

审计报告

信长会师报字（2006）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”）2005年12月31日的资产负债表和合并的资产负债表、2005年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表，以及2005年度现金流量表和合并的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

上海立信长江会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：陆国豪
中国注册会计师：郑凌云

中国·上海

二〇〇六年三月二十八日

资产负债表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2005年12月31日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	169,288,045.66	75,509,035.69	80,867,297.39	67,695,256.31
短期投资				
应收票据	26,624,529.36		21,078,697.51	877,715.36
应收股利	517,540.03	2,826,076.94		
应收利息				
应收账款	343,370,764.44	226,103,323.79	312,617,514.85	229,642,774.30
其他应收款	21,188,887.65	79,390,509.30	15,292,088.97	59,143,417.16
预付账款	23,533,697.28	16,474,647.61	11,400,510.03	9,085,597.05
应收补贴款	324,171.69	324,171.69	324,171.69	324,171.69
存货	209,691,744.63	91,774,981.89	162,483,993.78	73,134,717.53
待摊费用	1,481,611.95		294,839.48	217,839.48
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	796,020,992.69	492,402,746.91	604,359,113.70	440,121,488.88
长期投资：				
长期股权投资	76,253,572.46	287,092,973.30	57,131,077.30	260,044,682.77
长期债权投资				
长期投资合计	76,253,572.46	287,092,973.30	57,131,077.30	260,044,682.77
合并价差	21,872,551.07		31,409,504.12	
固定资产：				
固定资产原价	240,207,450.20	88,430,478.76	255,367,806.88	86,736,802.57
减：累计折旧	119,744,857.80	28,723,623.95	115,055,997.43	21,109,766.46
固定资产净值	120,462,592.40	59,706,854.81	140,311,809.45	65,627,036.11
减：固定资产减 值准备	3,601,113.91	512,279.34	3,627,795.61	512,279.34
固定资产净额	116,861,478.49	59,194,575.47	136,684,013.84	65,114,756.77
工程物资				
在建工程	81,250,107.61	31,624,756.59	40,962,584.89	31,604,961.59
固定资产清理				
固定资产合计	198,111,586.10	90,819,332.06	177,646,598.73	96,719,718.36
无形资产及其他资 产：				
无形资产	1,461,987.80	1,426,733.67	2,215,859.06	2,034,967.24
长期待摊费用	599,909.76	308,018.00	4,834,147.94	494,763.80
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	2,061,897.56	1,734,751.67	7,050,007.00	2,529,731.04

递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,072,448,048.81	872,049,803.94	846,186,796.73	799,415,621.05
流动负债：				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,500,000.00	10,000,000.00
应付票据	41,850,930.83	41,850,930.83	12,427,407.22	12,427,407.22
应付账款	334,334,823.97	267,050,720.43	268,549,787.77	218,503,610.55
预收账款	25,804,370.45	60,723.30	19,412,923.35	4,617.52
应付工资	50,353,654.37	15,866,058.79	13,424,867.53	7,241,115.30
应付福利费	5,315,887.56	1,486,505.30	3,614,591.08	1,274,025.47
应付股利				
应交税金	5,903,780.81	-947,922.12	6,352,615.05	2,056,911.82
其他应交款	51,511.89	479.34	122,605.02	68,811.79
其他应付款	196,669,571.70	109,188,644.36	145,695,235.21	158,149,871.32
预提费用	7,642,248.15	1,863,887.92	5,088,944.13	845,049.76
预计负债				
一年内到期的长期 负债			2,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	677,926,779.73	446,420,028.15	487,188,976.36	410,571,420.75
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	678,726,779.73	447,220,028.15	487,988,976.36	411,371,420.75
少数股东权益				
所有者权益（或股东 权益）：				
实收资本（或股本）	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本） 净额	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	17,741,872.48	17,741,872.48	17,741,872.48	17,741,872.48
盈余公积	71,732,731.22	50,136,125.19	66,525,867.56	44,618,288.87
其中：法定公益 金	10,270,488.26	3,092,023.33	8,555,270.80	1,252,744.56
未分配利润	46,112,373.80	68,802,378.12	15,553,905.74	37,534,638.95
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-30,015,108.42		-29,773,225.41	

外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	393,721,269.08	424,829,775.79	358,197,820.37	388,044,200.30
负债和所有者权益（或股东权益）合计	1,072,448,048.81	872,049,803.94	846,186,796.73	799,415,621.05

利润及利润分配表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,635,568,517.10	1,018,142,952.57	1,576,085,283.69	946,675,260.50
减：主营业务成本	1,262,423,283.60	975,324,008.22	1,202,831,105.68	899,283,946.14
主营业务税金及附加	2,162,323.57	207,308.63	2,463,883.75	226,032.03
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	370,982,909.93	42,611,635.72	370,790,294.26	47,165,282.33
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	23,109,566.19	3,490,023.52	18,570,827.17	4,501,961.16
减：营业费用	248,324,783.40	25,975,836.77	294,612,632.54	39,317,200.57
管理费用	105,633,634.57	47,507,171.20	69,846,672.67	19,572,271.45
财务费用	-1,639,816.76	-117,035.99	3,244,599.08	2,871,312.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,773,874.91	-27,264,312.74	21,657,217.14	-10,093,540.73
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-83,885.09	64,025,838.62	-229,092.27	33,944,595.91
补贴收入		0.00	5,140,900.00	2,000,000.00
营业外收入	327,389.77	31,121.42	905,232.97	302,920.00
减：营业外支出	397,444.76	7,071.81	1,816,801.40	468,224.41
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	41,619,934.83	36,785,575.49	25,657,456.44	25,685,750.77
减：所得税	6,096,486.12		6,943,731.22	630,859.59
少数股东损益			-669,703.10	
加：未确认的投资损失本期发生额	241,883.01		7,870,720.04	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	35,765,331.72	36,785,575.49	27,254,148.36	25,054,891.18
加：年初未分配利润	15,553,905.74	37,534,638.95	-2,214,346.16	16,237,981.45
其他转入	691,729.87			
六、可供分配的利润	52,010,967.33	74,320,214.44	25,039,802.20	41,292,872.63
减：提取法定盈余公积	3,932,395.69	3,678,557.55	6,323,930.97	2,505,489.12
提取法定公益金	1,966,197.84	1,839,278.77	3,161,965.49	1,252,744.56

提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	46,112,373.80	68,802,378.12	15,553,905.74	37,534,638.95
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	46,112,373.80	68,802,378.12	15,553,905.74	37,534,638.95
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-1,362,915.49	-1,362,915.49		
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

现金流量表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,864,062,271.26	1,180,232,290.92
收到的税费返还	0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	19,658,005.34	13,244,599.14
现金流入小计	1,883,720,276.60	1,193,476,890.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,401,592,246.18	1,065,560,404.95
支付给职工以及为职工支付的现金	108,911,594.03	28,515,191.98
支付的各项税费	75,734,155.95	10,281,923.30
支付的其他与经营活动有关的现金	149,207,212.44	135,516,494.98
现金流出小计	1,735,445,208.60	1,239,874,015.21
经营活动产生的现金流量净额	148,275,068.00	-46,397,125.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	2,233,190.40	2,233,190.40
取得投资收益所收到的现金	2,668,957.01	43,685,271.32

