



深圳一致药业股份有限公司

Shenzhen Accord Pharmaceutical Co., Ltd.

二〇〇八年半年度财务报告

二〇〇八年八月

财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：（人民币）元

项 目	注 释	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	340,573,334.20	103,962,060.24	254,834,432.81	54,841,676.10
交易性金融资产		---	---	---	---
应收票据	2	240,160,642.14	6,108,253.02	166,838,281.78	575,727.24
应收账款	3	1,588,006,475.57	315,317,487.85	1,286,649,082.59	266,608,019.71
预付款项	4	36,628,831.75	3,427,787.62	54,122,228.36	1,845,633.24
应收利息		---	---	---	---
应收股利		---	---	228,443.24	228,443.24
其他应收款	5	40,173,130.75	175,216,799.51	32,748,343.14	100,105,321.32
存货	6	678,676,000.61	79,537,149.80	574,318,139.76	71,473,576.82
一年内到期的非流动资产		---	---	---	---
其他流动资产		---	---	---	---
流动资产合计		2,924,218,415.02	683,569,538.04	2,369,738,951.68	495,678,397.67
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	7	59,703,171.77	262,927,668.04	57,373,856.63	262,526,712.89
投资性房地产	8	36,677,069.18	2,215,681.40	37,094,592.40	2,291,009.00
固定资产	9	335,093,141.23	43,416,419.51	340,639,114.64	45,496,890.76
在建工程	10	15,406,044.49	253,886.24	7,531,515.44	253,886.24
工程物资		---	---	---	---
固定资产清理		---	---	---	---
生产性生物资产		---	---	---	---
无形资产	11	54,601,970.02	31,015,570.48	53,299,711.82	29,437,449.09
开发支出		---	---	---	---
商誉		---	---	---	---
长期待摊费用	12	13,006,235.40	146,902.55	12,625,298.34	338,545.86
递延所得税资产	13	12,277,472.00	---	13,675,921.06	---
其他非流动资产	14	13,424,916.03	---	14,109,171.88	---
非流动资产合计		540,190,020.12	339,976,128.22	536,349,182.21	340,344,493.84
资产总计		3,464,408,435.14	1,023,545,666.26	2,906,088,133.89	836,022,891.51

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

资产负债表（续）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：（人民币）元

项 目	注 释	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	15	468,500,190.11	140,473,087.42	254,396,407.94	55,000,000.00
交易性金融负债		---	---	---	---
应付票据	16	550,830,501.25	107,779,862.25	494,788,218.16	91,246,553.68
应付账款	17	1,320,014,771.80	245,268,512.95	1,054,606,346.77	214,598,852.16
预收款项	18	18,000,107.45	104,707.81	15,666,567.23	1,732,574.54
应付职工薪酬	19	59,586,446.79	14,472,347.85	104,917,442.34	22,849,376.49
应交税费	20	25,074,223.49	-197,790.46	19,811,311.90	-157,294.23
应付利息	21	298,425.47	---	329,027.27	145,100.64
应付股利	22	3,746,270.05	---	3,746,270.05	---
其他应付款	23	302,925,187.55	115,414,690.10	323,560,290.20	114,127,379.52
一年内到期的非流动负债	24	20,000,000.00	---	---	---
其他流动负债		---	---	---	---
流动负债合计		2,768,976,123.96	623,315,417.92	2,271,821,881.86	499,542,542.80
非流动负债：					
长期借款	25	57,720,000.00	---	77,720,000.00	---
应付债券		---	---	---	---
长期应付款	26	60,122.33	---	113,625.83	---
专项应付款	27	800,000.00	800,000.00	1,800,000.00	800,000.00
预计负债	28	898,409.16	---	898,409.16	---
递延所得税负债	29	12,924,224.44	---	13,071,193.57	---
其他非流动负债	30	23,085,874.07	---	23,085,874.07	---
非流动负债合计		95,488,630.00	800,000.00	116,689,102.63	800,000.00
负债合计		2,864,464,753.96	624,115,417.92	2,388,510,984.49	500,342,542.80
股东权益：					
股本	31	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	32	4,930,471.16	2,508,769.94	4,801,131.71	2,508,769.94
减：库存股		---	---	---	---
盈余公积	33	7,092,488.00	7,092,488.00	7,092,488.00	7,092,488.00
未分配利润		260,804,322.14	101,679,590.40	184,071,092.39	37,929,690.77
外币报表折算差额		---	---	---	---
归属于母公司所有者权益		560,976,681.30	399,430,248.34	484,114,112.10	335,680,348.71
少数股东权益		38,966,999.88	---	33,463,037.30	---

股东权益合计		599,943,681.18	399,430,248.34	517,577,149.40	335,680,348.71
负债和股东权益总计		3,464,408,435.14	1,023,545,666.26	2,906,088,133.89	836,022,891.51

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

利润表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：(人民币)元

项 目	注 释	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	34	3,900,391,093.08	653,420,790.55	3,242,231,954.54	629,282,243.83
减：营业成本	34	3,555,212,237.60	618,493,823.24	2,922,084,357.97	596,659,071.80
营业税金及附加	35	4,161,719.77	209,531.50	4,555,039.69	370,981.70
销售费用		131,227,954.25	18,948,664.75	146,516,669.73	13,976,183.90
管理费用		101,198,748.73	19,887,757.92	80,343,406.30	19,760,113.36
财务费用	36	26,762,193.11	795,087.66	12,403,841.35	-299,753.90
资产减值损失	37	-4,481,767.89	-612,720.06	-1,788,392.52	-837,009.74
加：公允价值变动收益		---	---	---	---
投资收益	38	6,631,486.03	65,120,670.10	2,981,251.37	98,621,510.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,631,486.03	400,955.15	2,981,250.72	-791,563.17
二、营业利润		92,941,493.54	60,819,315.64	81,098,283.39	98,274,167.38
加：营业外收入	39	9,445,465.39	2,944,073.40	203,238.91	75,799.33
减：营业外支出	40	654,125.28	13,489.41	1,129,601.24	6,386.10
其中：非流动资产处置损失		113,180.23	13,489.41	307,756.30	6,383.79
三、利润总额		101,732,833.65	63,749,899.63	80,171,921.06	98,343,580.61
减：所得税费用	41	19,648,087.16	---	17,068,083.94	---
四、净利润		82,084,746.49	63,749,899.63	63,103,837.12	98,343,580.61
归属于母公司所有者的净利润		76,733,229.75	---	59,898,446.02	---
少数股东损益		5,351,516.74	---	3,205,391.10	---
五、每股收益：					

(一) 基本每股收益	0.266	---	0.208	---
(二) 稀释每股收益	0.266	---	0.208	---

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：(人民币)元

项 目	合并	母公司
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	3,889,416,152.66	692,142,290.60
收到的税费返还	740,041.89	---
收到其他与经营活动有关的现金	53,158,364.89	11,259,249.84
经营活动现金流入小计	3,943,314,559.44	703,401,540.44
购买商品、接受劳务支付的现金	3,439,059,583.90	620,749,669.09
支付给职工以及为职工支付的现金	155,740,791.24	23,071,987.96
支付的各项税费	80,867,283.14	6,371,863.74
支付其他与经营活动有关的现金	174,862,253.45	26,311,670.45
经营活动现金流出小计	3,850,529,911.73	676,505,191.24
经营活动产生的现金流量净额	92,784,647.71	26,896,349.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	---	---
取得投资收益收到的现金	4,530,614.03	75,738,455.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,892,567.63	3,500.00
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	14,423,181.66	75,741,955.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,741,904.04	395,150.00
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	37,741,904.04	395,150.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,318,722.38	75,346,805.79
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	210,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金	---	---
收到其他与筹资活动有关的现金	6,536,824.83	118,100,000.00
筹资活动现金流入小计	216,536,824.83	198,100,000.00
偿还债务支付的现金	180,022,037.95	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,229,679.04	1,277,548.03
支付其他与筹资活动有关的现金	1,011,938.91	199,945,029.95
筹资活动现金流出小计	200,263,655.90	251,222,577.98

筹资活动产生的现金流量净额	16,273,168.93	-53,122,577.98
四、汇率变动对现金的影响	-192.87	-192.87
五、现金及现金等价物净增加额	85,738,901.39	49,120,384.14
加：年初现金及现金等价物余额	254,834,432.81	54,841,676.10
六、年末现金及现金等价物余额	340,573,334.20	103,962,060.24

