792.93	18,145,895.84
其中：固定资产处置利得	5,561,792.93	1,457,098.42
无形资产处置利得	---	16,688,797.42
2、政府补助	13,180,599.00	3,500,000.00
3、其　　他	1,031,958.19	1,838,357.87
合　　计	19,774,350.12	23,484,253.71

（四十一）营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额
1．非流动资产处置损失合计	589,275.65	636,427.92
其中：固定资产处置损失	589,275.65	636,427.92
2．公益性捐赠支出	427,103.98	201,359.07
3．盘亏损失	---	6,798.06
4、其　　他	-441,231.03	916,144.77
合　　计	575,148.60	1,760,729.82

（四十二）所得税费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	36,134,587.44	51,756,443.38
递延所得税费用	4,909,012.50	576,886.68
合　　计	41,043,599.94	52,333,330.06

所得税费用与会计利润的关系说明:

项　　目	本年发生额	上年发生额
利润总额	203,497,726.90	191,051,087.11
按法定税率计算的税额	36,629,590.84	28,657,663.07
其他子公司适用不同税率的税额影响	4,793,696.26	22,419,108.28
不征税、免税收入的税额影响	-2,828,119.65	-1,255,068.50
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	-2,061,291.38	4,199,238.12
允许弥补以前年度亏损的税额影响	-1,884,091.42	-3,484,114.05
上年度企业所得税清算的税额影响	1,005,285.37	---
递延所得税资产的影响	5,806,025.20	1,903,391.90
递延所得税负债的影响	-897,012.70	-1,326,505.22
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	479,517.42	1,219,616.46
所得税费用	41,043,599.94	52,333,330.06

（四十三）政府补助

政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本年发生额	上年发生额
医药储备拨款	6,126,500.00	3,500,000.00
企业研发投入资助款	1,800,000.00	---
企业技术中心资助款	3,000,000.00	---
研发补助	2,020,000.00	---
其　　他	234,099.00	---
合　　计	13,180,599.00	3,500,000.00

（四十四）现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额
利息收入	2,946,787.43
抗震救灾专项资金	6,481,370.00
补贴收入	13,180,599.00
往来款	5,000,000.00
其　他	1,068,566.90
合　计	28,677,323.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额
运输费	49,245,503.39
租赁费	35,792,453.94
研发费	23,708,795.65
广告费	16,731,703.36
手续费	6,457,579.62
其他各项费用	131,888,325.55
合　计	263,824,361.51

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额
向国药控股借款	56,762,100.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额
归还向国药控股的借款	110,000,000.00

5、现金流量表补充资料

项　　目	本年发生额	上年发生数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	162,454,126.96	138,717,757.05
加：资产减值准备	-3,150,072.24	9,249,385.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,201,342.92	30,481,369.39
无形资产摊销	2,487,664.98	2,333,194.70
长期待摊费用摊销	4,408,890.70	3,835,348.11
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）	-4,972,517.28	-17,509,467.92
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）	49,963,242.70	28,846,395.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,510,914.22	-34,086,953.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,806,025.20	1,903,391.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-897,012.70	-1,326,505.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-162,927,070.86	-88,410,204.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-468,827,126.91	96,076,946.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	637,543,859.74	-82,412,817.61
其　　他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	246,580,438.99	87,697,840.01
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	345,259,516.47	254,837,411.30
减：现金的年初余额	254,837,411.30	205,345,054.01
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	90,422,105.17	49,492,357.29

6、当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项　　目	本年发生额	上年发生额
一、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	5,002,978.49	---
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,002,978.49	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	---	---
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,002,978.49	---
4、取得子公司的净资产	4,987,919.71	---
流动资产	5,333,586.44	---
非流动资产	7,794.26	---
流动负债	353,460.99	---
非流动负债	---	---
二、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	---	---
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	---	---

7、现金和现金等价物的构成：

项　　目	年末数	年初数
一、现　　金	345,259,516.47	254,837,411.30
其中：库存现金	442,155.45	1,622,171.38
可随时用于支付的银行存款	306,747,671.83	199,448,262.01
可随时用于支付的其他货币资金	38,069,689.19	53,766,977.91
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	345,259,516.47	254,837,411.30
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	---	---