处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	196,946.82	3,600.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	
现金流入小计	5,099,094.23	45,922,061.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	50,622,519.33	1,811,157.19
投资所支付的现金	0.00	900,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	37,825,556.27	
现金流出小计	88,448,075.60	2,711,157.19
投资活动产生的现金流量净额	-83,348,981.37	43,210,904.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	26,302,800.00	
借款所收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		91,000,000.00
现金流入小计	36,302,800.00	101,000,000.00
偿还债务所支付的现金	12,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	308,138.36	
支付的其他与筹资活动有关的现金		80,000,000.00
现金流出小计	12,808,138.36	90,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	23,494,661.64	11,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	88,420,748.27	7,813,779.38

现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2005年1—12月

单位：人民币元

现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	合并	母公司
净利润	35,765,331.72	36,785,575.49
减：未确认的投资损失	241,883.01	
加：计提的资产减值准备	6,594,177.62	-398,084.73
固定资产折旧	18,522,505.60	7,613,857.49
无形资产摊销	781,187.95	730,883.57
长期待摊费用摊销	4,085,616.98	186,745.80
待摊费用减少（减：增加）	-1,186,772.47	217,839.48
预提费用增加（减：减少）	2,553,304.02	1,018,838.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	108,283.03	
固定资产报废损失		
财务费用	308,138.36	
投资损失（减：收益）	-83,885.09	-64,025,838.62
递延税款贷项（减：借项）		

存货的减少（减：增加）	-50,425,054.70	-18,981,282.15
经营性应收项目的减少（减：增加）	-68,511,722.58	-22,479,874.31
经营性应付项目的增加（减：减少）	200,005,840.57	12,934,214.67
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	148,275,068.00	-46,397,125.15
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	169,288,045.66	75,509,035.69
减：现金的期初余额	80,867,297.39	67,695,256.31
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,420,748.27	7,813,779.38

股东权益变动表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年	2004 年
一、股本：		
期初余额	288,149,400.00	288,149,400.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	288,149,400.00	288,149,400.00
二、资本公积：		
期初余额	17,741,872.48	17,162,586.79
本期增加数		579,285.69
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		579,285.69
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	17,741,872.48	17,741,872.48

三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	57,970,596.76	51,646,665.79
本期增加数	3,932,395.69	6,323,930.97
其中：从净利润中提取数	3,932,395.69	6,323,930.97
其中：法定盈余公积	3,932,395.69	6,323,930.97
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数	440,749.49	
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	61,462,242.96	57,970,596.76
其中：法定盈余公积	41,726,794.58	38,235,148.38
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
期初余额	8,555,270.80	5,393,305.31
本期增加数	1,966,197.84	3,161,965.49
其中：从净利润中提取数	1,966,197.84	3,161,965.49
本年减少数	250,980.38	
其中：集体福利支出		
期末余额	10,270,488.26	8,555,270.80
五、未分配利润：		
期初未分配利润	15,553,905.74	-2,214,346.16
本期净利润	35,765,331.72	27,254,148.36
本期利润分配	5,206,863.66	9,485,896.46
期末未分配利润	46,112,373.80	15,553,905.74

减值准备明细表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2005年12月31日

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价 值回升转 回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合 计	15,292,922.58	3,921,225.74		2,874,569.92	2,874,569.92	16,339,578.40
其中：应收账 款	8,314,457.76	3,918,733.55		1,627,784.11	1,627,784.11	10,605,407.20
其他 应收款	6,978,464.82	2,492.19		1,246,785.81	1,246,785.81	5,734,171.20
二、短期投资跌 价准备合计						
其中：股票投 资						
债券 投资						
三、存货跌价准 备合计	11,098,629.29	4,287,537.69		1,070,233.84	1,070,233.84	14,315,933.14
其中：库存商 品	1,203,390.06	341,017.79		385,981.89	385,981.89	1,158,425.96
原材 料	634,977.03			608,472.09	608,472.09	26,504.94
四、长期投资减 值准备合计	521,027.36					521,027.36
其中：长期股 权投资	521,027.36					521,027.36
长期 债权投资						
五、固定资产减 值准备合计	3,627,795.61			26,681.70	26,681.70	3,601,113.91
其中：房屋、 建筑物	2,063,013.88					2,063,013.88
机器 设备	26,681.70			26,681.70	26,681.70	
六、无形资产减 值准备合计						
其中：专利权						
商标 权						
七、在建工程减 值准备合计	1,850,000.00					1,850,000.00
八、委托贷款减 值准备合计						
九、总计	32,390,374.84	8,208,763.43		3,971,485.46	3,971,485.46	36,627,652.81

深圳一致药业股份有限公司 二00五年度会计报表附注

一、公司简介：

(一) 公司的历史沿革

深圳一致药业股份有限公司(以下简称“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,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。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于深圳证券交易所上市。

2000年11月,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,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,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。上述股权变更的法律手续于2004年12月9日办妥,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,公司的第一大股东变更为国药控股有限公司。

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4403011001677,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。公司注册资本为人民币28,814.94万元,法定代表人陈为钢。

(二) 公司经营范围

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、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

（一）会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计年度

自公历1月1日至12月31日止。

（三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

（四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

外币业务按发生当日的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐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，均计入财务费用。

（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，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资，确定为现金等价物。

（七）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，以单项投资来计算并确定计提短期投资跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

（八）坏帐核算方法

1、坏帐的确认标准

(1) 因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；
(2) 因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；
以上确实不能收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法

坏账核算采用备抵法，按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏账损失。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例

坏账准备按期末应收款项余额（包括应收账款和其它应收款）与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段的计提比率为：

账 龄	计提比率
1年以内	---
1至2年	5%
2至3年	10%
3年以上	20%

同时，中期末及年末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计收回的可能性不大的应收款项，则加大坏账准备计提比例，直至按全额提取坏账准备。

（九）存货核算方法

1、存货分类

存货分为库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物和发出商品等。

2、取得和发出的计价方法

工业企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按加权平均法计价。

商业批发企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按加权平均法计价。

商业零售企业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。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

工业企业采用永续盘存法，商业企业采用实地盘存法。

5、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，在对存货进行全面清查的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的，以成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

（十）长期投资核算方法

1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

对外长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按10年平均摊销。对于取得成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入资本公积（股权投资准备）。财会[2004]3号文生效以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额贷差按财会[2004]3号文处理。

3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（四）》的规定处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

指同时具有以下特征的资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用期限超过1年；③单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2,000元以上，并且使用期超过2年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

2、固定资产的分类：

房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

3、固定资产的取得计价：

固定资产按实际成本或确定的价值入帐。其中：

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于30%的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

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、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的装修费用和经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在两次改良装修期间与固定资产尚可使用（租赁）年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧，

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	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%
其它设备	5—10年	5%	9.5%—19%
固定资产装修	5年以内		20%以上
经营租入固定资产改良	5年以内		20%以上

5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十二）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十三）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

中期末及年末，对于①某项无形资产已被其它新技术等所替代，使其为企业创造经

济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值等情况下，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十四）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

2002年度前发生的固定资产装修及经营租入资产改良支出从投入使用当月起按不超过5年的期限平均摊销。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建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。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十六）预计负债

与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（十七）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（十八）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（十九）本年度无会计政策、会计估计的变更和重大会计差错发生。

（二十）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其它资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。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，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

公司适用的主要税种和税率为

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售收入	0%、6%、13%、17%
营业税	营业额	5%
城市建设维护税	应纳增值税和营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税和营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：公司的子公司深圳市制药厂经深圳市地方税务局第二稽查局以深地税二函[2005]100号核定于2004年和2005年享受高新技术企业减半征收企业所得税的优惠，所得税率为7.5%。