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：(人民币)元

项 目	合并	母公司
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	3,312,324,743.58	621,640,842.61
收到的税费返还	2,681,642.99	50,687.45
收到其他与经营活动有关的现金	59,370,007.17	8,130,887.36
经营活动现金流入小计	3,374,376,393.74	629,822,417.42
购买商品、接受劳务支付的现金	2,950,550,927.04	646,873,843.63
支付给职工以及为职工支付的现金	128,905,120.83	15,114,919.52
支付的各项税费	88,591,541.36	15,420,594.11
支付其他与经营活动有关的现金	147,183,221.99	17,723,074.51
经营活动现金流出小计	3,315,230,811.22	695,132,431.77
经营活动产生的现金流量净额	59,145,582.52	-65,310,014.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	---	0.65
取得投资收益收到的现金	3,326,375.42	63,830,816.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	282,960.00	4,120.00
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	3,609,335.42	63,834,937.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,516,746.85	2,076,623.00
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	35,516,746.85	2,076,623.00
投资活动产生的现金流量净额	-31,907,411.43	61,758,314.15
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	110,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金	---	---
收到其他与筹资活动有关的现金	37,048,121.19	77,125,593.92
筹资活动现金流入小计	147,048,121.19	97,125,593.92
偿还债务支付的现金	124,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,537,906.70	-681,902.56

支付其他与筹资活动有关的现金	20,159,250.50	72,588,809.75
筹资活动现金流出小计	153,697,157.20	71,906,907.19
筹资活动产生的现金流量净额	-6,649,036.01	25,218,686.73
四、汇率变动对现金的影响	-50.28	-50.28
五、现金及现金等价物净增加额	20,589,084.80	21,666,936.25
加：年初现金及现金等价物余额	205,341,835.52	51,149,747.14
六、年末现金及现金等价物余额	225,930,920.32	72,816,683.39

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

股东权益变动表(合并)

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2008 年 1-6 月

货币单位：(人民币)元

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400.00	4,801,131.71	7,092,488.00	184,071,092.39		33,463,037.30	517,577,149.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	288,149,400.00	4,801,131.71	7,092,488.00	184,071,092.39		33,463,037.30	517,577,149.40
三、本年增减变动金额		129,339.45		76,733,229.75		5,503,962.58	82,366,531.78
(一) 净利润				76,733,229.75		5,351,516.74	82,084,746.49
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		129,339.45				152,445.84	281,785.29
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		129,339.45				152,445.84	281,785.29
上述(一)和(二)小计		129,339.45		76,733,229.75		5,503,962.58	82,366,531.78
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							

四、本年年末余额	288,149,400.00	4,930,471.16	7,092,488.00	260,804,322.14		38,966,999.88	599,943,681.18
-----------------	----------------	--------------	--------------	----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

股东权益变动表(合并)

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2007 年 1-6 月

货币单位：(人民币)元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400.00	18,044,074.54	83,419,602.89	96,039,768.76	-37,920,889.45		447,731,956.74
加：会计政策变更		-7,915,996.89	-83,419,602.89	-3,887,712.56	37,920,889.45	22,095,763.49	-35,206,659.40
前期差错更正							
二、本年初余额	288,149,400.00	10,128,077.65		92,152,056.20		22,095,763.49	412,525,297.34
三、本年增减变动金额		11,259,254.46		59,898,446.02		-540,878.95	70,616,821.53
(一) 净利润				59,898,446.02		3,205,391.10	63,103,837.12
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		11,259,254.46					11,259,254.46
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		11,259,254.46					11,259,254.46
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		11,259,254.46		59,898,446.02		3,205,391.10	74,363,091.58
(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						-3,746,270.05	-3,746,270.05
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配						-3,746,270.05	-3,746,270.05
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、本年年末余额	288,149,400.00	21,387,332.11		152,050,502.22		21,554,884.54	483,142,118.87

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

股东权益变动表（母公司）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2008 年 1-6 月

货币单位：（人民币）元

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400.00	2,508,769.94	7,092,488.00	37,929,690.77			335,680,348.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	288,149,400.00	2,508,769.94	7,092,488.00	37,929,690.77			335,680,348.71
三、本年增减变动金额				63,749,899.63			63,749,899.63
（一）净利润				63,749,899.63			63,749,899.63
（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				63,749,899.63			63,749,899.63
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							

四、本年年末余额	288,149,400.00	2,508,769.94	7,092,488.00	101,679,590.40		399,430,248.34
-----------------	----------------	--------------	--------------	----------------	--	----------------

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

股东权益变动表(母公司)

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2007 年 1-6 月

货币单位：(人民币)元

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400.00	17,902,522.48	57,416,316.59	123,383,138.08			486,851,377.15
加：会计政策变更		-15,393,752.54	-57,416,316.59	-142,665,848.37			-215,475,917.50
前期差错更正							
二、本年初余额	288,149,400.00	2,508,769.94		-19,282,710.29			271,375,459.65
三、本年增减变动金额				98,343,580.61			98,343,580.61
(一) 净利润				98,343,580.61			98,343,580.61
(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				98,343,580.61			98,343,580.61
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							

2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	288,149,400.00	2,508,769.94		79,060,870.32			369,719,040.26

法定代表人：付明仲

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

深圳一致药业股份有限公司

财务报表附注

2008 年 1 月 1 日--2008 年 6 月 30 日

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有限公司(原名为“国药集团医药控股有限公司”)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有限公司,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有限公司。

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 2007 年 12 月 31 日,股本总数为 288,149,400 股,其中:有限售条件股份为 121,935,432 股,占股份总数的 42.32%,无限售条件股份为 166,213,968 股,占股份总数的 57.68%。

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, 法定代表人变更为付明仲。

(二) 本公司经营范围

本公司经营范围为: 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的批发; 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); 进出口业务(按深贸管审证字198号外贸企业审定证书经营); 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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 编制基础

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。

资产负债表年初数和可比期间的利润表, 系按照证监发[2006]136 号文和证监会会计字[2007]10 号文的规定, 对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》规定需要追溯调整的事项, 按照追溯调整的原则进行调整后编制的。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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, 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。

本报表项目的计量属性未发生变化。

(六) 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。

（七）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合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（八）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。

(九) 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，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

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%

(十) 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、产成品、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。

商业批发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。

商业零售类公司的各类存货取得时按售价法计价，发出时按发出库存商品的售价总额计算应摊销的商品进销差价，计算应结转的成本。

低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

工业及商业批发类公司采用永续盘存法，商业零售类公司采用实地盘存法。

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。

（十一）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。

（十二）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

(十三) 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。

(十四) 无形资产核算方法

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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。

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。

(十五) 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。

(十六) 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）。

固定资产、在建工程、无形资产等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。

（十七）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：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（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。

（十八）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。

（十九）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

(二十) 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。

三、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	15%，18%或 25%

(二) 税负减免

公司根据桂地税函[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。

四、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。

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	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	注1
深圳市健民医药有限公司	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2
深圳市医药贸易公司	深圳	商业	188	药品、纺织品等批发、零售	847.85	847.85	100	100	100	注3
深圳市一致药材有限公司	深圳	商业	600	中成药、西药、医疗器械	711.65	711.65	90	90	100	注4
深圳市一致医药连锁有限公司	深圳	商业	1,080	中成药、西药、医疗器械等	---	---	10	10	100	注5
深圳市致君医药贸易有限公司	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	171.52	171.52	47.09	47.09	100	注6
广东一致药店有限公司	深圳	商业	5,000	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、	4,515.70	4,515.70	90	90	100	注7

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
				生化药品、诊断药品、 治疗诊断性生物制品						
深圳一致药业物流有限公司	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	90	90	90	90	100	注8
广东一致医药职业技能 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	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。	10,673.11	10,673.11	90	90	90	注9
国药控股广东新龙有限 公司	广州	商业	2,000	药品、医用器械销售	980	980	49	49	100	注 10
国药控股柳州有限公司	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)	---	---	---	---	51	注 11
广西一致药店连锁有限 公司	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 12
柳州市中药饮片厂	柳州	工业	4	中药饮片	---	---	---	---	100	注 12
广西一致中药饮片有限 公司	柳州	工业	200	中药饮片	---	---	---	---	100	注 12