七、母公司财务报表主要项目注释

（以下货币单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数）

（一）应收账款

1、应收账款构成

账　龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	244,968,183.47	100.00%	1,666,380.37	0.68%	267,922,131.99	100.00%	1,314,112.28	0.49%
1年至2年（含2年）	---	---	---	---	---	---	---	---
2 年至 3 年（含 3 年）	---	---	---	---	---	---	---	---
合　计	244,968,183.47	100.00%	1,666,380.37		267,922,131.99	100.00%	1,314,112.28	

种　类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1．单项金额重大且单独计提减值准备	25,245,382.74	10.30%	408,783.47	1.62%	6,814,139.61	2.54%	156,252.28	2.29%
2．单项金额非重大且单独计提减值准备	2,859,980.56	1.17%	1,257,596.90	43.97%	6,352,393.27	2.37%	1,157,860.00	18.23%
3．其他划分为类似信用风险特征的组合：	216,862,820.17	88.53%	---	---	254,755,599.11	95.09%	---	---
其中：单项金额重大	85,996,833.45	35.11%	---	---	99,273,673.05	37.06%	---	---
单项金额非重大	130,865,986.72	53.42%	---	---	155,481,926.06	58.03%	---	---
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合　计	244,968,183.47	100.00%	1,666,380.37		267,922,131.99	100.00%	1,314,112.28	

2．应收账款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2007 年	2,149,378.49	---	492,426.50	342,839.71	1,314,112.28
2008 年	1,314,112.28	363,845.97	---	11,577.88	1,666,380.37

3、单项金额重大的应收账款

单项金额重大排名	金　额	计提比例	理　由
深圳市人民医院	18,882,931.92	0%	未过信用期，未超过授信额度
深圳市第二人民医院	15,852,544.28	0%	未过信用期，未超过授信额度
北京大学深圳医院	12,844,685.91	0%	未过信用期，未超过授信额度
深圳市宝安区西乡镇人民医院	8,772,185.23	0%	未过信用期，未超过授信额度
深圳市南山区人民医院	7,408,881.78	0%	未过信用期，未超过授信额度

4、本年实际核销的应收账款金额为 11,577.88 元。

5、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6．年末应收关联方账款为 4,446,165.33 元，占应收账款年末余额的 1.81%。

7、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金　额	账　　龄	占应收账款总额的比例
深圳市人民医院	18,882,931.92	1 年以内	7.71%
深圳市第二人民医院	15,852,544.28	1 年以内	6.47%
北京大学深圳医院	12,844,685.91	1 年以内	5.24%
深圳市宝安区西乡镇人民医院	8,772,185.23	1 年以内	3.58%
深圳市南山区人民医院	7,408,881.78	1 年以内	3.02%

（二）其他应收款

1、其他应收款构成

账　龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内（含1年）	240,313,262.87	94.44%	---	---	94,700,137.63	82.53%	---	---
1年至2年（含2年）	68,135.00	0.03%	3,406.75	5.00%	1,580,162.24	1.38%	79,008.11	5.00%
2年至3年（含3年）	1,179.81	0.00%	1,179.81	100.00%	9,479,243.90	8.26%	5,575,214.34	58.81%
3年以上	14,074,579.90	5.53%	12,036,747.94	85.52%	8,980,000.00	7.83%	8,980,000.00	100.00%
合　计	254,457,157.58	100.00%	12,041,334.50		114,739,543.77	100.00%	14,634,222.45	