四、控股子公司及合营企业

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

单位：人民币万元

被投资单位名称	业务性质	注册资本	母公司持股比例	合并范围内控股比例	母公司实际投资额	经营范围	是否合并	备注
深圳市制药厂	工业	2,419	100%	100%	10,606.17	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	是	---
国药控股深圳中药有限公司（原深圳市中药总厂）	工业	5,000	47.39%	47.39%	2,977.13	颗粒剂、洗剂、片剂、胶囊剂、口服液和合剂的生产；卫生用品（抗菌洗液生产。销售）；塑料瓶的生产	是	注1
深圳市医药公司	商业	125	100%	100%	5,348.29	西药、化学试剂、中药材、中成药、医疗器械等	是	---
深圳市医药贸易公司	商业	188	100%	100%	847.85	药品、纺织品等批发、零售	否	注2
深圳市一致药材有限公司	商业	600	90%	100%	711.65	中成药、西药、医疗器械	是	注3
深圳市一致医药连锁有限公司	商业	1,080	75%	100%	802.86	中成药、西药、医疗器材等	是	注4
深圳市保康医药有限公司	商业	189	47.09%	100%	171.52	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	是	注5
深圳市一致医药有限公司	商业	50	---	100%	---	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	是	注6

深圳一致药业物流有限公 司	服务 业	100	90%	100%	90	仓储服务、搬运、货物外包装 整理、道路普通货运	是	注7
------------------	---------	-----	-----	------	----	----------------------------	---	----

注1：该公司原为公司的全资子公司，2005年8月改制为有限责任公司，注册资本变更为5,000万元，分别由公司持股47.39%和国药控股有限公司持股52.61%。故本年仅合并其2005年1-7月的利润及利润分配表和现金流量表。

注2：该公司2003年已停止经营，长期股权投资账面余额已经为0，不纳入2005年合并范围。

注3：该公司原为公司的全资子公司，2005年12月改制为有限责任公司，注册资本变更为600万元，分别由公司持股90%和下属子公司深圳市制药厂持股10%。

注4：该公司分别由公司持股75%和下属子公司深圳市制药厂持股25%。

注5：该公司分别由公司持股47.09%和下属子公司深圳市制药厂持股52.91%。

注6：该公司分别由公司下属子公司深圳市医药公司持股75%和下属子公司深圳市制药厂持股25%。

注7：该公司系2005年9月新成立的企业，分别由公司持股90%和下属子公司深圳市制药厂持股10%。

（二）本年度合并报表范围的变更情况：

较上年新增一家为深圳一致药业物流有限公司，该公司系2005年9月8日成立。详见上文（一）中注7。

较上年减少一家为国药控股深圳中药有限公司（原深圳市中药总厂），该公司原为公司的全资子公司，2005年8月改制为有限责任公司，分别由公司持股47.39%和国药控股有限公司持股52.61%，本年仅合并其2005年1-7月的利润及利润分配表和现金流量表。

五、合并会计报表主要项目注释（以下金额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
现 金	355,876.57	280,277.57
银行存款	158,764,566.89	78,587,019.82
其他货币资金	10,167,602.20	2,000,000.00
合 计	169,288,045.66	80,867,297.39
其中港币：外币金额		218,152.60
折算汇率		1.0637
折合人民币		232,048.92

注：年末其他货币资金 10,167,602.20 元为银行承兑汇票保证金。

（二）应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	26,624,529.36	21,078,697.51

截止2005年12月31日，无已质押、已贴现未到期的应收票据。

（三）应收补贴款：

2005年12月31日余额为人民币324,171.69元，系应收出口退税。

（四）应收股利：

2005 年 12 月 31 日余额为人民币 517,540.03 元，系应收国药控股深圳中药有限公司股利。

（五）应收帐款

1、帐龄分析

帐 龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	账面余额	占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1年以内	328,358,963.30	92.76%	0.00%	9,451.95	292,416,445.69	91.12%	0.05%	143,136.75
1—2年	12,670,638.79	3.58%	13.40%	1,697,504.89	11,653,657.31	3.63%	7.83%	913,030.95
2—3年	3,439,111.83	0.97%	22.63%	778,248.61	4,539,956.07	1.41%	25.80%	1,171,188.85
3年以上	<u>9,507,457.72</u>	<u>2.69%</u>	<u>85.41%</u>	<u>8,120,201.75</u>	<u>12,321,913.54</u>	<u>3.84%</u>	<u>49.40%</u>	<u>6,087,101.21</u>
合 计	<u>353,976,171.64</u>	<u>100.00%</u>		<u>10,605,407.20</u>	<u>320,931,972.61</u>	<u>100.00%</u>		<u>8,314,457.76</u>

2、年末应收帐款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 88,438,763.53元，占应收帐款总金额的 24.98%

3、因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对应收帐款计提特别坏帐准备的金额共计938.54万元，具体如下：

1年以下计提100%坏帐准备的为0.95万元；

1 至 2 年计提 100%坏帐准备的为 99.71 万元；

2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 49.50 万元；

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 788.38 万元。

4、公司本年度实际核销应收账款共计 1,535,522.47 元，均为以前年度已全额计提坏账准备的应收账款。

5、本账户年末余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 其他应收款

1、帐龄分析

帐 龄	年 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额 比 例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	7,997,037.22	29.70%	0.00%	---	4,152,187.22	18.64%	0.00%	---
1—2 年	1,284,970.17	4.77%	10.06%	129,240.73	9,467,703.17	42.52%	15.79%	1,495,090.72
2—3 年	9,450,471.85	35.11%	11.00%	1,039,842.38	412,223.50	1.85%	45.48%	187,491.12
3 年以上	<u>8,190,579.61</u>	<u>30.42%</u>	<u>55.74%</u>	<u>4,565,088.09</u>	<u>8,238,439.90</u>	<u>36.99%</u>	<u>64.28%</u>	<u>5,295,882.98</u>
合 计	<u>26,923,058.85</u>	<u>100.00%</u>		<u>5,734,171.20</u>	<u>22,270,553.79</u>	<u>100.00%</u>		<u>6,978,464.82</u>

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 16,274,422.06 元, 占其他应收款总金额的比例为 60.45%。

3、年末金额较大的其他应收款:

欠款人名称	金 额	性质或内容
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款
深圳市社会保险局	4,317,873.76	代垫货款
深圳湛深工贸发展公司	1,700,000.00	担保形成的代还借款
陆丰县医药公司	453,337.60	代垫货款

4、因应收单位经营不善, 且资金状况不佳, 使款项收回的可能性不大, 故对其他应收款计提特别坏帐准备的金额共计 458.52 万元, 具体如下:

- 1 至 2 年计提 100%坏帐准备的为 11.00 万元;
- 2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 9.54 万元;
- 3 年以上计提 100%坏帐准备的为 437.98 万元。

5、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欠款。

(七) 预付帐款

预付帐款 2005 年 12 月 31 日的余额为人民币 23,533,697.28 元, 其中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款, 且帐龄均为 1 年以内。

(八) 存货及存货跌价准备

项 目	存 货		存货跌价准备			
	年末数	年初数	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原材料	24,543,891.19	15,136,192.22	634,977.03	---	608,472.09	26,504.94
在产品	---	1,143,222.86	---	---	---	---
产成品	39,942,675.52	23,067,619.22	14,991.03	1,044,884.13	75,779.86	984,095.30

库存商品	126,319,977.21	106,528,495.05	1,203,390.06	341,017.79	385,981.89	1,158,425.96
低值易耗品	438,754.58	476,417.33	---	---	---	---
发出商品	28,878,794.78	24,000,569.45	9,245,271.17	2,901,635.77	---	12,146,906.94
包装物	<u>3,883,584.49</u>	<u>3,230,106.94</u>	---	---	---	---
合 计	<u>224,007,677.77</u>	<u>173,582,623.07</u>	<u>11,098,629.29</u>	<u>4,287,537.69</u>	<u>1,070,233.84</u>	<u>14,315,933.14</u>

