

深圳一致药业股份有限公司

2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日止

审计报告及财务报表

	目 录	页 码
一、	审 计 报 告	1-2
二、	深圳一致药业股份有限公司财务报表及附注	
	1、资 产 负 债 表 和 合 并 资 产 负 债 表	
	2、利 润 及 利 润 分 配 表 和 合 并 利 润 及 利 润 分 配 表	
	3、现 金 流 量 表 和 合 并 现 金 流 量 表	
	4、财 务 报 表 附 注	1~48

审 计 报 告

信会师报字（2007）第 10700 号

深圳一致药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳一致药业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇〇七年三月二十八日

资 产 负 债 表

会地年股01表

编制单位： 深圳一致药业股份有限公司

2006 年12月31日

金额单位： 元

资 产	行次	附注六	年初数	年末数	负债和股东权益	行次	附注六	年初数	年末数
流动资产：			——	——	流动负债：			——	——
货币资金	1		75,509,035.69	51,149,747.14	短期借款	61		10,000,000.00	37,417,436.43
短期投资	2				应付票据	62		41,850,930.83	110,205,719.50
应收票据	3			27,417,436.43	应付账款	63		267,050,720.43	261,167,008.52
应收股利	4		2,826,076.94		预收账款	64		60,723.30	26,057.63
应收利息	5				应付工资	65		15,866,058.79	15,400,684.50
应收账款	6	(一)	226,103,323.79	232,925,656.56	应付福利费	66		1,486,505.30	1,015,189.72
其他应收款	7	(二)	79,390,509.30	155,515,089.60	应付股利	67			
预付账款	8		16,474,647.61	3,932,363.78	应付利息	68			
应收补贴款	9		324,171.69		应交税金	69		-947,922.12	3,570,730.56
存 货	10		91,774,981.89	72,299,571.82	其他应交款	70		479.34	111,629.16
待摊费用	11				其他应付款	71		109,188,644.36	183,885,968.98
					预提费用	72		1,863,887.92	2,768,458.92
一年内到期的长期债权投资	21				预计负债	73			
其他流动资产	24				递延收益	74			
流动资产合计	30		492,402,746.91	543,239,865.33	一年内到期的长期负债	77			
					应付权证	78			
					其他流动负债	79			
长期投资：			——	——	流动负债合计	80		446,420,028.15	615,568,883.92
长期股权投资	31	(三)	287,092,973.30	476,653,167.42	长期负债：			——	——
长期债权投资	32				长期借款	81			
长期投资合计	33		287,092,973.30	476,653,167.42	应付债券	82			
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）	34				长期应付款	83			
	35				专项应付款	84		800,000.00	800,000.00
固定资产：			——	——	其他长期负债	85			
固定资产原价	39		88,430,478.76	87,338,984.85	长期负债合计	87		800,000.00	800,000.00
减：累计折旧	40		28,723,623.95	34,832,724.38	递延税项：	88		——	——
固定资产净值	41		59,706,854.81	52,506,260.47	递延税款贷项	89			
减：固定资产减值准备	42		512,279.34		负债合计	90		447,220,028.15	616,368,883.92
固定资产净额	43		59,194,575.47	52,506,260.47					
工程物资	44				少数股东权益（合并报表填列）	91			
在建工程	45		31,624,756.59	253,886.24					
固定资产清理	46				股东权益：			——	——
固定资产合计	50		90,819,332.06	52,760,146.71	股 本	92		288,149,400.00	288,149,400.00
无形资产及其他资产：			——	——	资本公积	93		17,741,872.48	17,902,522.48
无形资产	51		1,426,733.67	30,444,684.41	盈余公积	94		50,136,125.19	57,416,316.59
长期待摊费用	52		308,018.00	122,397.20					
股权分置流通权	53				减：未确认的投资损失（合并报表填列）	96			
其他长期资产	54				未分配利润	97		68,802,378.12	123,383,138.08
无形资产及其他资产合计	55		1,734,751.67	30,567,081.61	减：库存股	98			
递延税项：			——	——	外币报表折算差额（合并报表填列）	99			
递延税款借项	57				股东权益合计	100		424,829,775.79	486,851,377.15
资产总计	60		872,049,803.94	1,103,220,261.07	负债和股东权益总计	101		872,049,803.94	1,103,220,261.07