种　类	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1．单项金额重大且单独计提减值准备	14,074,579.90	5.53%	12,036,747.94	85.52%	18,234,579.90	15.89%	14,532,747.94	79.70%
2．单项金额非重大且单独计提减值准备	1,179.81	0.00%	1,179.81	100.00%	---	---	---	---
3．其他划分为类似信用风险特征的组合：	240,381,397.87	94.47%	3,406.75	0.00%	96,504,963.87	84.11%	101,474.51	0.11%
其中：单项金额重大	225,441,663.00	88.60%	---	---	91,587,820.11	79.82%	---	---
单项金额非重大	14,939,734.87	5.87%	3,406.75	0.02%	4,917,143.76	4.29%	101,474.51	2.06%
其中：单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
合　计	254,457,157.58	100.00%	12,041,334.50		114,739,543.77	100.00%	14,634,222.45	

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
2007 年	12,768,979.01	2,957,909.42	---	1,092,665.98	14,634,222.45
2008 年	14,634,222.45	---	2,592,887.95	---	12,041,334.50

3、年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款：

单项金额重大排名	金　额	计提比例	理　　由
国控广州	175,377,083.96	0%	关联方往来
国控柳州	33,600,000.00	0%	关联方往来
一致连锁	16,464,579.04	0%	关联方往来
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	100%	收回存在不确定性
深圳医药保健品进出口有限公司	5,094,579.90	60%	全部收回存在不确定性

4、本年度没有核销的其他应收款。

5、以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款

债务人名称	收回或重组债权金额	收回方式	原估计计提比例理由	原估计计提比例的合理性
深圳医药保健品进出口有限公司	4,160,000.00	现金	长期未回款，预计部分无法收回	合理

6、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

7、年末其他应收关联方款项为 237,278,091.81 元，占其他应收款年末余额 93.25%。

8、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金　额	账　　龄	占其他应收款总额的比例
国控广州	往来款	175,377,083.96	1 年以内	68.92%
国控柳州	往来款	33,600,000.00	1 年以内	13.20%
一致连锁	往来款	16,464,579.04	1 年以内	6.47%
深圳市盈海科技投资有限公司	往来款	8,980,000.00	3 年以上	3.53%
深圳医药保健品进出口有限公司	应收股权转让款	5,094,579.90	3 年以上	2.00%

其他应收款年末比年初增加 142,310,501.76 元，增长比例为 142.16%，主要原因为：公司应收下属子公司的款项增加。

（三）长期股权投资

	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	299,906,100.66	---	238,628,456.04	---
按权益法核算的长期股权投资	---	---	---	---
联营企业	21,955,562.26	---	22,003,356.85	---
按成本法核算的长期股权投资	9,584,126.69	7,689,226.69	9,584,126.69	7,689,226.69
合　　计	331,445,789.61	7,689,226.69	270,215,939.58	7,689,226.69

1、对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
致君制药	73,903,284.87	73,903,284.87	---	---	73,903,284.87
健民医药	45,054,911.04	45,054,911.04	---	---	45,054,911.04
一致药材	5,400,000.00	5,400,000.00	1,050,875.93	---	6,450,875.93
一致物流	900,000.00	900,000.00	119,062.68	---	1,019,062.68
国控广州	58,283,114.68	58,283,114.68	30,661,100.00	3,503,891.05	85,440,323.63
一致药店	45,135,253.97	45,135,253.97	5,048,092.54	---	50,183,346.51
一致连锁	512,312.09	512,312.09	---	512,312.09	---
致君医贸	3,006,866.42	988,035.31	2,018,831.11	---	3,006,866.42
广东新龙	8,421,544.08	8,421,544.08	---	---	8,421,544.08
培训中心	30,000.00	30,000.00	---	---	30,000.00
广西一致	4,987,919.71	---	4,987,919.71	---	4,987,919.71
国控柳州	21,407,965.79	---	21,407,965.79	---	21,407,965.79
合　　计	267,043,172.65	238,628,456.04	65,293,847.76	4,016,203.14	299,906,100.66

2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合　计	其中：分得现金红利	
联营企业：					
深圳中药	20,939,177.10	22,003,356.85	-47,794.59	---	21,955,562.26

3、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
辽宁一致医药连锁有限公司	1,894,900.00	1,894,900.00	---	1,894,900.00	---
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69	7,689,226.69	---	7,689,226.69	7,689,226.69
合　　计	9,584,126.69	9,584,126.69	---	9,584,126.69	7,689,226.69