1、上述存货年末余额中所包含的存货项目的取得方式均为外购和自行生产。

2、上述存货年末余额中没有作为债务担保的存货。

(九) 待摊费用

项 目	年末数	年初数	结存原因
保险费	---	85,101.38	---
订报费	---	6,850.60	---
房 租	1,481,611.95	---	按受益期摊销
其 他	---	<u>202,887.50</u>	---
合 计	<u>1,481,611.95</u>	<u>294,839.48</u>	---

(十) 长期投资：

项 目	年 末 数		年 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	76,774,599.82	521,027.36	57,652,104.66	521,027.36

1、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资增减额	年末帐面余额
深圳中联广深医药股份有限公司	---	<5%	284,173.70	---	284,173.70
全国中心城市医药联合体	---	---	50,000.00	---	50,000.00
深圳市福田医药有限公司	---	40.00%	471,027.36	---	471,027.36
辽宁一致医药连锁有限公司	---	30.00%	<u>1,894,900.00</u>	---	<u>1,894,900.00</u>
合 计	---	---	<u>2,700,101.06</u>	---	<u>2,700,101.06</u>

2、权益法核算的对联营公司股权投资：

投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
深圳健安医药有限公司	---	21%	3,596,185.95	-3,596,185.95	-3,614,115.49	160,626.34	-142,696.80	---	15,496,358.48	-15,496,358.48	---
深圳市中西药业有限公司	1986.5-2036.5	30%	401,669.91	-85,031.17	---	-72,111.92	-12,919.25	---	1,403,069.66	-1,086,430.92	316,638.74
深圳市医药贸易公司	---	100.00%	---	---	---	---	---	---	7,689,226.69	-7,689,226.69	---

东源一致医药连锁有限公司	---	45.00%	553,821.57	-157,183.25	---	-157,183.25	---	---	2,250,000.00	-1,853,361.68	396,638.32
深圳万乐药业有限公司	1990.3-2010.3	35.19%	18,990,822.05	3,782,337.45	---	6,451,294.46	---	-2,668,957.01	4,457,400.00	18,315,759.50	22,773,159.50
国药控股深圳中药有限公司	1990.7-2055.12	47.39%	---	28,715,511.13	29,304,615.78	304,482.53	-376,047.15	-517,540.03	21,167,251.43	7,548,259.70	28,715,511.13
合 计	---		23,542,499.48	28,659,448.21	25,690,500.29	6,687,108.16	-531,663.20	-3,186,497.04	52,463,306.26	-261,358.57	52,201,947.69

3、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	本年其他减少	年末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10 年	3,215,846.04	---	16,079,229.85
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10 年	842,802.00	---	4,214,009.50
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	溢价投资	10 年	243,144.00	---	1,215,719.86
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	溢价投资	10 年	72,718.32	---	363,591.86
国药控股深圳中药有限公司	8,832,145.74	溢价投资	10 年	501,904.20	4,888,612.82	---
合 计	52,577,248.45			4,876,414.56	4,888,612.82	21,872,551.07

4、长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初余额	本年计提额	本年转回额	年末余额	计提原因
全国中心城市医药联合体	50,000.00	---	---	50,000.00	注 b
深圳市福田医药有限公司	471,027.36	---	---	471,027.36	注 b
小 计	521,027.36	---	---	521,027.36	

注：

a、会计报表期间对外投资的变现无重大限制；

b、全国中心城市医药联合体及深圳市福田医药有限公司的投资因经营不善或与被投资公司已久无联系而不明近况，已计提了全额减值准备。

（十一）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
房屋建筑物	122,334,004.85	1,420,887.00	9,759,951.77	113,994,940.08
机器设备	69,015,707.96	939,880.00	10,320,308.11	59,635,279.85
运输设备	24,136,914.26	2,548,539.59	1,824,952.44	24,860,501.41
其他设备	36,489,084.90	3,271,380.38	2,194,632.92	37,565,832.36
固定资产装修	822,561.99	---	---	822,561.99
经营租入固定资产改良	2,569,532.92	758,801.59	---	3,328,334.51
合 计	255,367,806.88	8,939,488.56	24,099,845.24	240,207,450.20

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 13,118.19 元。

本年固定资产减少主要系由于国药控股深圳中药有限公司 2005 年 8 月 1 日起不纳

入合并范围所引起。

年末无抵押或担保的固定资产。

2、累计折旧

类 别	年初数	本年提取	本年减少	年末数
房屋建筑物	35,045,726.61	6,569,236.26	3,362,592.98	38,252,369.89
机器设备	43,872,759.90	3,535,297.06	7,505,490.90	39,902,566.06
运输设备	13,505,031.47	2,354,641.37	1,223,123.45	14,636,549.39
其他设备	21,127,165.83	5,366,961.14	1,742,437.90	24,751,689.07
固定资产装修	612,945.02	202,025.24	---	814,970.26
经营租入固定资产改良	<u>892,368.60</u>	<u>494,344.53</u>	<u>---</u>	<u>1,386,713.13</u>
合 计	<u>115,055,997.43</u>	<u>18,522,505.60</u>	<u>13,833,645.23</u>	<u>119,744,857.80</u>

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
房屋建筑物	2,063,013.88	---	---	2,063,013.88
机器设备	26,681.70	---	26,681.70	---
运输设备	482,114.08	---	---	482,114.08
其他设备	1,055,985.95	---	---	1,055,985.95
固定资产装修	---	---	---	---
经营租入固定资产改良	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>
合 计	<u>3,627,795.61</u>	<u>---</u>	<u>26,681.70</u>	<u>3,601,113.91</u>

注：本年减值准备的减少为合并范围减少形成。

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	帐面原值	累计折旧	减值准备	帐面净值
房屋建筑物	70,785.00	68,718.69	---	2,066.31
机器设备	20,997,676.20	20,993,522.51	---	4,153.69
运输设备	4,982,429.93	4,791,111.99	---	191,317.94
其他设备	8,125,406.53	7,870,978.93	---	254,427.60
固定资产装修	341,121.99	341,121.99	---	---
经营租入固定资产改良	<u>583,669.00</u>	<u>583,669.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>
合 计	<u>35,101,088.65</u>	<u>34,649,123.11</u>	<u>---</u>	<u>451,965.54</u>

5、暂时闲置的固定资产

类 别	帐面原值	累计折旧	减值准备	帐面净值
运输设备	13,145.00	11,830.00	---	1,315.00
其他设备	<u>291,165.94</u>	<u>260,709.68</u>	<u>---</u>	<u>30,456.26</u>
合 计	<u>304,310.94</u>	<u>272,539.68</u>	<u>---</u>	<u>31,771.26</u>

(十二) 在建工程

工程项目名称	预算支出	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	年末数	资金来源	占预算 比例
龙岗工业区 GMP 改造工程	---	33,201,075.35	19,795.00	---	33,220,870.35	自筹	---
规范化种植工程	---	253,886.24	---	---	253,886.24	财政拨款	---
医药研发基地工程	2.3 亿元	9357623.30	40,267,727.72	---	49,625,351.02	自筹	21%
其 他	---	---	13,118.19	13,118.19	---	自筹	---
合 计	---	42,812,584.89	40,300,640.91	13,118.19	83,100,107.61		---