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

填表人：

股份有限公司二〇〇六年度会计报表

合 并 资 产 负 债 表

会地年股01表

编制单位： 深圳一致药业股份有限公司

2006年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	附注五	年初数	年末数	负债和股东权益	行次	附注五	年初数	年末数
流动资产：			—	—	流动负债：			—	—
货币资金	1	(一)	169,288,045.66	205,341,835.52	短期借款	61	(十四)	10,000,000.00	296,986,007.95
短期投资	2				应付票据	62	(十五)	41,850,930.83	419,175,924.81
应收票据	3	(二)	26,624,529.36	207,461,757.47	应付账款	63	(十六)	334,334,823.97	956,987,248.04
应收股利	4		517,540.03		预收账款	64	(十七)	25,804,370.45	30,835,803.43
应收利息	5				应付工资	65		50,353,654.37	68,321,509.92
应收账款	6	(三)	343,370,764.44	1,134,397,089.98	应付福利费	66		5,315,887.56	9,293,326.86
其他应收款	7	(四)	21,188,887.65	36,052,214.72	应付股利	67			
预付账款	8	(五)	23,533,697.28	31,281,294.12	应付利息	68			
应收补贴款	9		324,171.69		应交税金	69	(十九)	5,903,780.81	2,919,570.97
存 货	10	(六)	209,691,744.63	489,402,122.53	其他应交款	70	(二十)	51,511.89	300,476.67
待摊费用	11	(七)	1,481,611.95	1,885,446.77	其他应付款	71	(十八)	196,669,571.70	286,472,925.28
					预提费用	72	(二十一)	7,642,248.15	10,086,010.69
一年内到期的长期债权投资	21				预计负债	73	(二十二)		1,300,000.00
其他流动资产	24				递延收益	74			
流动资产合计	30		796,020,992.69	2,105,821,761.11	一年内到期的长期负债	77			
					应付权证	78			
					其他流动负债	79			
长期投资：			—	—	流动负债合计	80		677,926,779.73	2,082,678,804.62
长期股权投资	31	(八)	76,253,572.46	109,103,269.61	长期负债：			—	—
长期债权投资	32				长期借款	81	(二十三)		97,720,000.00
长期投资合计	33		76,253,572.46	109,103,269.61	应付债券	82			
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）	34				长期应付款	83	(二十四)		1,054,352.56
	35				专项应付款	84	(三十五)	800,000.00	1,800,000.00
固定资产：			—	—	其他长期负债	85	(二十六)		23,085,874.07
固定资产原价	39	(九)	240,207,450.20	461,778,502.42	长期负债合计	87		800,000.00	123,660,226.63
减：累计折旧	40	(九)	119,744,857.80	200,645,918.84	递延税项：	88		—	—
固定资产净值	41		120,462,592.40	261,132,583.58	递延税款贷项	89			
减：固定资产减值准备	42	(九)	3,601,113.91	1,540,690.74	负债合计	90		678,726,779.73	2,206,339,031.25
固定资产净额	43		116,861,478.49	259,591,892.84					
工程物资	44				少数股东权益（合并报表填列）	91			25,169,457.08
在建工程	45	(十)	81,250,107.61	150,990,967.55					
固定资产清理	46				股东权益：			—	—
固定资产合计	50		198,111,586.10	410,582,860.39	股 本	92	(二十七)	288,149,400.00	288,149,400.00
无形资产及其他资产：			—	—	资本公积	93	(二十八)	17,741,872.48	18,044,074.54
无形资产	51	(十一)	1,461,987.80	32,031,022.36	盈余公积	94	(二十九)	71,732,731.22	83,419,602.89
长期待摊费用	52	(十二)	599,909.76	6,155,684.69					
股权分置流通权	53			198,752.29	减：未确认的投资损失（合并报表填列）	96		30,015,108.42	37,920,889.45
其他长期资产	54	(十三)		15,347,094.62	未分配利润	97	(三十)	46,112,373.80	96,039,768.76
无形资产及其他资产合计	55		2,061,897.56	53,732,553.96	减：库存股	98			
递延税项：			—	—	外币报表折算差额（合并报表填列）	99			
递延税款借项	57				股东权益合计	100		393,721,269.08	447,731,956.74
资产总计	60		1,072,448,048.81	2,679,240,445.07	负债和股东权益总计	101		1,072,448,048.81	2,679,240,445.07