4、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69	---	---	7,689,226.69

（四）营业收入及营业成本

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收　入	成　本	收　入	成　本
主营业务	1,390,636,317.72	1,323,846,549.69	1,234,058,804.24	1,166,483,870.26
其他业务	2,758,916.04	203,652.45	2,889,849.00	150,655.20
合　　计	1,393,395,233.76	1,324,050,202.14	1,236,948,653.24	1,166,634,525.46

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项　　目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
商业－医药批发	1,390,636,317.72	1,234,058,804.24	1,323,846,549.69	1,166,483,870.26

2、公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
深圳市人民医院	76,755,518.53	5.52%
深圳市第二人民医院	73,148,940.20	5.26%
北京大学深圳医院	62,088,497.92	4.46%
深圳市南山区人民医院	48,255,173.68	3.47%
深圳市中医院	34,479,009.98	2.48%

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益		
1、按成本法核算确认的长期股权投资收益（共 7 家）	96,254,734.40	99,413,073.19
2、按权益法核算确认的长期股权投资收益（共 1 家）	-47,794.59	-1,074,707.13
3、处置长期股权投资产生的投资收益	-512,311.09	0.65
合　　计	95,694,628.72	98,338,366.71

其中：

1、按成本法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
致君制药	63,172,883.92	60,625,715.86
健民医药	---	3,727,825.19
一致药材	1,008,897.99	1,199,352.49
国控广州	31,535,019.45	33,716,430.48
一致物流	11,961.59	123.96
致君医贸	197,121.50	143,625.21
一致药店	328,849.95	---
合　　计	96,254,734.40	99,413,073.19

2、按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	本年发生额	上年发生额
深圳中药	-47,794.59	-1,074,707.13

3、处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
一致连锁	-512,311.09	0.65

本公司投资收益汇回无重大限制。

（六）现金流量表补充资料

项　　目	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	93,030,643.10	90,207,590.32
加：资产减值准备	-2,096,136.83	2,155,588.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,517,748.59	6,811,434.50
无形资产摊销	1,286,976.78	1,367,450.02
长期待摊费用摊销	92,997.04	386,247.73
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）	32,123.03	-21,617.17
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）	6,684,784.08	1,916,278.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-95,694,628.72	-98,338,366.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	---	---
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,908,907.23	1,135,889.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,864,008.99	49,625,867.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,085,329.83	-164,985,108.22
其　　他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-2,833,079.32	-109,738,745.02
二、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	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	62,369,583.65	54,841,676.10
减：现金的年初余额	54,841,676.10	51,149,747.14
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	7,527,907.55	3,691,928.96

八、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方情况

1 、存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	组织机构代码证
国药控股股份有限公司	上海市黄浦区福州路221号六楼	实业投资控股，医药企业受托管理及资产重组，中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药等药品批发，国内贸易（除专项许可），物流配送及相关的咨询业务等	公司之控股股东	股份有限公司（国有控股）	余鲁林	74618434-4

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 39.14%和 39.14%。本公司的最终控制方为中国医药集团总公司。

受本公司控制的关联方：详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
国药控股	163,704	---	---	163,704
致君制药	6,900	---	---	6,900
健民医药	500	---	---	500
一致药材	600	---	---	600
致君医贸	189	---	---	189
一致连锁	1,080	---	---	1,080
一致药店	5,000	---	---	5,000
深圳医贸	188	---	---	188
一致物流	100	---	---	100
国控广州	5,000	---	---	5,000
广东新龙	2,000	---	---	2,000
国控柳州	2,053.06	---	---	2,053.06
广西连锁	200	---	---	200
广西中药饮片	200	---	---	200
柳州中药饮片	4	---	4	---
惠信投资	5,000	---	---	5,000
国控佛山	200	---	---	200

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
广州连锁	200	---	---	200
粤兴医药	300	---	---	300
恒畅物流	54	---	---	54
新特药	50	---	50	---
南方医疗器材	200	---	200	---