1、在建工程中无借款费用资本化金额

2、在建工程减值准备

项目名称	年末数	年初数
龙岗工业区 GMP 改造工程	1,850,000.00	1,850,000.00

(十三) 无形资产

1、分类列示：

项 目	取得 方式	原 值	年 初 数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	年 末 数	剩余摊 销期限
ERP 软件使用	外购	3,516,900.00	2,026,121.56	96,900.00	---	744,774.84	2,138,653.28	1,378,246.72	12—58 个月
技术转让费	受让	200,000.00	120,000.00	---	95,333.31	24,666.69	104,666.69	---	---
商标使用权	自创	115,250.00	69,737.50	25,750.00	---	11,746.42	31,508.92	83,741.08	80 个月
合 计		3,832,150.00	2,215,859.06	122,650.00	95,333.31	781,187.95	2,274,828.89	1,461,987.80	---

2、截止2005年12月31日，公司未发现无形资产有减值情况，故未计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本年摊销	本年转出	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
装修费	34,892,837.82	4,339,384.14	3,898,871.18	148,621.20	34,452,324.86	291,891.76	11 个月
办公家具等	911,229.00	494,763.80	186,745.80	---	603,211.00	308,018.00	7—21 个月
合 计	35,804,066.82	4,834,147.94	4,085,616.98	148,621.20	35,055,535.86	599,909.76	

(十五) 短期借款：

借款类别	年末数	年初数
------	-----	-----

保证借款	10,000,000.00	10,500,000.00
------	---------------	---------------

注：截止2005年12月31日不存在已到期未偿还的借款。

（十六）应付票据

应付票据 2005 年 12 月 31 日余额为人民币 41,850,930.83 元，均系银行承兑汇票。

（十七）应付帐款

年末数

年初数

334,334,823.97

268,549,787.77

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、应付帐款 2005 年 12 月 31 日余额中，账龄超过三年的应付帐款有 23,790,245.36 元，均系户数多，金额小，不详列。

（十八）预收帐款

年末数

年初数

25,804,370.45

19,412,923.35

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、年末余额中无账龄超过 1 年的大额预收帐款。

（十九）其他应付款：

年末数

年初数

196,669,571.70

145,695,235.21

1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、年末余额中账龄 3 年以上的为人民币 12,139,659.41 元，且截至审计报告日尚未支付。

3、金额较大的其他应付款：

<u>债权人名称</u>	<u>金 额</u>	<u>未偿还原因</u>
销售费用	126,653,932.91	尚未支付
研究开发费	25,562,902.16	尚未支付
业务员风险押金	13,038,985.46	尚未支付
广告宣传费	4,273,197.51	尚未支付
履约保证金	1,910,580.00	尚未支付

（二十）应交税金

税 种

年末数

年初数

增值税	3,633,965.52	916,843.50
营业税	200,631.32	342,466.54
城建税	54,619.55	92,760.99
所得税	588,460.92	2,385,307.80
房产税	168,372.97	168,372.97
其 他	<u>1,257,730.53</u>	<u>2,446,863.25</u>
合 计	<u>5,903,780.81</u>	<u>6,352,615.05</u>

(二十一) 其他应交款

类 别	年末数	年初数
教育费附加	51,511.89	122,605.02

(二十二) 预提费用

项 目	年末数	年初数	结存原因
租 金	3,061,047.95	261,124.32	成本已发生, 但尚未支付
借款利息	---	21,000.00	---
维护费	---	100,030.87	---
水电费	1,203,472.38	531,976.27	成本已发生, 但尚未支付
展览费	---	2,202,111.48	---
奖 金	1,265,000.00	695,000.00	成本已发生, 但尚未支付
其 他	<u>2,112,727.82</u>	<u>1,277,701.19</u>	成本已发生, 但尚未支付
合 计	<u>7,642,248.15</u>	<u>5,088,944.13</u>	---

(二十三) 专项应付款

专项应付款2005年12月31日余额为人民币800,000.00元, 系公司“大叶清化桂、山银花规范的种植”项目的财政拨款。

(二十四) 股本

1、非流通股份	年末数	比例	年初数	比例
(1) 发起人股份				
其中:				
国家持有股份	124,864,740.00	43.33%	124,864,740.00	43.33%
国有法人股	124,864,740.00	43.33%	124,864,740.00	43.33%
境内法人持有股份	26,070,660.00	9.05%	26,070,660.00	9.05%
(2) 募集法人股份	27,442,800.00	9.52%	27,442,800.00	9.52%
非流通股份合计	<u>178,378,200.00</u>	<u>61.90%</u>	<u>178,378,200.00</u>	<u>61.90%</u>

2、无限售条件的流通股

A股	54,885,600.00	19.05%	54,885,600.00	19.05%
境内上市的外资股	54,885,600.00	19.05%	54,885,600.00	19.05%
无限售条件的流通股合计	<u>109,771,200.00</u>	<u>38.10%</u>	<u>109,771,200.00</u>	<u>38.10%</u>
3、股份总数	<u>288,149,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>288,149,400.00</u>	<u>100.00%</u>

(二十五) 资本公积

项 目	年末数	年初数
股本溢价	15,233,102.54	15,233,102.54
股权投资准备	1,106,473.94	1,106,473.94
其它资本公积	<u>1,402,296.00</u>	<u>1,402,296.00</u>
合 计	<u>17,741,872.48</u>	<u>17,741,872.48</u>

(二十六) 盈余公积

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	38,235,148.38	3,932,395.69	440,749.49	41,726,794.58
法定公益金	8,555,270.80	1,966,197.84	250,980.38	10,270,488.26
任意盈余公积	<u>19,735,448.38</u>	---	---	<u>19,735,448.38</u>
合 计	<u>66,525,867.56</u>	<u>5,898,593.53</u>	<u>691,729.87</u>	<u>71,732,731.22</u>

注：法定盈余公积及法定公益金减少系由于本公司的子公司深圳市一致药材有限公司 2005 年改制为有限公司，将法定盈余公积及法定公益金用于进行利润分配，本公司转出历年合并时恢复计提的法定盈余公积及法定公益金至未分配利润。

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润	15,553,905.74	---
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	---	---
调整后 年初未分配利润	15,553,905.74	---
加：本年净利润	35,765,331.72	---
其他转入	691,729.87	---
减：提取法定盈余公积	3,932,395.69	10%
提取法定公益金	1,966,197.84	5%
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---

转作股本的普通股股利	---	---
年末未分配利润	46,112,373.80	---

注：其他转入原因同盈余公积“注”。

(二十八) 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	507,870,900.42	456,209,563.55	248,865,460.67	208,162,165.08
业务 商业—医药批发	1,691,996,501.35	1,657,840,938.71	1,624,305,416.12	1,584,263,971.50
分部 商业—医药零售	221,269,761.12	230,626,410.35	175,246,586.43	180,309,845.75
小 计	<u>2,421,137,162.89</u>	<u>2,344,676,912.61</u>	<u>2,048,417,463.22</u>	<u>1,972,735,982.33</u>
公司内各业务分部相互抵销	785,568,645.79	768,591,628.92	785,994,179.62	769,904,876.65
合 计	<u>1,635,568,517.10</u>	<u>1,576,085,283.69</u>	<u>1,262,423,283.60</u>	<u>1,202,831,105.68</u>
国内销售	1,631,957,962.55	1,560,050,239.69	1,260,444,660.90	1,187,084,974.45
地区 国外销售	<u>3,610,554.55</u>	<u>16,035,044.00</u>	<u>1,978,622.70</u>	<u>15,746,131.23</u>
分部 合 计	<u>1,635,568,517.10</u>	<u>1,576,085,283.69</u>	<u>1,262,423,283.60</u>	<u>1,202,831,105.68</u>