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
广东惠信投资有限公司	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 13
广州国星医药有限公司	广州	商业	200	药品销售	---	---	---	---	100	注 14
广州一致药店连锁有限公司	广州	商业	200	药品零售及医药信息咨询	---	---	---	---	100	注 15
广东粤兴医药有限公司	广州	商业	300	药品及医疗器械销售	---	---	---	---	100	注 16
广东恒畅物流有限公司	广州	服务业	54	仓储、装卸	---	---	---	---	100	注 17
广州新特药公司	广州	商业	50	药品销售	---	---	---	---	100	注 18
广州南方医疗器械公司	广州	商业	200	医疗器械销售	---	---	---	---	100	注 19

注 1: 该公司原为本公司下属的全民所有制企业, 原名为深圳市制药厂, 2006 年 10 月改制为法人独资有限责任公司, 更名为深圳致君制药有限公司, 注册资本变更为 3,219 万元。2007 年 6 月, 该公司资本公积转增资本, 变更后的注册资本为 6,900 万元。

注 2: 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 3: 该公司 2003 年已停止经营, 不纳入合并范围。

注 4: 该公司原为本公司的全资子公司, 2005 年 12 月改制为有限责任公司, 注册资本变更为 600 万元, 分别由本公司持股 90% 和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 10%。

注 5: 该公司原分别由本公司持股 75% 和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 25%。2007 年 5 月, 该公司股东变更, 本公司持股 10% 和下属公司广东一致药店有限公司持股 90%。

注 6: 该公司原名为深圳市保康医药有限公司, 于 2007 年 6 月更名为深圳致君医药贸易有限公司。该公司分别由本公司持股 47.09% 和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 52.91%。

注 7: 该公司原注册资本为 50 万元, 分别由本公司下属子公司深圳市医药有限公司持

股 75%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 25%。2006 年 8 月该公司增资至 5,000 万元，同时进行股权结构的调整，股东变更为本公司出资 4,500 万元，占 90%，国药控股广州有限公司出资 500 万元，占 10%。该公司原名为深圳市一致医药有限公司，于 2007 年 1 月 31 日更名为广东一致药店有限公司。

注 8：该公司分别由本公司持股 90%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 10%。

注 9：2005 年 6 月 21 日本公司董事会以深一致董字（2005）23 号决议通过购买该公司的决定，同日与国药控股有限公司签订《股权转让协议》。2005 年 11 月 4 日中国证券监督管理委员会出具意见同意该重大资产购买事项，2005 年 12 月 20 日本公司临时股东大会审议通过了上述收购事项。2006 年 1 月 17 日完成收购国药控股广州有限公司 90%的股权的工商变更登记手续。

注 10：该公司原分别由本公司之子公司国药控股广州有限公司持股 51%和国药控股湖北新龙有限公司持股 49%，2006 年 6 月 29 日本公司与国药控股湖北新龙有限公司签订了《股权转让协议》，出资 980 万元收购其持有的广东新龙有限公司 49%的股权，2006 年 9 月开始该公司成为本公司之全资子公司。

注 11：该公司系本公司下属子公司国药控股广州有限公司持有 51%股权，其余为其他非关联方持有。

注 12：该等公司均系本公司下属公司国药控股柳州有限公司的全资子公司，2007 年 5 月 30 日，柳州汇康连锁有限公司更名为广西一致药店连锁有限公司，注册资本由 50 万增至 200 万。

注 13：该公司原为本公司下属子公司国药控股广州公司下属的全民所有制企业，2007 年 11 月改制为法人独资有限责任公司，更名为广东惠信投资有限公司。

注 14：，该公司系本公司下属公司广东惠信投资有限公司（原名中国医药（集团）广州公司）下属的全民所有制企业，原名为广州南方医药公司，2008 年 1 月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，注册资本为 200 万元。

注 15：该公司原分别由本公司下属公司广东惠信投资有限公司（原名中国医药（集团）广州公司）持股 80%和下属公司广州国星医药有限公司（原名广州南方医药公司）持股 20%。2008 年 5 月 19 日，广东惠信投资有限公司和广州国星医药有限公司与本公司下属公司广东一致药店有限公司签订《股权转让协议》，将所有股权转让给广东一致药店有限公司。

注 16：该公司原分别由广东惠信投资有限公司（原名中国医药（集团）广州公司）持股 90%和广州一致药店连锁有限公司持股 10%，2007 年广州一致药店连锁有限公司将其持有的 6%和 4%的股权分别转让给广东惠信投资有限公司和国药控股广州有限公司，广东惠信投资有限公司又将其持有的 96%的股权转让给国药控股广州有限公司，现公司为国药控股广州有限公司的全资子公司。

注 17：该公司系广东惠信投资有限公司（原名中国医药（集团）广州公司）下属全资

子公司。2007 年 12 月，由全民所有制企业改制为法人独资有限责任公司，公司名称由广东南方储运公司更改为广东恒畅物流有限公司。

注 18：该公司已于 2008 年注销。

注 19：该公司系广东惠信投资有限公司（原名中国医药（集团）广州公司）下属全资子公司。

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）及国药控股有限公司。

（二）本年合并报表范围的变更情况

本年未发生合并报表范围的变更情况。

五、财务报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

（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期末数）

（一）货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	546,984.36	1,622,171.38
银行存款	310,395,142.16	199,445,283.52
其他货币资金	29,631,207.68	53,766,977.91
合 计	340,573,334.20	254,834,432.81

其他货币资金分类表

期末其他货币资金项目	金 额
银行承兑汇票保证金	29,078,245.53
其他保证金	552,962.15
合 计	29,631,207.68

（二）应收票据

种 类	期末数	年初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	106,716,618.95	11,599,008.53
商业承兑汇票	133,444,023.19	155,239,273.25
合 计	240,160,642.14	166,838,281.78

1、未到期已贴现的商业承兑汇票金额为 119,563,124.50 元。

2、未到期已贴现的银行承兑汇票金额为 94,132,231.21 元。

3、已背书未到期的应收票据金额为 196,280,507.02 元。

(三) 应收账款

1、应收账款构成

账龄	期末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	1,590,177,520.68	99.88%	2,208,652.10	1,290,089,944.91	99.86%	3,440,862.32
1-2 年	42,814.30	0.01%	5,207.31	---	---	---
2-3 年	1,800,000.00	0.11%	1,800,000.00	1,800,000.00	0.14%	1,800,000.00
3 年以上	---	---	---	---	---	---
合计	1,592,020,334.98	100%	4,013,859.41	1,291,889,944.91	100%	5,240,862.32

2、本期实际核销的应收账款金额为 855,021.43 元。

3、本期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 433,685.46 元，详见本附注六。

4、本期末应收账款中欠款单位前五名

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	54,809,488.88	1 年以内	3.44%
深圳市人民医院	34,324,989.60	1 年以内	2.16%
北京大学深圳医院	27,789,335.98	1 年以内	1.75%
广东省人民医院	27,698,005.37	1 年以内	1.74%
深圳市第二人民医院	24,540,310.60	1 年以内	1.54%

5、本期末关联方应收账款余额占应收账款总金额的 7.24%，详见本附注六。

母公司数：

1、应收账款构成

账龄	期末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	316,963,270.30	100%	1,645,782.45	267,922,131.99	100%	1,314,112.28

2、本期实际核销的应收账款金额为 11,577.88 元。

3、期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款项。

4、期末应收账款中欠款单位前五名

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	22,976,103.29	1 年以内	7.25%
深圳市第二人民医院	10,833,405.11	1 年以内	3.42%
北京大学深圳医院	17,164,659.41	1 年以内	5.42%
深圳市宝安区西乡镇人民医院	13,200,155.00	1 年以内	4.16%
深圳市中医院	7,845,718.81	1 年以内	2.48%

（四）预付款项

1、账龄分析

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	34,613,938.29	94.50%	54,122,228.36	100%
1-2 年	2,014,893.46	5.50%	---	---
合计	36,628,831.75	100%	54,122,228.36	100%

2、本期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款项。

（五）其他应收款

1、其他应收款构成

账龄	期末数			年初数		
	金 额	占总额比例	坏账准备	金 额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	29,991,618.94	53.62%	739,659.49	22,078,782.02	44.64%	52,732.31
1-2 年	3,380,342.04	6.04%	231,085.05	4,107,553.35	8.30%	256,388.81
2-3 年	8,855,831.15	15.83%	4,976,937.91	10,231,084.60	20.69%	5,967,243.71
3 年以上	13,712,197.90	24.51%	9,819,176.83	13,040,777.48	26.37%	10,433,489.48
合计	55,939,990.03	100%	15,766,859.28	49,458,197.45	100%	16,709,854.31