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年 初 数		本 年 增 加		本 年 减 少		年 末 数	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
国药控股	11,278.64	39.14	---	---	---	---	11,278.64	39.14
致君制药	6,900.00	100	---	---	---	---	6,900.00	100
健民医药	500.00	100	---	---	---	---	500.00	100
一致药材	600.00	100	---	---	---	---	600.00	100
致君医贸	189.00	100	---	---	---	---	189.00	100
一致连锁	1,080.00	100	---	---	---	---	1,080.00	100
一致药店	5,000.00	100	---	---	---	---	5,000.00	100
深圳市医药贸易公司	188.00	100	---	---	---	---	188.00	100
一致物流	100.00	100	---	---	---	---	100.00	100
国控广州	4,500.00	90	---	---	---	---	4,500.00	90
广东新龙	2,000.00	100	---	---	---	---	2,000.00	100
国控柳州	1,047.06	51	---	---	---	---	1,047.06	51
广西连锁	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
广西中药饮片	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
柳州中药饮片	4.00	100	---	---	4.00	100	---	---
惠信投资	5,000.00	100	---	---	---	---	5,000.00	100
国控佛山	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
广州连锁	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
粤兴医药	300.00	100	---	---	---	---	300.00	100
恒畅物流	54.00	100	---	---	---	---	54.00	100
新特药	50.00	100	---	---	50.00	100	---	---
南方医疗器材	100.00	100	---	---	100.00	100	---	---

4、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
北京中欣医药经营公司	同一最终控股股东
广东东方新特药公司	同一最终控股股东
广东仁博医疗器材有限公司	同一最终控股股东
广西梧州华梧药材有限公司	同一最终控股股东
国药集团北京医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团上海医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团西北医药有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药控股（郑州）九瑞股份有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股南宁有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股上海有限公司	同一控股股东
国药控股深圳中药有限公司	同一最终控股股东及联营企业
国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
河北省医药药材公司	同一最终控股股东
湖北怡保国际医药有限公司	同一最终控股股东
上海国药外高桥医药有限公司	同一控股股东
深圳万乐药业有限公司	联营公司
四川抗菌素工业研究所有限公司	同一最终控股股东

单位名称	与本公司的关系
天津东方博康医药贸易有限公司	同一控股股东
中国药材集团公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易公司	同一最终控股股东
中国医药集团上海公司	同一控股股东
广西壮族自治区南宁医药批发站	同一最终控股股东
广西国大药房连锁有限公司	同一最终控股股东
广东南方医药对外贸易公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易总公司销售分公司	同一最终控股股东

（二）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则为采用市场价。

3、向关联方采购货物

交易规模

企业名称	本年度	上年度
	金额（万元）	金额（万元）
上海国药外高桥医药有限公司	84,783.31	68,014.41
国药控股上海有限公司	425.12	11,917.28
国药集团药业股份有限公司	8,702.20	11,213.03
广东南方医药对外贸易公司	---	3,994.64
国药控股南宁有限公司	1,470.15	225.23
国药控股天津有限公司	564.52	1,200.77
中国医药对外贸易公司销售分公司	---	704.30
国药控股国大药房有限公司	119.39	1,391.02
广东东方新特药公司	1,034.73	861.02
国药控股苏州有限公司	---	121.32
国药控股湖南有限公司	---	36.33
中国药材集团公司	---	30.17
国药控股深圳中药有限公司	113.24	401.32
北京中欣医药经营公司	---	8.56
中国医药对外贸易公司	1,947.45	0.73
国药控股	1,572.41	---
国药集团联合医疗器械有限公司	610.20	---

企业名称	本年度	上年度
	金额（万元）	金额（万元）
国药集团西南医药有限公司	389.08	---
国药集团化学试剂有限公司	23.03	---
国药控股湖北新龙有限公司（注）	---	-3.61
深圳万乐药业有限公司	156.96	---
合　　计	101,911.79	100,116.52