公司向前五名客户销售总额为 231,082,883.85 元，占公司本年全部主营业务收入的 14.13%。

(二十九) 主营业务税金及附加：

税费种类	本年发生数	上年发生数
营业税	2,298.45	7,089.07
城市维护建设税	544,804.98	628,379.42
教育费附加	1,596,885.02	1,807,617.13
其 他	<u>18,335.12</u>	<u>20,798.13</u>
合 计	<u>2,162,323.57</u>	<u>2,463,883.75</u>

(三十) 其他业务利润

类 别	本年发生数			上年发生数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
推广费收入	20,307,977.10	5,229,281.89	15,078,695.21	16,230,079.69	6,626,425.78	9,603,653.91
废料处理	---	---	---	572,318.55	341,268.02	231,050.53
材料销售	68,014.21	16,559.39	51,454.82	1,312.00	12,888.99	-11,576.99
房屋租赁	6,418,524.35	1,095,284.17	5,323,240.18	6,370,513.94	155,607.90	6,214,906.04
网络信息服务	---	---	---	167,698.00	---	167,698.00

进出口代理	---	---	---	255,954.14	63,502.22	192,451.92
技术转让	650,000.00	---	650,000.00	---	---	---
其 他	<u>2,526,106.16</u>	<u>519,930.18</u>	<u>2,006,175.98</u>	<u>3,349,949.99</u>	<u>1,177,306.23</u>	<u>2,172,643.76</u>
合 计	<u>29,970,621.82</u>	<u>6,861,055.63</u>	<u>23,109,566.19</u>	<u>26,947,826.31</u>	<u>8,376,999.14</u>	<u>18,570,827.17</u>

(三十一) 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	308,138.36	6,524,106.88
减：利息收入	2,041,154.34	3,947,629.47
汇兑损失	9.17	63,720.61
减：汇兑收益	447,736.60	1,591.54
其 他	<u>540,926.65</u>	<u>605,992.60</u>
合 计	<u>-1,639,816.76</u>	<u>3,244,599.08</u>

(三十二) 投资收益

1、本年发生数：

类 别	权益法下确认的股 权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让处置收益	合 计
长期股权投资	6,687,108.16	-5,408,077.76	-1,362,915.49	-83,885.09

2、上年发生数：

类 别	债权投资收益	权益法下确认的股 权投资收益	股权投资差额摊销	计提减值准备	合 计
长期股权投资	-4,080.00	5,734,467.29	-5,438,452.20	-521,027.36	-229,092.27

注：投资收益汇回无重大限制。

(三十三) 营业外收入

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	1,200.00	558,999.74
赔偿及罚款收入	21,317.82	133,981.00
其 他	<u>304,871.95</u>	<u>212,252.23</u>
合 计	<u>327,389.77</u>	<u>905,232.97</u>

(三十四) 营业外支出

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	109,483.03	886,655.51

固定资产盘亏	---	135,018.39
捐 赠	128,522.52	26,250.71
罚款支出	122,862.76	483,492.14
计提固定资产减值准备	---	-47,983.29
其 他	<u>36,576.45</u>	<u>333,367.94</u>
合 计	<u>397,444.76</u>	<u>1,816,801.40</u>

(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金19,658,005.34 元
其中主要是:

项 目	金 额
收到房屋租金	3,039,640.72
收到业务员风险抵押金	1,290,000.00
收到的履约保证金	2,175,000.00

(三十六) 支付的其他与经营活动有关的现金149,207,212.44元
其中主要是:

项 目	金 额
支付的销售费用	79,370,235.16
支付租赁费	23,380,423.46

六、母公司会计报表主要项目注释:(以下金额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) 应收帐款

1、帐龄分析

帐 龄	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	账面余额	占应收帐款 总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1年以内	214,148,406.74	94.37%	0.00%	8,205.35	221,652,328.02	95.58%	0.00%	---
1—2年	4,335,427.34	1.91%	9.20%	398,984.68	2,734,793.23	1.18%	11.29%	308,626.57
2—3年	2,178,681.06	0.96%	9.49%	206,679.77	3,155,786.31	1.36%	17.54%	553,430.49
3年以上	<u>6,272,596.06</u>	<u>2.76%</u>	<u>3.47%</u>	<u>217,917.61</u>	<u>4,347,957.07</u>	<u>1.88%</u>	<u>31.88%</u>	<u>1,386,033.27</u>
合 计	<u>226,935,111.20</u>	<u>100.00%</u>		<u>831,787.41</u>	<u>231,890,864.63</u>	<u>100.00%</u>		<u>2,248,090.33</u>

2、年末应收帐款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 20,121,491.84 元, 占
应收帐款总金额的 8.87%。

3、因应收单位经营不善, 且资金状况不佳, 使款项收回的可能性不大, 故对应收

帐款计提特别坏帐准备的金额共计8.53万元，具体如下：

1年以下计提100%坏帐准备的为0.82万元；

1至2年计提100%坏帐准备的为7.71万元。

4、公司本年度实际核销应收账款共计 1,226,045.65 元，均为以前年度已全额计提坏账准备的应收账款。

5、年末应收帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（二）其他应收款

1、帐龄分析

帐 龄	年 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额 比 例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1 年以内	70,765,308.54	87.41%	0.00%	---	51,301,017.44	83.74%	0.00%	---
1—2 年	351,510.91	0.43%	0.59%	2,074.50	9,225,750.12	15.06%	15.87%	1,464,509.20
2—3 年	9,201,406.00	11.36%	10.12%	931,081.65	11,500.00	0.02%	10.00%	1,150.00
3 年以上	644,304.29	0.80%	99.16%	638,864.29	726,015.29	1.18%	90.25%	655,206.49
合 计	80,962,529.74	100.00%		1,572,020.44	61,264,282.85	100.00%		2,120,865.69

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 79,433,337.60 元，占其他应收款总金额的比例为 98.11%。

3、年末金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
深圳市医药公司	40,000,000.00	暂借款
深圳市一致医药连锁有限公司	20,000,000.00	暂借款
深圳市一致药材公司	10,000,000.00	暂借款
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款

4、因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对其他应收款计提特别坏帐准备的金额共计63.75万元，皆为3年以上计提100%的坏帐准备

5、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欠款。

（三）长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	287,092,973.30	---	260,044,682.77	---

注：长期投资年末无减值现象，未计提减值准备。

1、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资增减额	年末帐面余额
辽宁一致医药连锁有限公司	---	30.00%	1,894,900.00	---	1,894,900.00

2、权益法核算的对子公司股权投资：

投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其 中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
深圳市制药厂	1990.4-2005.12	100.00%	153,378,561.46	31,519,872.25	---	66,091,712.46	-3,215,846.04	-31,355,994.17	73,903,284.87	110,995,148.84	184,898,433.71
深圳市医药公司	1982.3-2007.6	100.00%	61,768,639.43	70,575.57	---	1,585,864.15	-842,802.00	-672,486.58	45,054,911.04	16,784,303.96	61,839,215.00
深圳市一致药材有限公司	1981.9-2007.6	90.00%	7,502,377.63	-672,355.10	714,927.18	2,358,331.23	-243,144.00	-3,502,469.51	4,685,072.82	2,144,949.71	6,830,022.53
深圳市保康医药有限公司	1985.3-2015.3	47.09%	2,050,526.33	-339,092.15	---	26,411.15	-72,718.32	-292,784.98	988,035.31	723,398.87	1,711,434.18
深圳市一致医药连锁有限公司	1985.7-2015.7	100.00%	---	---	---	---	---	---	3,842,340.66	-3,842,340.66	---
深圳一致药业物流有限公司	2005.9—2055.9	90.00%	---	886,818.01	900,000.00	-13,181.99	---	---	900,000.00	-13,181.99	886,818.01
国药控股深圳中药有限公司	1990.7-2055.12	47.39%	29,451,822.06	-29,451,822.06	-29,304,615.78	354,697.92	-501,904.20	---	---	---	---
合 计	---	---	254,151,926.91	2,013,996.52	-27,689,688.60	70,403,834.92	-4,876,414.56	-35,823,735.24	129,373,644.70	126,792,278.73	256,165,923.43