2、本期实际核销的其他应收款金额为 34,753.11 元。

3、本期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。

4、本期末其他应收款中欠款单位前五名

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	16.05%
深圳医药保健品进出口有限公司	往来款	7,754,579.90	2-3 年	13.86%

中美上海施贵宝制药有限公司	往来款	3,778,410.94	1 年以内	6.75%
韩国柳韩洋行	往来款	3,529,434.95	1 年以内	6.31%
柳州市住房公积金管理中心	往来款	2,000,811.62	1—2 年	3.58%

5、本期末关联方其他应收款余额占其他应收款总金额的 0.53%。

母公司数：

1、其他应收款构成

账龄	期末数			年初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	171,475,009.95	90.78%	---	94,700,137.63	82.53%	---
1-2 年	460,800.00	0.24%	23,040.00	1,580,162.24	1.38%	79,008.11
2-3 年	7,979,243.90	4.23%	4,675,214.34	9,479,243.90	8.26%	5,575,214.34
3 年以上	8,980,000.00	4.75%	8,980,000.00	8,980,000.00	7.83%	8,980,000.00
合计	188,895,053.85	100%	13,678,254.34	114,739,543.77	100%	14,634,222.45

2、本期无核销的其他应收款。

3、本期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。

4、本期末其他应收款中欠款单位前五名

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
国药控股广州有限公司	往来款	92,544,837.56	1 年以内	48.99%
深圳致君制药有限公司	往来款	38,327,029.95	1 年以内	20.29%
国药控股柳州有限公司	往来款	22,010,361.82	1 年以内	11.65%
深圳市一致医药连锁有限公司	往来款	11,700,000.00	1 年以内	6.19%
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	4.75%

5、本期末其他应收款余额无应收关联方款项。

（六）存货及存货跌价准备

1、存货构成

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	79,673,997.44	2,271,880.70	97,042,410.89	310,242.80
低值易耗品	866,858.58	138,250.00	692,747.59	138,250.00

库存商品	593,440,794.68	2,855,422.22	419,661,788.78	2,917,008.74
产成品	9,117,839.94	---	63,748,313.27	5,117,908.38
发出商品	842,062.89	---	1,656,289.15	---
合计	<u>683,941,553.53</u>	<u>5,265,552.92</u>	<u>582,801,549.68</u>	<u>8,483,409.92</u>

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转销	其他原因	
原材料	310,242.80	2,271,880.70	16,312.51	293,930.29	2,271,880.70
低值易耗品	138,250.00	---	---	---	138,250.00
产成品	5,117,908.38	---	---	5,117,908.38	---
库存商品	2,917,008.74	7,768.10	---	69,354.62	2,855,422.22
合计	<u>8,483,409.92</u>	<u>2,279,648.80</u>	<u>16,312.51</u>	<u>5,481,193.29</u>	<u>5,265,552.92</u>

(七) 长期股权投资

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	68,310,064.14	8,606,892.37	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	期末净	本期营业	本期
					资产总额	收入总额	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%	---	178,022,366.34	712,519,218.24	3,889,722.50
全国中心城市医药联合体	深圳	---	---	---	---	---	---
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%	---	---	---	---
国药控股深圳中药有限公司	深圳	工业	47.39%	47.39%	47,085,861.41	28,768,829.86	846,075.44
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%	101,583,254.60	138,361,205.13	19,501,584.16

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, 准备出售
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	本期投资	期末账面余额	减值准备
			增减额		
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	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	---	10,785,966.07	8,606,892.37

3、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	本期权益增减额		期末余额
			合计	其中: 分得现金红利	
联营企业					
国药控股深圳中药有限公司	20,939,177.10	22,003,356.85	400,955.15	---	22,404,312.00
深圳万乐药业有限公司	4,457,400.00	33,191,426.08	1,928,359.99	4,302,170.89	35,119,786.07
合计	25,396,577.10	55,194,782.93	2,329,315.14	4,302,170.89	57,524,098.07

4、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	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 1
东源一致医药连锁有限公司	396,638.32	---	---	396,638.32	注 2
深圳市医药贸易公司	7,689,226.69	---	---	7,689,226.69	注 3
合计	8,606,892.37	---	---	8,606,892.37	

注 1: 对全国中心城市医药联合体、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 2：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 3：该公司已停止经营多年，全额计提减值准备。

母公司数：

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	270,616,894.73	7,689,226.69	270,215,939.58	7,689,226.69

1、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	本期投资	期末账面余额	减值准备
			增减额		
深圳致君制药有限公司	73,903,284.87	73,903,284.87	---	73,903,284.87	---
深圳市健民医药有限公司	45,054,911.04	45,054,911.04	---	45,054,911.04	---
深圳市一致药材有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	---	5,400,000.00	---
深圳一致药业物流有限公司	900,000.00	900,000.00	---	900,000.00	---
国药控股广州有限公司	58,283,114.68	58,283,114.68	---	58,283,114.68	---
广东一致药店有限公司	45,135,253.97	45,135,253.97	---	45,135,253.97	---
深圳市一致医药连锁有限公司	3,842,340.66	512,312.09	---	512,312.09	---
深圳市致君医药贸易公司	988,035.31	988,035.31	---	988,035.31	---
国药控股广东新龙有限公司	8,421,544.08	8,421,544.08	---	8,421,544.08	---
广东一致医药职业技能培训中心	30,000.00	30,000.00	---	30,000.00	---
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	251,542,611.30	248,212,582.73	---	248,212,582.73	7,689,226.69

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	本期权益增减额		期末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
联营企业					
国药控股深圳中药有限公司	20,939,177.10	22,003,356.85	400,955.15	---	22,404,312.00

3、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
---------	-----	------	------	-----	------

深圳市医药贸易公司

7,689,226.69

7,689,226.69

注 1

注 1: 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	本期增加额		本期减少额		期末余额
		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	---	---	---	---	47,619,467.84
(1) 已出租的建筑物	43,059,818.66	---	444,799.30	---	---	43,504,617.96
(2) 已出租的土地使用权	4,114,849.88	---	---	---	---	4,114,849.88
2、累计折旧或累计摊销合计	10,080,076.14	---	862,322.52	---	---	10,942,398.66
(1) 已出租的建筑物	9,669,934.01	---	845,258.75	---	---	10,515,192.76
(2) 已出租的土地使用权	410,142.13	---	17,063.77	---	---	427,205.90
3、本期折旧或摊销合计	---	---	862,322.52	---	---	862,322.52
(1) 已出租的建筑物	---	---	845,258.75	---	---	845,258.75
(2) 已出租的土地使用权	---	---	17,063.77	---	---	17,063.77
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	---	-417,523.22	---	---	36,677,069.18
(1) 已出租的建筑物	33,389,884.65	---	-400,459.45	---	---	32,989,425.20
(2) 已出租的土地使用权	3,704,707.75	---	-17,063.77	---	---	3,687,643.98

期末抵押的投资性房地产原价为 35,290,814.93 元, 累计折旧为 7,976,090.85 元, 账面价值为 27,314,724.08 元。

(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	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	291,010,516.74	6,062,849.01	6,720,649.48	290,352,716.27
机器设备	132,011,483.11	417,880.00	17,334,591.54	115,094,771.57
运输设备	31,351,444.09	2,944,930.00	878,078.00	33,418,296.09
其他设备	78,178,500.19	9,957,431.27	2,713,771.72	85,422,159.74

固定资产装修	5,844,578.66	913,814.00	---	6,758,392.66
合 计	538,396,522.79	20,296,904.28	27,647,090.74	531,046,336.33

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 6,263,139.01 元。

期末抵押的固定资产原价为 65,284,109.94 元，累计折旧为 21,600,197.00 元，账面价值为 43,683,912.24 元。

2、累计折旧

类 别	年初数	本期增加	本期减少	年末数期末数
房屋及建筑物	80,034,377.37	6,666,966.34	2,364,210.74	84,337,132.97
机器设备	63,929,584.07	4,884,869.92	16,665,625.30	52,148,828.69
运输设备	15,226,310.30	1,752,502.78	806,033.42	16,172,779.66
其他设备	34,374,972.40	5,464,728.80	2,038,419.34	37,801,281.86
固定资产装修	2,892,164.01	1,301,007.91	---	4,193,171.92
合 计	196,457,408.15	20,070,075.75	21,874,288.80	194,653,195.10