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

填表人：

股份有限公司二〇〇六年度会计报表

利润及利润分配表

会地年股02表
金额单位：元

编制单位： 深圳一致药业股份有限公司

2006年度

项 目	行次	附注六	上年数	本年数	项 目	行次	附注六	上年数	本年数
一、主营业务收入	1	(四)	1,018,142,952.57	1,235,289,968.87	六、可供分配的利润	25		74,320,214.44	141,604,292.09
减：主营业务成本	2	(四)	975,324,008.22	1,187,855,348.02	减：提取法定盈余公积	26		5,517,836.32	7,280,191.40
主营业务税金及附加	3		207,308.63	422,175.45					
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4		42,611,635.72	47,012,445.40	提取职工奖励及福利基金	28			
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		3,490,023.52	4,925,302.60	提取储备基金	29			
减：营业费用	6		25,975,836.77	20,077,860.70	提取企业发展基金	30			
管理费用	7		47,507,171.20	57,097,785.06	利润归还投资	31			
财务费用	8		-117,035.99	412,514.18	七、可供股东分配的利润	35		68,802,378.12	134,324,100.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10		-27,264,312.74	-25,650,411.94	减：应付优先股股利	36			
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	11	(五)	64,025,838.62	96,278,737.48	提取任意盈余公积	37			
补贴收入	12				应付普通股股利	38			10,940,962.61
营业外收入	13		31,121.42	79,693.70	转作股本的普通股股利	39			
减：营业外支出	14		7,071.81	-2,093,894.73	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	40		68,802,378.12	123,383,138.08
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	15		36,785,575.49	72,801,913.97					
减：所得税	16				补充资料：				
少数股东损益（合并报表填列）	17				1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	41			
加：未确认投资损失（合并报表填列）	18				2、自然灾害发生的损失	42			
					3、会计政策变更增加（减少）利润总额	43			
五、净利润（亏损以“-”号填列）	20		36,785,575.49	72,801,913.97	4、会计估计变更增加（减少）利润总额	44			
加：年初未分配利润	21		37,534,638.95	68,802,378.12	5、债务重组损失	45			
其他转入	22				6、其他	46			

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

填表人：

股份有限公司二〇〇六年度会计报表

合并利润及利润分配表

编制单位： 深圳一致药业股份有限公司 2006年度 金额单位：元

项 目	行次	附注五	上年数	本年数	项 目	行次	附注五	上年数	本年数
一、主营业务收入	1	(三十一)	1,635,568,517.10	5,667,611,804.68	六、可供分配的利润	25		52,010,967.33	118,667,603.04
减：主营业务成本	2	(三十一)	1,262,423,283.60	5,085,977,449.60	减：提取法定盈余公积	26		5,898,593.53	11,686,871.67
主营业务税金及附加	3	(三十二)	2,162,323.57	8,222,343.49					
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4		370,982,909.93	573,412,011.59	提取职工奖励及福利基金	28			
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	(三十三)	23,109,566.19	33,992,236.29	提取储备基金	29			
减：营业费用	6		248,324,783.40	302,041,168.71	提取企业发展基金	30			
管理费用	7		105,633,634.57	180,856,840.70	利润归还投资	31			
财务费用	8	(三十四)	-1,639,816.76	21,028,175.82	七、可供股东分配的利润	35		46,112,373.80	106,980,731.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10		41,773,874.91	103,478,062.65	减：应付优先股股利	36			
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	11	(三十五)	-83,885.09	-2,055,612.17	提取任意盈余公积	37			
补贴收入	12	(三十六)		6,600.00	应付普通股股利	38			10,940,962.61
营业外收入	13	(三十七)	327,389.77	1,113,684.76	转作股本的普通股股利	39			
减：营业外支出	14	(三十八)	397,444.76	-2,133,929.54	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	40		46,112,373.80	96,039,768.76
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	15		41,619,934.83	104,676,664.78					
减：所得税	16		6,096,486.12	29,900,100.37	补充资料：				
少数股东损益（合并报表填列）	17			5,206,304.87	1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	41			
加：未确认投资损失（合并报表填列）	18		241,883.01	2,984,969.70	2、自然灾害发生的损失	42			
					3、会计政策变更增加（减少）利润总额	43			
五、净利润（亏损以“-”号填列）	20		35,765,331.72	72,555,229.24	4、会计估计变更增加（减少）利润总额	44			
加：年初未分配利润	21		15,553,905.74	46,112,373.80	5、债务重组损失	45			
其他转入	22		691,729.87		6、其他	46			