3、权益法核算的对联营企业股权投资：

投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其 中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
国药控股深圳中药有限公司	1990.7-2055.12	47.39%	---	28,715,511.13	29,304,615.78	304,482.53	-376,047.15	-517,540.03	21,167,251.43	7,548,259.70	28,715,511.13
深圳健安医药有限公司	---	---	3,596,185.95	-3,596,185.95	-3,614,115.49	160,626.34	-142,696.80	---	---	---	---
深圳市中西药业有限公司	1986.5-2036.5	30.00%	401,669.91	-85,031.17	---	-72,111.92	-12,919.25	---	1,403,069.66	-1,086,430.92	316,638.74
深圳市医药贸易公司	---	100.00%	---	---	---	---	---	---	7,689,226.69	-7,689,226.69	---
合 计	---	---	3,997,855.86	25,034,294.01	25,690,500.29	392,996.95	-531,663.20	-517,540.03	30,259,547.78	-1,227,397.91	29,032,149.87

4、其中：股权投资差额：

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少	摊余金额	备注
深圳健安医药有限公司	3,322,795.93	溢价投资	10 年	---	142,696.80	884,720.19	---	注 1
深圳市中西药业有限公司	322,984.25	溢价投资	10 年	---	12,919.25	---	---	
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10 年	---	3,215,846.04	---	16,079,229.85	
国药控股深圳中药有限公司	8,832,145.74	溢价投资	10 年	228,074.33	877,951.35	---	4,512,565.67	注 2
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10 年	---	842,802.00	---	4,214,009.50	
深圳市一致药材公司	2,431,439.84	溢价投资	10 年	---	243,144.00	---	1,215,719.86	
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	溢价投资	10 年	---	72,718.32	---	363,591.86	

小 计 56,223,028.63 228,074.33 5,408,077.76 884,720.19 26,385,116.74

注1: 本年其他减少系转让该公司形成的减少。

注2: 本年增加额系增资扩股后重新计算该公司的股权投资差额形成。

(四) 主营业务收入及主营业务成本:

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	1,018,142,952.57	946,675,260.50	975,324,008.22	899,283,946.14

(五) 投资收益:

1、本年发生数:

类 别	股票投资收 益	债权投资收 益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	合 计
长期股权投资	---	---	70,796,831.87	-5,408,077.76	-1,362,915.49	64,025,838.62

2、上年发生数:

类 别	股票投资收 益	债权投资 收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	合 计
长期股权投资	---	---	39,383,048.11	-5,438,452.20	---	33,944,595.91

注: 投资收益汇回无重大限制。

七、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:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
国药控股有限公司	上海	实业投资控股, 医药企业受托管理 及资产重组, 中成药(含参茸 银耳)、化学原料药、化学药制 剂、抗生素、生化药品、生物制 品、诊断药品批发, 国内贸易(除 专项许可), 物流配送及相关的 咨询业务, 经营各类商品和技术 的进出口(不另附进出口商品目 录), 但国家限定公司经营或禁	公司之控股股东	有限责任公司 (国内合资)	郑鸿

止进出口的商品和技术除外。

（以上范围涉及许可经营的凭

许可证经营）。

（2）受本公司控制的关联方：

参见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册地、法定代表人、注册资本及其变化：

单位：万元

企业名称	注册地	法定代表人	注册资本			
			年初数	本年增加	本年减少	年末数
国药控股有限公司	上海	郑鸿	102,795	---	---	102,795
深圳市制药厂	深圳	闫志刚	2,419	---	---	2,419
国药控股深圳中药有限公司	深圳	陈为纲	1,314	3,686	---	5,000
深圳市医药公司	深圳	林蔚	125	---	---	125
深圳市一致药材公司	深圳	焦琪	400	200	---	600
深圳市保康医药有限公司	深圳	闫志刚	189	---	---	189
深圳市一致医药连锁有限公司	深圳	欧建能	1,080	---	---	1,080
深圳市一致医药有限公司	深圳	欧建能	50	---	---	50
深圳市医药贸易公司	深圳	王健	188	---	---	188
深圳一致药业物流有限公司	深圳	林心养	---	100	---	100

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
国药控股有限公司	12,486.47	43.33	---	---	---	---	12,486.47	43.33
深圳市制药厂	6,903.96	100	---	---	---	---	6,903.96	100
国药控股深圳中药有限公司	3,659.62	100	---	---	1,289.90	52.61	2,369.72	47.39
深圳市医药公司	1,378.97	100	---	---	---	---	1,378.97	100
深圳市一致药材公司	410.18	100	189.82	---	---	---	600	100
深圳市保康医药有限公司	189	100	---	---	---	---	189	100
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080	100	---	---	---	---	1,080	100
深圳市一致医药有限公司	50	100	---	---	---	---	50	100
深圳市医药贸易公司	188	100	---	---	---	---	188	100
深圳一致药业物流有限公司	---	---	100	100	---	---	100	100

(二) 不存在控制关系的关联方情况:

企业名称	与本公司关系
深圳市福田医药公司	联营公司
东源一致医药连锁有限公司	联营公司
深圳中西药业有限公司	联营公司
深圳万乐药业有限公司	联营公司
广东国大药房连锁有限公司	同一控股股东
广东粤兴医药有限公司	同一控股股东
广州南方医药公司	同一控股股东
广州新特药公司	同一控股股东
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
国药集团陕西药业有限公司	同一控股股东
国药集团上海立康医药股份有限公司	同一控股股东
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	同一最终控股股东
国药控股上海有限公司	同一控股股东
国药控股广东新龙有限公司	同一控股股东
国药控股广州有限公司	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
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
陕西国大药房连锁有限公司	同一控股股东
陕西怡悦国药有限公司	同一控股股东
上海国大药房连锁有限公司	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(集团)广州公司	同一控股股东
上海东虹医药有限公司	同一控股股东

(三) 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、向关联方采购货物：

(1) 交易规模：

<u>企业名称</u>	<u>本年度</u> <u>金额</u>	<u>上年度</u> <u>金额</u>
国药控股广州有限公司	45,802,196.75	26,809,298.49
广东粤兴医药有限公司	27,902,070.66	---
国药集团药业股份有限公司	4,849,009.20	---
国药控股广东新龙有限公司	4,130,343.50	---
广州南方医药公司	969,310.68	315,429.09
国药控股深圳中药有限公司	432,651.28	---
中国药材集团公司	369,426.28	---
国药控股国大药房有限公司	282,291.75	---
国药控股上海有限公司	132,845.16	203,903.02
深圳中西药业有限公司	5,347,688.37	2,131,799.16
广州新特药公司	---	382,674.11
深圳万乐药业有限公司	856,477.72	311,311.10
合 计	<u>91,074,311.35</u>	<u>30,154,414.97</u>