3、固定资产减值准备

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
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	期末数
房屋及建筑物	209,676,139.37	203,180,923.23
机器设备	68,081,899.04	62,945,942.88
运输设备	16,125,133.79	17,245,516.43
其他设备	43,803,527.79	49,155,537.95
固定资产装修	2,952,414.65	2,565,220.74
合 计	340,639,114.64	335,093,141.23

(十) 在建工程

工程项目	预算数	年初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程投入占
------	-----	-----	------	------	-----	------	-------

名称				转入固 定资产	其他 减少			预算比例
车陂工程	无	6,656,235.20	65,460.00	---	---	6,721,695.20	自有资金	N/A
广西一致中 药饮片有限 公司厂房	无	---	940,506.25	---	---	940,506.25	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	13,131,701.81	6,263,139.01	---	7,489,956.80	自有资金 及金融机 构贷款	84.33%
合 计		7,531,515.44	14,137,668.06	6,263,139.01	---	15,406,044.49		

(十一) 无形资产

1、无形资产原价

项 目	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
软 件	6,287,685.67	2,466,575.00	490,933.83	8,263,326.84
土地使用权	53,956,433.88	---	---	53,956,433.88
商标使用权	127,250.00	---	---	127,250.00
合 计	60,371,369.55	2,466,575.00	490,933.83	62,347,010.72

2、累计摊销

项 目	年初数	本期摊销	本期减少	期末数
软 件	4,322,030.70	584,123.72	490,933.83	4,415,220.59
土地使用权	2,691,960.99	570,222.04	---	3,262,183.03
商标使用权	57,666.04	9,971.04	---	

				67,637.08
合 计	7,071,657.73		490,933.83	
		1,164,316.80		7,745,040.70

3、无形资产账面价值

项 目	年初数	期末数	剩余摊销期限
软 件	1,965,654.97	3,848,106.25	12—57 个月
土地使用权	51,264,472.89	50,694,250.85	38—48 年
商标使用权	69,583.96	59,612.92	52—56 个月
合 计	53,299,711.82	54,601,970.02	

(十二) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
租入固定资 产改良支出	15,401,081.79	11,635,022.09	2,414,357.38	2,075,080.64	4,119,809.22	11,974,298.83	1—60 个月
管理咨询费	1,325,273.60	572,784.57	---	229,059.78	981,548.81	343,724.79	16 个月
其 他	2,933,472.66	417,491.68	691,314.00	420,593.90	588,516.94	688,211.78	1—32 个月
合 计	19,659,828.05	12,625,298.34	3,105,671.38	2,724,734.32	5,689,874.97	13,006,235.40	

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	602,142.17	7,771.72
其他应收款坏账准备	77,180.71	169,035.39
存货跌价准备	86,806.86	230,697.37
长期股权投资减值准备	----	93,784.92
固定资产减值准备	325,000.00	325,000.00
可抵扣亏损	2,156,652.29	2,156,652.29
应付职工薪酬（未支付）	1,900,000.00	2,494,878.99
预提销售费用清缴的所得税	5,674,801.45	7,338,090.85
退休人员补偿金	1,454,888.52	860,009.53
合 计	12,277,472.00	13,675,921.06

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	年初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----

特种储备药品	14,109,171.88	5,616,043.48	6,300,299.33	13,424,916.03
--------	---------------	--------------	--------------	---------------

(十五) 短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	165,013,653.50	125,000,000.00
供应链融资	49,791,180.90	---
银行承兑汇票贴现	94,132,231.21	---
商业承兑汇票贴现	119,563,124.50	79,396,407.94
合 计	468,500,190.11	254,396,407.94

抵、质押情况详见附注七（二）。

(十六) 应付票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	283,311,257.32	319,876,081.78
商业承兑汇票	267,519,243.93	174,912,136.38
合 计	550,830,501.25	494,788,218.16

(十七) 应付账款

期末数	年初数
1,320,014,771.80	1,054,606,346.77

1、期末余额中应付持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项为 16,253.96 元, 详见附注六。

2、期末余额中应付关联方款项为 167,848,542.77 元, 详见附注六。

3、期末余额中账龄超过三年的应付账款有 37,694,259.63 元, 系户数多且金额小的应付货款, 不详列。

(十八) 预收款项

期末数	年初数
18,000,107.45	15,666,567.23

1、期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、期末余额中无欠关联方款项。

3、期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,066,385.05	96,778,026.43	138,469,538.22	41,374,873.26
二、职工福利费	1,852,003.56	6,287,740.26	7,644,319.21	495,424.61
三、社会保险费	59,600.96	12,951,105.49	12,691,342.40	319,364.05
四、住房公积金	517,714.15	2,794,103.68	2,791,580.00	520,237.83
五、工会经费和职工教育经费	7,517,209.80	3,101,413.28	3,835,307.85	6,783,315.23
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	11,563,444.37	207,629.50	1,895,146.15	9,875,927.72
八、其 他	341,084.45	---	123,780.36	217,304.09
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合 计	104,917,442.34	122,120,018.64	167,451,014.19	59,586,446.79

(二十) 应交税费

税 种	期末数	年初数
增值税	-1,294,423.70	-7,337,910.56
营业税	634,280.90	933,265.38
城建税	288,405.62	387,134.02
所得税	21,383,047.03	22,295,804.08
房产税	135,855.81	356,957.90
印花税	157,137.38	380,667.24
个人所得税	745,614.46	757,178.34
教育费附加	124,297.44	358,605.53
河道管理费	122,332.52	---
防洪保安基金	1,139,724.81	1,244,917.16
其 他	1,637,951.22	434,692.81
合 计	25,074,223.49	19,811,311.90

(二十一) 应付利息

项 目	期末数	年初数
银行借款利息	298,425.47	329,027.27

(二十二) 应付股利

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

(二十三) 其他应付款

期末数	年初数
302,925,187.55	323,560,290.20

1、期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 106,481,370.00 元, 详见本附注六。

2、期末余额中欠关联方款项为 113,783,628.84 元, 详见本附注六。

3、金额较大的其他应付款:

项目	金额	性质或内容
销售费用	153,024,248.18	尚未支付的销售费用
国药控股有限公司	106,481,370.00	往来款及上级公司拨付抗震救灾专项资金

(二十四) 一年内到期的非流动负债

类别	贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
一年内到期的长期借款	招商银行安联支行	RMB	担保	20,000,000.00	---

(二十五) 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	年初数
招商银行安联支行	RMB	担保	57,720,000.00	77,720,000.00

(二十六) 长期应付款

种类	期末数	年初数
职工经济补偿金	60,122.33	113,625.83

(二十七) 专项应付款

拨款项目名称	年初数	本期新增	本期结转	期末数
政府拨给的专项资金	800,000.00	---	---	800,000.00
政府贴息	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
合计	1,800,000.00	---	1,000,000.00	800,000.00

(二十八) 预计负债

项目	年初数	本年变动额	期末数
社保罚款	898,409.16	---	898,409.16

(二十九) 递延所得税负债

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

(三十) 其他非流动负债

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

(三十一) 股本

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	121,946,607	42.32%				-37,966,780	-37,966,780	83,979,827	29.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股	112,786,386	39.14%				-28,814,940	-28,814,940	83,971,446	29.14%
3、其他内资持股	9,160,221	3.18%				-9,151,840	-9,151,840	8,381	0.00%
其中：境内非国有法人持股	9,149,046	3.18%				-9,149,046	-9,149,046	0	0.00%
境内自然人持股	11,175	0.00%				-2,794	-2,794	8,381	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	166,202,793	57.68%				37,966,780	37,966,780	204,169,573	70.86%
1、人民币普通股	111,317,193	38.63%				37,966,780	37,966,780	149,283,973	51.81%
2、境内上市的外资股	54,885,600	19.05%						54,885,600	19.05%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	288,149,400	100.00%						288,149,400	100.00%

股本变动说明：本报告期公司股份结构发生变动系公司股权分置改革有限售条件流通股解除股份限售所致，有限售条件流通股实际解除限售部分已于2008年5月16日正式解除限售。