法定代表人： 总会计师（或财务总监）： 主管会计工作负责人： 填表人：

股份有限公司二〇〇六年度会计报表

现金流量表

会地年股03表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006年度

金额单位：元

项 目	行次	附注六	金 额	项 目	行次	附注六	金 额	补 充 资 料	行次	附注六	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			——	三、筹资活动产生的现金流量：			——	1、将净利润调节为经营活动现金流量：			——
销售商品、提供劳务收到的现金	1		1,395,666,908.40	吸收投资所收到的现金	26			净利润（亏损以“-”号填列）	43		72,801,913.97
收到的税费返还	2			其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27			加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	44		0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3		84,177,282.11	借款所收到的现金	28		0.00	减：未确认的投资损失	45		0.00
经营活动现金流入小计	5		1,479,844,190.51	收到的其他与筹资活动有关的现金	29			加：计提的资产减值准备	46		14,259,169.87
				筹资活动现金流入小计	30		0.00	固定资产折旧	47		7,583,029.25
购买商品、接受劳务支付的现金	6		1,264,303,273.27					无形资产摊销	48		1,173,261.09
支付给职工以及为职工支付的现金	7		24,049,344.20	偿还债务所支付的现金	31			长期待摊费用摊销	49		185,620.80
支付的各项税费	8		11,319,068.27	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		11,969,087.29	待摊费用减少（减：增加）	50		
支付的其他与经营活动有关的现金	9		93,615,312.62	其中：支付少数股东的股利	33			预提费用增加（减：减少）	51		904,571.00
经营活动现金流出小计	10		1,393,286,998.36	支付的其他与筹资活动有关的现金	34			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52		215,095.59
				其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35			固定资产报废损失	53		
经营活动现金流量净额	11		86,557,192.15	筹资活动现金流出小计	36		11,969,087.29	财务费用	54		1,029,321.73
				筹资活动产生的现金流量净额	40		-11,969,087.29	投资损失（减：收益）	55		-96,278,737.48
								递延税款贷项（减：借项）	56		
								存货的减少（减：增加）	57		19,258,792.80
				四、汇率变动对现金的影响	41		-1,197.05	经营性应收项目的减少（减：增加）	58		-106,122,161.34
二、投资活动产生的现金流量：			——					经营性应付项目的增加（减：减少）	59		171,547,314.87
收回投资所收到的现金	12		685,070.00	五、现金及现金等价物净增加额	42		-24,359,288.55	其 他	60		
其中：出售子公司所收到的现金	13							经营活动产生的现金流量净额	65		86,557,192.15
取得投资收益所收到的现金	14		64,043,624.34					2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			——
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	15		421,370.00					债务转为资本	66		
收到的其他与投资活动有关的现金	16							一年内到期的可转换公司债券	67		
投资活动现金流入小计	17		65,150,064.34					融资租入固定资产	68		
								其 他	69		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		2,408,200.70					3、现金及现金等价物净增加情况：			——
投资所支付的现金	19		161,688,060.00					现金的期末余额	70		51,149,747.14
其中：购买子公司所支付的现金	20		117,138,060.00					减：现金的期初余额	71		75,509,035.69
支付的其他与投资活动有关的现金	21							加：现金等价物的期末余额	72		
投资活动现金流出的小计	22		164,096,260.70					减：现金等价物的期初余额	73		
								现金及现金等价物净增加额	74		-24,359,288.55
投资活动产生的现金流量净额	25		-98,946,196.36								