(2) 采购价格的确定依据均采用市场价。

3、向关联方销售货物：

(1) 交易规模：

<u>企业名称</u>	<u>本年度</u> <u>金额</u>	<u>上年度</u> <u>金额</u>
国药控股上海有限公司	26,829,117.38	23,331,739.49
国药控股沈阳有限公司	17,480,537.77	2,960,555.56
国药控股广州有限公司	17,098,461.55	34,611.45
国药控股天津有限公司	17,141,707.87	1,421,420.45
国药控股国大药房有限公司	9,949,589.74	78,888.89
广东国大药房连锁有限公司	5,880,557.30	1,362,643.33
国药控股湖北新龙有限公司	5,124,676.04	1,653,567.95
国药控股广东新龙有限公司	3,503,232.26	---
深圳市中西药业有限公司	6,979,381.43	1,448,502.50
国药集团西南医药有限公司	699,688.89	762,943.59
国药控股山西有限公司	474,358.97	577,692.31

国药集团西北医药有限公司	384,615.38	---
中国医药（集团）广州公司	139,655.56	---
国药控股南宁有限公司	95,785.85	---
国药集团上海立康医药股份有限公司	262,415.38	538,685.47
陕西怡悦国药有限公司	---	360,897.44
国药集团陕西药业有限公司	---	127,362.39
广州南方医药公司	560,472.48	114,771.01
上海国大药房连锁有限公司	41,410.26	51,282.05
国药集团杭州新亚有限公司	---	37,179.49
陕西国大药房连锁有限公司	2,595.73	2,538.38
上海东虹医药有限公司	<u>132,512.82</u>	---
合 计	<u>112,780,772.66</u>	<u>34,865,281.75</u>

（2）关联方交易价格的确定依据均为市场价。

4、关联方往来款项余额：

项 目	金 额		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
应收帐款：				
国药控股上海有限公司	6,457,800.00	5,935,358.40	1.82%	1.85%
广东国大药房连锁有限公司	4,815,281.64	1,522,284.67	1.36%	0.47%
国药控股国大药房有限公司	3,744,000.00	68,000.00	1.05%	0.02%
国药控股广州有限公司	2,531,633.40	34,440.00	0.71%	0.01%
国药控股广东新龙有限公司	1,644,860.40	---	0.46%	---
东源一致医药连锁有限公司	692,663.40	692,663.40	0.20%	0.22%
国药控股山西有限公司	324,160.00	202,800.00	0.09%	0.06%
国药控股南宁有限公司	112,069.44	---	0.03%	---
国药集团西南医药有限公司	35,115.00	366,568.00	0.01%	0.11%
国药控股沈阳有限公司	18,518.81	---	0.01%	---
深圳市中西药业有限公司	1,552,456.12	2,585,414.07	0.44%	0.81%
国药控股天津有限公司	---	208,132.00	---	0.06%
国药控股湖北新龙有限公司	---	149,720.00	---	0.05%
国药集团上海立康医药股份有限公司	---	76,507.00	---	0.02%
广州南方医药公司	---	39,188.20	---	0.01%
上海国大药房连锁有限公司	---	29,070.00	---	0.01%
应付帐款：				

广东粤兴医药有限公司	14,837,876.56	---	4.44%	---
国药控股广州有限公司	6,657,724.59	6,075,909.75	1.99%	2.26%
国药控股深圳中药有限公司	1,078,702.91	---	0.32%	---
深圳市中西药业有限公司	759,765.61	2,192,543.50	0.23%	0.82%
国药集团药业股份有限公司	464,113.12	---	0.14%	---
深圳万乐药业有限公司	299,509.07	158,455.70	0.09%	0.06%
中国药材集团公司	242,228.75	---	0.07%	---
国药控股广东新龙有限公司	153,749.47	---	0.05%	---
国药控股国大药房有限公司	126,003.48	---	0.04%	---
广东国大药房连锁有限公司	123,342.36	---	0.04%	---
广州南方医药公司	57,353.49	295,978.22	0.02%	0.11%
国药控股上海有限公司	19,838.44	---	0.01%	---
上海国大药房连锁有限公司	---	49,418.41	---	0.02%
上海国药外高桥医药有限公司	31,879.23	31,879.23	0.01%	0.01%
深圳市南山医药公司	---	27,777.77	---	0.01%
其它应收款:				
东源一致医药连锁有限公司	290,151.00	290,151.00	1.08%	1.30%
其它应付款:				
深圳市中西药业有限公司	536,015.93	---	0.37%	---

八、或有事项:

截止 2005 年 12 月 31 日公司为关联方及其它单位提供债务担保形成的或有负债:

<u>担保单位</u>	<u>被担保单位</u>	<u>担保金额</u>	<u>币种</u>	<u>担保期限</u>	<u>对本公司的财</u> <u>务影响</u>
关联方:					
深圳一致药业股份有限公司	深圳市制药厂	2,001,600.00	欧元	2005.8.19-2006.9.30	无不利影响
深圳一致药业股份有限公司	深圳市制药厂	301,200.00	美元	2005.8.19-2006.2.28	无不利影响
深圳一致药业股份有限公司	深圳市制药厂	273,000.00	美元	2005.8.19-2006.1.31	无不利影响
深圳市制药厂	深圳一致药业股份有 限公司	10,000,000.00	人民币	2005.12.15-2006.12.14	无不利影响

注: 公司为下属子公司深圳市制药厂与招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行签订的综合授信额度为 1 亿元的授信协议提供连带责任担保, 期限自 2005 年 8 月 17 日至 2008 年 8 月 17 日止, 上表中的担保事项系源于该协议下的信用证开证担保。

九、承诺事项：

（一）对外经济担保事项详见附注八。

（二）已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

公司之子公司深圳市制药厂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	1,944.87 万元

（三）已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同及财务影响。

公司之子公司深圳市制药厂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	3,469.71 万元

（四）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

公司之子公司深圳市一致医药连锁有限公司及辖属各连锁药房门店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：

<u>期 间</u>	<u>应付租赁费金额</u>
1 年以内	1,332.60 万元
1 至 2 年	651.77 万元
2 至 3 年	322.54 万元
3 年以上	<u>166.51 万元</u>
合 计	<u>2,473.42 万元</u>

十、资产负债表日后事项：

（一）报告期利润预分配情况：

根据 2006 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第十一次会议决议，按当年度的税后利润 10%、5% 分别提取法定盈余公积和法定公益金后，拟按公司 2005 年末总股本 288,149,400 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.38 元（含税），2005 年度不进行资本公积转增股本。本分配预案须提交公司 2005 年度股东大会审议批准。

（二）股权分置改革事项：

2006年3月6日，公司发布股权分置改革提示性公告，并于2006年3月13日公告股权分置改革方案，约定于2006年4月14日举行A股市场相关股东会议。

十一、其他事项说明：

公司于2005年6月11日经董事会决议通过收购国药控股广州有限公司90%股权，并于2005年6月21日与国药控股有限公司签订了股权转让协议，2005年11月4日中国证券监督管理委员会以证监公司字（2005）111号批准该重大资产重组方案，公司2005年12月20日召开临时股东大会通过了该议案，上述收购已于2006年1月完成，国药控股广州有限公司于2006年1月17日进行了工商变更登记，公司2006年将其纳入合并范围。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益为+、损失为一）：

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,471,198.52
（二）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其它各项营业外收入、支出	38,228.04
（三）以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,244,585.81
（四）所得税影响额	-2,348.93
合 计	<u>-190,733.60</u>

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2006 年 3 月 28 日批准报出。