(三十二) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	---	---	---	---
股权投资准备	2,150,809.71	---	---	2,150,809.71
其他资本公积	2,650,322.00	129,339.45	---	2,779,661.45
合 计	4,801,131.71	129,339.45	---	4,930,471.16

(三十三) 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,092,488.00	---	---	7,092,488.00
任意盈余公积	---	---	---	---
合 计	7,092,488.00	---	---	7,092,488.00

(三十四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本明细

项 目	本期发生数			上年同期发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	3,881,669,234.42	18,721,858.66	3,900,391,093.08	3,222,502,184.75	19,729,769.79	3,242,231,954.54
营业成本	3,552,314,659.52	2,897,578.08	3,555,212,237.60	2,919,227,826.72	2,856,531.25	2,922,084,357.97
营业毛利	329,354,574.90	15,824,280.58	345,178,855.48	303,274,358.03	16,873,238.54	320,147,596.57

2、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	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
工业—医药	384,067,534.64	314,453,247.53	285,681,530.15	205,992,447.49
商业—医药批发	3,592,495,751.96	3,070,060,324.88	3,408,307,767.53	2,929,303,401.60
商业—医药零售	226,193,642.34	172,203,070.29	178,016,550.26	129,962,045.53
非药品贸易	11,216,772.22	9,226,214.18	7,436,225.28	---
租 赁	2,208,245.35	6,725,231.92	888,165.63	2,557,262.79
小 计	4,216,181,946.51	3,572,668,088.80	3,880,330,238.85	3,267,815,157.41
公司内各业务分部相互抵销	334,512,712.09	350,165,904.05	328,015,579.33	348,587,330.69
合 计	3,881,669,234.42	3,222,502,184.75	3,552,314,659.52	2,919,227,826.72

3、本期本公司对前五名客户销售总额为 348,616,652.44 元，占本公司全部主营业务收入

入的 8.98%。

母公司数：

1、营业收入和营业成本明细

项 目	本期发生数			上年同期发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	651,785,101.70	1,635,688.85	653,420,790.55	627,797,323.81	1,484,920.02	629,282,243.83
营业成本	618,395,338.59	98,484.65	618,493,823.24	596,507,464.36	151,607.44	596,659,071.80
营业毛利	33,389,763.11	1,537,204.20	34,926,967.31	31,289,859.45	1,333,312.58	32,623,172.03

2、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	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
商业—医药批发	651,785,101.70	627,797,323.81	618,395,338.59	596,507,464.36

3、本期本公司对前五名客户销售总额为 144,116,060.90 元，占本公司全部主营业务收入的 22.11%。

(三十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期发生数
营业税	1,296,511.33	962,664.20
城市维护建设税	1,427,488.55	1,968,025.05
教育费附加	1,301,078.86	1,618,000.30
其 他	136,641.03	6,350.14
合 计	4,161,719.77	4,555,039.69

(三十六) 财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	26,389,498.84	13,623,117.25
减：利息收入	1,993,486.94	1,977,098.94
汇兑损益	-618,126.85	-497,199.07
其 他	2,984,308.06	1,255,022.11
合 计	26,762,193.11	12,403,841.35

财务费用本年发生数比上年发生数增加14,358,351.76元，增长比例为115.76%，主要原因为：公司及下属

子公司贷款额增加、票据贴现增加及受银行利率上升影响，利息支出增加；同时，银行手续费也大幅增长。

（三十七）资产减值损失

项 目	本期发生数	上年同期发生数
坏账损失	-1,280,223.40	-995,793.70
存货跌价损失	-3,201,544.49	-792,598.82
合 计	<u>-4,481,767.89</u>	<u>-1,788,392.52</u>

（三十八）投资收益

项目或被投资单位名称	本期发生数	上年同期发生数
国药控股深圳中药有限公司	400,955.15	-791,563.17
深圳万乐药业有限公司	6,230,530.88	3,772,814.54
合 计	<u>6,631,486.03</u>	<u>2,981,251.37</u>

本公司投资收益汇回无重大限制。

母公司数：

项目或被投资单位名称	本期发生数	上年同期发生数
股权投资投资收益		
1、成本法核算确认	64,719,714.95	99,413,073.19
(1) 深圳制君制药有限公司	63,172,883.92	60,625,715.86
(2) 深圳市一致药材有限公司	1,008,897.99	1,199,352.49
(3) 深圳一致物流有限公司	11,961.59	123.96
(4) 深圳市致君医药贸易有限公司	197,121.50	143,625.21
(5) 广东一致药店有限公司	328,849.95	---
(6) 深圳市健民医药有限公司	---	3,727,825.19
(7) 国药控股广州有限公司	---	33,716,430.48
2、权益法核算确认	400,955.15	-791,563.17
(1) 国药控股深圳中药有限公司	400,955.15	-791,563.17
3、处置投资收益	---	0.65
(1) 深圳市一致医药连锁有限公司	---	0.65
合 计	<u>65,120,670.10</u>	<u>98,621,510.67</u>

本公司投资收益汇回无重大限制。

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
1、非流动资产处置利得合计	4,630,453.03	125,404.59
其中：固定资产处置利得	4,630,453.03	125,404.59
无形资产处置利得	---	---
2、政府补助	4,726,500.00	---
3、其 他	88,512.36	77,834.32
合 计	9,445,465.39	203,238.91

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数
1. 非流动资产处置损失合计	113,180.23	307,756.30
其中：固定资产处置损失	113,180.23	307,756.30
2. 公益性捐赠支出	327,103.98	200,000.00
3. 非常损失	----	---
4. 盘亏损失	200.00	---
5、其 他	213,641.07	621,844.94
合 计	654,125.28	1,129,601.24

(四十一) 所得税费用

项 目	本期发生数	上年同期发生数
本年所得税费用	20,059,896.63	15,729,297.87
递延所得税费用	-411,809.47	1,338,786.07
合 计	19,648,087.16	17,068,083.94

(四十二) 政府补助

政府补助的种类	本期发生数	上年同期发生数
医药储备拨款	2,926,500.00	---
科研补助	1,800,000.00	---
合 计	4,726,500.00	---

(四十三) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金 53,158,364.89 元

其中：

<u>项 目</u>	<u>本期发生数</u>
利息收入	1,993,486.94
补贴收入	4,726,500.00
往来款	38,122,289.88

2、支付的其他与经营活动有关的现金 174,862,253.45 元

其中：

<u>项 目</u>	<u>本期发生数</u>
手续费	2,799,998.72
研发费	4,951,903.63
运输费	11,242,763.96
广告费	4,501,486.80
租赁费	20,193,859.40
其他各项费用	97,462,400.81

3、收到的其他与筹资活动有关的现金 6,536,824.83 元

其中：

<u>项 目</u>	<u>本期发生数</u>
抗震救灾专项资金	6,481,370.00

4、现金流量表补充资料

<u>项 目</u>	<u>本期发生数</u>
净利润	76,733,229.75
加：少数股东本期损益	5,351,516.74
资产减值准备	-4,481,767.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,915,334.50
无形资产摊销	1,181,380.57
长期待摊费用摊销	2,724,734.32
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）	

项 目	本期发生数
	-4,517,272.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,766.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---
财务费用（收益以“-”号填列）	28,755,680.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,631,486.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,398,449.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-146,969.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,140,003.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-240,271,584.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	312,841,640.83
其 他	---
经营活动产生的现金流量净额	92,784,647.71

六、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

（1）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、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	有限责任公司 (国内合资)	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。

（2）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

单位：（人民币）

万元

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
国药控股有限公司	163,704.00	---	---	163,704.00
深圳致君制药有限公司	6,900.00	---	---	6,900.00
深圳市健民医药有限公司	500.00	---	---	500.00
深圳市医药贸易公司	188.00	---	---	188.00
深圳市一致药材有限公司	600.00	---	---	600.00
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080.00	---	---	1,080.00
深圳市致君医药贸易有限公司	189.00	---	---	189.00
广东一致药店有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
深圳一致药业物流有限公司	100.00	---	---	100.00
广东一致医药职业技能培训中心	3.00	---	---	3.00
国药控股广州有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
国药控股广东新龙有限公司	2,000.00	---	---	2,000.00
国药控股柳州有限公司	2,053.06	---	---	2,053.06
广西一致药店连锁有限公司	200.00	---	---	200.00
柳州市中药饮片厂	4.00	---	---	4.00
广西一致中药饮片有限公司	200.00	---	---	200.00
广东惠信投资有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
广州国星医药有限公司	200.00	---	---	200.00
广州一致药店连锁有限公司	200.00	---	---	200.00
广东粤兴医药有限公司	300.00	---	---	300.00
广东恒畅物流有限公司	54.00	---	---	54.00
广州新特药公司	50.00	---	50.00	---
广州南方医疗器材公司	200.00	---	---	200.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位：（人民币）