注：本年已为非关联方。

4、向关联方销售货物

交易规模

企业名称	本年度	上年度
	金额（万元）	金额（万元）
国药控股沈阳有限公司	25,697.17	20,016.19
国药集团医药控股湖北有限公司	7,457.76	6,464.53
国药控股南宁有限公司	7,157.53	4,626.26
国药集团西南医药有限公司	5,890.56	5,482.41
国药控股天津有限公司	5,471.53	4,537.10
国药控股北京有限公司	3,722.84	1,732.29
湖北怡保国际医药有限公司	3,478.89	---
国药控股北京华鸿有限公司	1,024.98	94.55
天津东方博康医药贸易有限公司	787.47	599.73
国药控股江苏有限公司	584.45	421.48
国药控股山西有限公司	512.01	402.12
国药控股（郑州）九瑞股份有限公司	479.76	---
国药控股	473.00	627.00
国药集团药业股份有限公司	339.12	404.63
上海国药外高桥医药有限公司	132.89	---
国药集团西北医药有限公司	58.03	87.09
国药集团医药物流有限公司	48.87	---
国药控股国大药房有限公司	37.74	61.19
国药控股苏州有限公司	23.33	79.06
国药控股浙江有限公司	12.87	29.61
广西国大药房连锁有限公司	3.44	---

企业名称	本年度	上年度
	金额（万元）	金额（万元）
国药控股湖南有限公司	6,156.21	5,459.45
国药控股湖北新龙有限公司（注）	---	599.45
广东南方医药对外贸易公司	---	217.55
广东东方新特药公司	---	205.40
广西梧州华梧药材有限公司	---	18.42
国药控股荆州新龙药业有限公司（注）	---	1.50
国药控股深圳中药有限公司	---	0.74
广东仁博医疗器材有限公司	---	1.94
合　　计	69,550.45	52,169.69

注：本年已为非关联方

5、关联方往来款项余额

项　　目	年末金额（万元）		或：占全部应收（付）款项余额的比重(%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
应收账款：				
国药控股沈阳有限公司	5,601.39	3,366.09	3.24	2.61
国药控股湖南天健有限公司	1,321.52	1,340.84	0.76	1.04
国药集团西南医药有限公司	1,321.60	1,068.99	0.76	0.83
国药集团医药控股湖北有限公司	5.64	917.30	0.00	0.71
国药控股北京有限公司	809.73	376.46	0.47	0.29
国药控股南宁有限公司	288.86	172.04	0.17	0.13
国药控股天津有限公司	916.92	988.31	0.53	0.76
国药控股山西有限公司	171.73	119.07	0.10	0.09
天津东方博康医药贸易有限公司	133.58	102.98	0.08	0.08
国药控股股份有限公司	103.73	90.14	0.06	0.07
国药控股湖北新龙有限公司（注 1）	---	56.87	---	0.04
国药集团药业股份有限公司	38.27	54.18	0.02	0.04
国药集团西北医药有限公司	17.41	49.57	0.01	0.04
广东东方新特药公司	55.11	35.14	0.03	0.03
国药控股江苏有限公司	92.81	25.82	0.05	0.02
湖北怡保国际医药有限公司	387.98	---	0.22	---