万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
国药控股有限公司	11,278.64	39.14	---	---	---	---	11,278.64	39.14

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
深圳致君制药有限公司	6,900.00	100	---	---	---	---	6,900.00	100
深圳市健民医药有限公司	500.00	100	---	---	---	---	500.00	100
深圳市医药贸易公司	188.00	100	---	---	---	---	188.00	100
深圳市一致药材有限公司	600.00	100	---	---	---	---	600.00	100
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080.00	100	---	---	---	---	1,080.00	100
深圳市致君医药贸易有限公司	189.00	100	---	---	---	---	189.00	100
广东一致药店有限公司	5,000.00	100	---	---	---	---	5,000.00	100
深圳一致药业物流有限公司	100.00	100	---	---	---	---	100.00	100
广东一致医药职业技能培训中心	3.00	100	---	---	---	---	3.00	100
国药控股广州有限公司	4,500.00	90	---	---	---	---	4,500.00	90
国药控股广东新龙有限公司	2,000.00	100	---	---	---	---	2,000.00	100
国药控股柳州有限公司	1,047.06	51	---	---	---	---	1,047.06	51
广西一致药店连锁有限公司	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
柳州市中药饮片厂	4.00	100	---	---	---	---	4.00	100
广西一致中药饮片有限公司	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
广东惠信投资有限公司	5,000.00	100	---	---	---	---	5,000.00	100
广州国星医药有限公司	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
广州一致药店连锁有限公司	200.00	100	---	---	---	---	200.00	100
广东粤兴医药有限公司	300.00	100	---	---	---	---	300.00	100
广东恒畅物流有限公司	54.00	100	---	---	---	---	54.00	100
广州新特药公司	50.00	100	---	---	50.00	100	---	---
广州南方医疗器械公司	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
广东南方医药对外贸易公司	同一最终控股股东
广东仁博医疗器械有限公司	同一最终控股股东
广东天量医药有限公司	同一最终控股股东

<u>单位名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
广东中粤药材联合公司	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
广西梧州华梧药材有限公司	同一最终控股股东
广西壮族自治区南宁医药批发站	同一最终控股股东
国药工业股份有限公司	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
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
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
国药控股有限公司上海分公司	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
国药集团医药控股武汉有限公司	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
国药控股湖北新龙有限公司	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
国药控股湖南天健有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股荆州新龙药业有限公司	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
国药控股深圳中药有限公司	同一控股股东及联营公司
国药控股沈阳有限公司	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
湖北国大新龙药房有限公司	同一控股股东
华禾药业股份有限公司	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

单位名称	与本公司的关系
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	同一控股股东
苏州市医药对外发展有限公司	同一控股股东
天津东方博康医药贸易有限公司	同一控股股东
云南药材有限公司	同一最终控股股东
中国药材集团公司	同一最终控股股东
中国医药（集团）天津公司	同一控股股东
中国医药对外贸易公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易总公司销售分公司	同一最终控股股东
中国医药集团上海公司	同一控股股东
湖北怡保国际医药有限公司	同一最终控股股东
国药控股湖南有限公司	同一控股股东
国药集团药业物流有限公司广州分公司	同一最终控股股东
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东
中国医药工业有限公司	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

单位：（人民

币）元

关联方名称	本期数	上年同期数
上海国药外高桥医药有限公司	475,856,945.20	264,575,596.28
国药集团药业股份有限公司	50,194,250.01	66,679,846.90
广东南方医药对外贸易公司	15,933,707.29	19,494,689.48
国药控股天津有限公司	7,496,898.31	6,265,716.10
国药集团医药控股上海有限公司	6,478,850.82	---
中国医药对外贸易公司	6,064,929.38	---
国药控股南宁有限公司	5,584,182.82	3,144,331.58
国药控股国大药房有限公司	6,189,818.91	1,239,237.10
广东东方新特药公司	4,698,783.59	3,942,987.82
国药集团西南医药有限公司	2,041,846.19	---
国药集团联合医疗器械有限公司	1,544,615.93	---
国药控股深圳中药有限公司	1,159,668.58	1,797,908.16

中国医药对外贸易公司销售分公司	645,286.67	3,536,533.35
中国药材集团公司	476,371.68	5,283.30
国药控股有限公司上海分公司	309,936.18	
国药控股湖南天健有限公司	188,295.73	12,512.82
国药集团化学试剂有限公司	119,145.29	57,264.96
中国医药工业有限公司	33,511.11	---
湖北怡保国际医药有限公司	14,010.00	---
广东仁博医疗器材有限公司	---	479.69
国药集团北京医疗器械有限公司	---	8,827.44
国药集团国大药房有限公司	---	1,168,961.89
国药控股北京有限公司	---	3,978.36
国药控股苏州有限公司	---	477,876.83
广东天量医药有限公司	-41.02	---
国药控股有限公司	-620.26	107,596,583.01
国药集团上海医疗器械有限公司	---	17,173.56
深圳万乐药业有限公司	---	677,029.87
合计	585,030,392.41	480,702,818.50

4、向关联方销售货物

单位：（人民

币）元

关联方名称	本期数	上年同期数
国药控股沈阳有限公司	112,039,104.62	89,234,135.79
国药集团医药控股湖北有限公司	44,003,218.39	28,460,511.55
国药控股南宁有限公司	37,630,376.17	21,401,182.54
国药控股湖南天健有限公司	30,911,000.93	24,081,540.29
国药集团西南医药有限公司	29,641,958.74	25,106,557.18
国药控股天津有限公司	28,760,352.32	15,938,240.64
湖北怡保国际医药有限公司	19,637,697.90	---
国药控股北京有限公司	15,223,096.16	7,498,238.40
天津东方博康医药贸易有限公司	3,810,580.75	2,715,436.09
国药控股北京华鸿有限公司	3,395,463.61	330,153.84
国药控股江苏有限公司	2,869,061.69	2,433,010.48
国药控股湖北新龙有限公司	2,593,198.24	3,185,043.46
国药控股有限公司	2,046,077.70	2,567,766.89
国药集团药业股份有限公司	1,768,348.17	1,769,017.35
国药控股山西有限公司	1,689,533.92	1,663,655.12
广东东方新特药公司	1,275,485.23	1,013,658.79
国药控股天津有限公司内蒙古分公司	496,820.51	---
国药控股湖南有限公司	441,128.21	---
国药控股江苏有限公司中西药分公司	242,564.11	209,008.55
国药控股苏州有限公司	190,068.38	790,598.29
国药控股沈阳有限公司黑龙江分公司	132,880.35	---
广西梧州华梧药材有限公司	114,260.93	45,872.90

国药控股浙江有限公司	55,823.58	39,864.11
广东天量医药有限公司	49,706.84	---
广东仁博医疗器材有限公司	29,204.00	---
国药控股沈阳有限公司大连分公司	6,250.67	---
广东南方医药对外贸易有限公司	2,374.78	2,160,035.93
国药控股国大药房有限公司	2,157.54	601,003.58
国药集团医药控股湖北有限公司武汉分公司	---	469,572.64
国药集团西北医药有限公司	-570.26	196,297.43
国药集团药业物流有限公司广州分公司	---	1,324,659.83
国药控股荆州新龙药业有限公司	---	10,666.67
国药控股深圳中药有限公司	---	6,424.60
合计	339,057,224.18	233,252,152.94