项　　目	年末金额（万元）		或：占全部应收（付）款项余额的比重(%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
上海国药外高桥医药有限公司	154.11	---	0.09	---
国药控股国大药房有限公司	40.20	---	0.02	---
国药控股（郑州）九瑞股份有限公司	92.21	---	0.05	---
国药控股北京华鸿有限公司	84.95	---	0.05	---
国药控股浙江有限公司	1.43	---	---	---
广西国大药房连锁有限公司	0.21	---	---	---
国药控股苏州有限公司	4.54	---	---	---
合　　计	11,643.93	8,763.80	6.71	6.78
其他应收款：				
国药控股国大药房有限公司	---	12.71	---	0.23
国药集团药业股份有限公司	---	10.75	---	0.20
广西壮族自治区南宁医药批发站	---	400.00	---	7.35
广西国大药房连锁有限公司	---	100.00	---	1.84
合　　计	---	523.46	---	9.62
预付账款：				
国药控股南宁有限公司	---	0.06	---	0.00
应付账款：				
上海国药外高桥医药有限公司	11,022.08	11,167.08	8.12	10.59
国药控股股份有限公司	1,850.56	---	1.36	---
国药集团药业股份有限公司	641.80	613.13	0.47	0.58
中国医药对外贸易公司	535.92	32.40	0.39	0.03
国药控股上海有限公司	438.81	6.85	0.33	0.01
国药控股国大药房有限公司	344.36	122.44	0.26	0.12
国药控股南宁有限公司	252.86	2.41	0.19	---
广东东方新特药公司	234.70	98.01	0.17	0.09
国药控股天津有限公司	80.64	74.78	0.06	0.07
深圳万乐药业有限公司	47.09	---	0.04	---
北京中欣医药经营公司	7.14	17.31	0.01	0.02
国药集团上海医疗器械有限公司	1.62	2.70	0.00	0.00
国药控股深圳中药有限公司	0.93	55.72	0.00	0.05

项　　目	年末金额（万元）		或：占全部应收（付）款项余额的比重(%)	
	本年末	上年末	本年末	上年末
国药集团北京医疗器械有限公司	0.88	---	0.00	---
国药控股北京有限公司	0.40	---	0.00	---
广东仁博医疗器材有限公司	0.05	---	0.00	---
中国医药对外贸易公司销售分公司	---	116.13	---	0.11
中国药材集团公司	---	27.57	---	0.03
广东南方医药对外贸易公司	---	8.44	---	0.01
国药控股苏州有限公司	---	3.81	---	0.00
河北省医药药材公司	---	0.47	---	0.00
国药控股湖南有限公司	---	0.01	---	0.00
国药集团联合医疗器械有限公司	-21.08	---	-0.02	---
合　　计	15,438.76	12,349.26	11.38	11.71
其他应付款：				
国药控股股份有限公司	6,000.00	11,000.00	22.27	34.00
四川抗菌素工业研究所有限公司	285.18	285.18	1.06	0.88
国药控股深圳中药有限公司	2.49	2.49	0.01	0.01
中国医药集团上海公司	1,533.06	---	5.69	---
国药控股国大药房有限公司	192.21	---	0.71	---
国药集团医药物流有限公司	80.00	---	0.30	---
合　　计	8,092.94	11,287.67	30.04	34.89

注 1：本年已为非关联方

注 2：与关联方的往来账龄均系一年以内，均未计提坏账准备。

6、其他关联方交易事项

（1）为关联方提供担保情况：详见附注九。

（2）本公司之子公司国控广州 2008 年度承担以下各关联公司中由该子公司开出的应付票据贴现产生的买方贴息：国药集团药业股份有限公司 31.12 万元，上海国药外高桥医药有限公司 1,372.74 万元。

（3）本公司之子公司国控广州自 2003 年起从国药控股借入资金，2008 年度共承担当年度资金占用费 661.65 万元；2008 年起新发生的借入资金由本公司借入，2008 年度共承担当年度资金占用费 161.90 万元。

（4）本公司本年以 3,066.11 万元从中国医药集团上海公司收购其持有的国控广州 10%的股权。

（5）本公司本年以 500.30 万元从广西壮族自治区南宁医药批发站和广西国大药房连锁有限公司收购其持有的广西一致 100%的股权。

九、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

担保单位	被担保单位	担保金额	已使用的部分	担保开始日	担保结束日	对本公司的财务影响
关联方：						
国控广州、致君制药	本公司	80,000,000.00	62,706,685.86	2008.9.30	2009.9.30	无不利影响
致君制药	本公司	50,000,000.00	30,171,729.25	2008.12.19	2009.12.19	无不利影响
致君制药	本公司	50,000,000.00	33,235,496.51	2008.12.16	2009.12.16	无不利影响
致君制药	本公司	100,000,000.00	---	2007.12.29	2009.12.28	无不利影响
本公司、致君制药	本公司、致君制药	100,000,000.00	91,255,491.94	2008.12.10	2009.12.10	无不利影响
致君制药	本公司	80,000,000.00	42,133,155.35	2008.8.28	2009.8.28	无不利影响
本公司、国控广州、致君制药	本公司、国控广州、致君制药	80,000,000.00	---	2008.05.16	2009.05.16	无不利影响
本公司	致君制药	60,000,000.00	30,000,000.00	2008.08.19	2011.08.19	无不利影响
本公司	致君制药	100,000,000.00	57,720,000.00	2005.08.17	2009.08.17	无不利影响
本公司	致君制药	50,000,000.00	47,239,045.56	2008.05.28	2009.04.24	无不利影响
本公司	国控广州	50,000,000.00	40,658,682.35	2008.11.11	2009.09.03	无不利影响
本公司	国控广州	55,000,000.00	54,865,888.77	2008.5.29	2009.5.29	无不利影响
本公司	国控广州	73,200,000.00	69,075,912.77	2007.10.22	2008.12.31	无不利影响
本公司	国控广州	450,000,000.00	70,000,000.00	2008.01.01	2008.12.31	无不利影响
本公司	国控广州	80,000,000.00	39,983,323.31	2008.09.01	2009.09.01	无不利影响
本公司	国控广州	30,000,000.00	4,984,700.92	2008.12.17	2009.12.16	无不利影响
本公司	一致药店	10,000,000.00	1,059,961.44	2008.10.20	2009.10.20	无不利影响

十、承诺事项

（一）无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

（二）无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

（三）已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同。

本公司之子公司致君制药已签订的设备采购合同将要支付的款项详见下表，该款项系属公司正常经营活动的必要支出：

期　　间	应付金额
1 年以内	654.16 万元
1-2 年	45.17 万元

（四）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

公司之子公司租入的房产，按已签订的租赁合同将要支付的款项详见下表，该费用系属公司正常经营活动的必要支出：

期　　间	应付租赁费金额
1 年以内	2,202.96 万元
1 至 2 年	1,623.00 万元
2 至 3 年	814.41 万元
3 年以上	436.74 万元
合　　计	5,077.11 万元

（五）无已签订的正在或准备履行的并购协议。

（六）无已签订的正在或准备履行的重组计划。

（七）无其他重大财务承诺事项

（八）前期承诺的履行情况

均已按照合同执行。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后公司利润分配方案

根据 2009 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第八次会议决议：拟以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 288,149,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），预计分配现金股利人民币 28,814,940.00 元，本年度不进行资本公积金转增股本。该分配预案尚待股东大会决议批准，不确认为 2008 年 12 月 31 日的负债。

本分配预案须提交公司 2008 年度股东大会审议批准。

（二） 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司

1、2009 年 1 月公司以 274.20 万元收购东莞市东风中医药有限公司 100%的股权。

2、2009 年 3 月公司以 10,350.00 万元收购苏州万庆药业有限公司 75%的股权。

十二、其他事项说明

无需说明的其他事项。

十三、补充资料

（一） 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益＋、损失－）：

明细项目	金　额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	4,972,517.28
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	---
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	7,054,099.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	---
5、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；	---
6、非货币性资产交换损益；	---
7、委托他人投资或管理资产的损益；	---
8、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；	---
9、债务重组损益；	---
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	---
11、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；	---
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益；	---
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	---
14、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；	---
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	4,419,372.88
16、对外委托贷款取得的损益；	---
17、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；	---
18、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；	---
19、受托经营取得的托管费收入；	---
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	1,046,085.24
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目；	---
22、少数股东损益的影响数；	-165,852.47
23、所得税的影响数；	-1,854,189.06
合　　计	15,472,032.87

（二）净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.65%	27.33%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.19%	24.59%	0.48	0.48

1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=P/（E0 ＋ NP÷2 ＋ Ei×Mi÷M0 － Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为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。

基本每股收益

基本每股收益=P÷S

S= S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1-所得税率）]/（S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2009 年 3 月 17 日批准报出。

深圳一致药业股份有限公司

二〇〇九年三月十七日