5、关联方往来款项余额

项 目	期末金额 (万元)		或：占全部应收 (付) 款项余额的比重 (%)	
	2008.6.30	2007.12.31	2008.6.30	2007.12.31
应收账款：				
国药控股浙江有限公司	2.67	---	0.01%	0.00%
国药控股有限公司	43.37	90.14	0.14%	0.34%
国药控股天津有限公司内蒙古分公司	58.13	---	0.18%	0.00%
国药控股天津有限公司	779.81	988.31	2.46%	3.69%
国药控股沈阳有限公司黑龙江分公司	15.55	---	0.05%	0.00%
国药控股沈阳有限公司	5,480.95	3,366.09	17.29%	12.56%
国药控股山西有限公司	76.49	119.07	0.24%	0.44%
国药控股南宁有限公司	210.52	172.04	0.66%	0.64%
国药控股江苏有限公司	84.43	25.82	0.27%	0.10%
国药控股湖南有限公司	34.10	---	0.11%	0.00%
国药控股湖南天健有限公司	965.26	1,340.84	3.05%	5.00%
国药控股湖北新龙有限公司	33.58	56.87	0.11%	0.21%
国药控股北京有限公司	982.21	376.46	3.10%	1.41%
国药控股北京华鸿有限公司	313.59	---	0.99%	0.00%
国药集团医药控股湖北有限公司	1,040.09	917.30	3.28%	3.42%
国药集团药业股份有限公司	48.23	54.18	0.15%	0.20%
国药集团西南医药有限公司	467.59	1,068.99	1.48%	3.99%
国药集团西北医药有限公司	---	49.57	0.00%	0.19%
天津东方博康医药贸易有限公司	156.17	102.98	0.49%	0.38%
湖北怡保国际医药有限公司	694.74	---	2.19%	0.00%
广西梧州华梧药材有限公司	0.17	---	0.00%	0.00%
广东天量医药有限公司	0.93	---	0.00%	0.00%

项 目	期末金额 (万元)		或：占全部应收 (付) 款项余 额的比重 (%)	
	2008. 6. 30	2007. 12. 31	2008. 6. 30	2007. 12. 31
	广东南方医药对外贸易公司	0.17	---	0.00%
广东东方新特药公司	37.72	35.14	0.12%	0.13%
其他应收款：				
国药集团医药物流有限公司广州分公司	4.19	---	0.02%	0.00%
国药集团北京医疗器械有限公司	---	---	0.00%	0.00%
广东仁博医疗器材有限公司	7.30	---	0.04%	0.00%
国药控股国大药房有限公司	18.12	12.71	0.10%	0.11%
国药集团药业股份有限公司	---	10.75	0.00%	0.09%
预付账款：				
国药控股南宁有限公司	---	0.06	0.00%	0.00%
应付账款：				
深圳万乐药业有限公司	327.90	---	1.34%	0.00%
中国医药集团上海公司	0.73	---	0.00%	0.00%
中国药材集团公司	20.00	27.57	0.08%	0.13%
国药控股有限公司上海分公司	420.10	-	1.71%	0.00%
国药控股深圳中药有限公司	68.59	55.72	0.28%	0.26%
国药集团医药控股上海有限公司	6.56	6.85	0.03%	0.03%
国药集团化学试剂有限公司	---	---	0.00%	0.00%
国药集团国瑞药业有限公司	0.44	---	0.00%	0.00%
广东南方医药对外贸易公司	914.10	8.44	3.73%	0.04%
中国医药工业有限公司	---	---	0.00%	0.00%
中国医药对外贸易公司销售分公司	52.95	---	0.22%	0.00%
中国医药对外贸易公司	527.13	32.40	2.15%	0.15%
国药集团上海医疗器械有限公司	1.62	---	0.01%	0.00%
国药集团北京医疗器械有限公司	0.88	---	0.00%	0.00%
广东仁博医疗器材有限公司	1.20	---	0.00%	0.00%
北京中欣医药经营公司	23.00	17.31	0.09%	0.08%
上海国药外高桥医药有限公司	12,801.94	11,167.08	52.20%	52.04%
国药控股有限公司	1.63	---	0.01%	0.00%
国药控股天津有限公司	211.56	74.78	0.86%	0.35%
国药控股南宁有限公司	2.88	2.41	0.01%	0.01%
国药控股江苏有限公司中西药分公司	0.37	---	0.00%	0.00%
国药控股江苏有限公司	0.43	---	0.00%	0.00%
国药控股湖南天健有限公司	---	0.01	0.00%	0.00%
国药控股国大药房有限公司	---	122.44	2.22%	0.57%

项 目	期末金额 (万元)		或：占全部应收 (付) 款项余 额的比重 (%)	
	2008. 6. 30	2007. 12. 31	2008. 6. 30	2007. 12. 31
	国药控股北京有限公司	0. 40	---	0. 00%
国药控股北京华鸿有限公司	0. 10	---	0. 00%	0. 00%
国药集团医药控股湖北有限公司	1. 34	---	0. 01%	0. 00%
国药集团药业股份有限公司	719. 23	613. 13	2. 93%	2. 86%
国药集团西南医药有限公司	18. 96	---	0. 08%	0. 00%
广东东方新特药公司	114. 41	98. 01	0. 47%	0. 46%
湖北怡保国际医药有限公司	0. 78	---	0. 00%	0. 00%
广西梧州华梧药材有限公司	0. 28	---	0. 00%	0. 00%
广东天量医药有限公司	1. 80	---	0. 01%	0. 00%
中国医药对外贸易总公司销售分公司	---	116. 13	0. 00%	0. 54%
苏州市医药对外发展有限公司	---	3. 81	0. 00%	0. 02%
国药集团上海医疗器械公司	---	2. 70	0. 00%	0. 01%
河北省医药药材公司	---	0. 47	0. 00%	0. 00%
其他应付款：				
国药控股有限公司	10, 648. 14	11, 000. 00	92. 26%	96. 38%
四川抗毒素工业研究所有限公司	650. 23	285. 18	5. 63%	2. 50%
国药控股深圳中药有限公司	---	2. 49	0. 00%	0. 02%
国药集团医药物流有限公司广州分公司	80. 00	---	0. 69%	0. 00%

6、其他关联方交易事项

- (1) 本公司之子公司国药控股广州有限公司 2008 年 1-6 月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 10.83 万元，上海国药外高桥医药有限公司 777.02 万元。
- (2) 公司之子公司国药控股广州有限公司自 2003 年起从国药控股有限公司借入资金，2008 年 1-6 月共承担资金使用费 354.39 万元。

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本公司之下属公司深圳市一致医药连锁有限公司根据深圳市社会保险基金管理中心深社保发〔2006〕83 号通知的违规处理决定，2006 年计提预计负债 1,300,000.00 元，2007 年支付 401,590.84 元，剩余款项尚未支付。

(二) 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司为关联方及其他单位提供担保形成的或有负债

担保单位	被担保单位	担保金额 (万元)	债务到期日	对本公司的财务影 响
------	-------	--------------	-------	---------------

<u>担保单位</u>	<u>被担保单位</u>	<u>担保金额</u> (万元)	<u>债务到期日</u>	<u>对本公司的财务影响</u>
深圳一致药业股份有限公司	国药控股广州有限公司	45,000	2008.12.31	无不利影响
深圳一致药业股份有限公司	国药控股广州有限公司	7,320	2008.12.31	无不利影响
深圳一致药业股份有限公司	深圳致君制药有限公司	10,000	2008.08.17	无不利影响
深圳一致药业股份有限公司	深圳致君制药有限公司	5,000	2009.05.27	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司/ 国药控股广州有限公司	8,000	2009.05.16	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	5,000	2008.09.06	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	5,000	2008.11.07	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	10,000	2008.11.27	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	5,000	2008.11.22	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	10,000	2009.12.29	无不利影响
深圳致君制药有限公司、国 控广州有限公司	深圳一致药业股份有限公司	6,000	2008.12.29	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳致君医药贸易有限公司	2,500	2009.05.04	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳致君医药贸易有限公司	USD300	2009.05.28	无不利影响

八、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) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

本公司之子公司深圳致君制药有限公司已签订的工程发包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：

<u>期 间</u>	<u>应付金额</u>
1 年以内	2,780 万元

(三) 已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同。

本公司之子公司深圳致君制药有限公司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：

<u>期 间</u>	<u>应付金额</u>
1 年以内	330 万元

(四) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。

(五) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(六) 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况：截止 2008 年 06 月 30 日，本公司以账面固定资产—房屋及建筑物和投资性房地产原价 100,574,924.87 元为 5,000 万元的银行短期借款提

供债务抵押担保。

(七) 前期承诺的履行情况

均已按照合同执行。

九、资产负债表日后事项

无需要说明的资产负债表日后事项。

十、其他事项说明

本公司根据《企业会计准则解释第 1 号》，对已披露的 2007 年中报里的母公司的利润表、股东权益变动表（合并）和股东权益变动表（母公司）进行了追溯调整。

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2008 年 8 月 6 日批准报出。