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

填表人：

股份有限公司二〇〇六年度会计报表

合并现金流量表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006年度

会地年股03表

金额单位：元

项 目	行次	附注五	金 额	项 目	行次	附注五	金 额	补 充 资 料	行次	附注五	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			——	三、筹资活动产生的现金流量：			——	1、将净利润调节为经营活动现金流量：			——
销售商品、提供劳务收到的现金	1		6,474,284,434.24	吸收投资所收到的现金	26			净利润（亏损以“-”号填列）	43		72,555,229.24
收到的税费返还	2		21,960.81	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27			加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）	44		5,206,304.87
收到的其他与经营活动有关的现金	3	（三十九）	39,385,095.05	借款所收到的现金	28		339,520,000.00	减：未确认的投资损失	45		2,984,969.70
经营活动现金流入小计	5		6,513,691,490.10	收到的其他与筹资活动有关的现金	29	（四十一）	2,626,000.00	加：计提的资产减值准备	46		7,966,744.84
				筹资活动现金流入小计	30		342,146,000.00	固定资产折旧	47		29,040,178.26
购买商品、接受劳务支付的现金	6		5,704,246,545.06					无形资产摊销	48		1,897,100.61
支付给职工以及为职工支付的现金	7		202,087,381.21	偿还债务所支付的现金	31		306,600,000.00	长期待摊费用摊销	49		2,199,426.49
支付的各项税费	8		158,627,080.03	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32		49,125,972.19	待摊费用减少（减：增加）	50		8,591.83
支付的其他与经营活动有关的现金	9	（四十）	267,000,622.00	其中：支付少数股东的股利	33			预提费用增加（减：减少）	51		-1,049,647.95
经营活动现金流出小计	10		6,331,961,628.30	支付的其他与筹资活动有关的现金	34	（四十二）	3,253,708.44	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52		86,932.84
				其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35			固定资产报废损失	53		12,889.33
经营活动现金流量净额	11		181,729,861.80	筹资活动现金流出小计	36		358,979,680.63	财务费用	54		24,107,213.80
				筹资活动产生的现金流量净额	40		-16,833,680.63	投资损失（减：收益）	55		2,055,612.17
								递延税款贷项（减：借项）	56		
								存货的减少（减：增加）	57		-85,612,420.54
				四、汇率变动对现金的影响	41		-5,857.53	经营性应收项目的减少（减：增加）	58		-279,199,607.51
二、投资活动产生的现金流量：			——					经营性应付项目的增加（减：减少）	59		405,440,283.22
收回投资所收到的现金	12		685,070.00	五、现金及现金等价物净增加额	42		36,053,789.86	其 他	60		
其中：出售子公司所收到的现金	13							经营活动产生的现金流量净额	65		181,729,861.80
取得投资收益所收到的现金	14		2,922,492.43					2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			——
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	15		1,917,138.34					债务转为资本	66		
收到的其他与投资活动有关的现金	16							一年内到期的可转换公司债券	67		
投资活动现金流入小计	17		5,524,700.77					融资租入固定资产	68		
								其 他	69		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		118,219,681.23					3、现金及现金等价物净增加情况：			——
投资所支付的现金	19		16,141,553.32					现金的期末余额	70		205,341,835.52
其中：购买子公司所支付的现金	20		16,141,553.32					减：现金的期初余额	71		169,288,045.66
支付的其他与投资活动有关的现金	21							加：现金等价物的期末余额	72		
投资活动现金流出的小计	22		134,361,234.55					减：现金等价物的期初余额	73		
								现金及现金等价物净增加额	74		36,053,789.86
投资活动产生的现金流量净额	25		-128,836,533.78								

法定代表人：

总会计师（或财务总监）：

主管会计工作负责人：

填表人：

财 务 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“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于深圳证券交易所上市。

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,本公司的第一大股东变更为国药控股有限公司。

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 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。本公司注册资本为人民币 28,814.94 万元,法定代表人陈为钢。

2006 年 4 月 14 日,本公司的股权分置改革方案获得通过,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。同时本公司的总股本全部变更为流通股。其中,有限售条件的流通股股份为 161,912,520 股,占公司总股本的 56.19%,其余为无限售条件的流通股。

（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、本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

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当日的市场汇价（中间价）将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价（中间价）折合为人民币金额。外币专门借款账户年末折算差额，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，均计入财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

（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，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

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）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；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；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，按照本公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

（1）本公司根据董事会的决定，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息，确定按账龄计提坏账准备的具体方法如下：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	0.00
1 年~2 年	5%
2 年~3 年	10%
3 年以上	20%

(2)对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项[例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等], 导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备, 即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析, 据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例;

(九) 存货核算方法

1、存货分类为

存货分类为: 原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品和委托加工物资等。

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

低值易耗品采用一次摊销法;

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

工业企业采用永续盘存法, 商业零售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, 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。

存货跌价准备按单个存货项目计提。对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分, 按单个存货项目的成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多, 单价较低的存货, 按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按企业在生产经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

（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，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产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。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，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、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。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：

本公司将使用期限在 2 年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、器具等资产，作为固定资产。

2、固定资产的分类：

土地、房屋及建筑物、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：

一般遵循实际成本计价原则计价。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；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账值。

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；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁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。

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，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，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，采用年限平均法单独计提折旧。

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
土地	50年	0.00	2%
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
经营租入固定资产改良	5年以内	0.00	20%以上

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，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，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

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，按估计价值转账，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账。

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

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，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，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：

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。

（十五）借款费用的会计处理方法

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

与或有事项相关的义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、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（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

本公司的企业所得税采用应付税款法核算。

（十九）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他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

（一）流转税及附加

1、流转税

<u>应税项目</u>	<u>税 种</u>	<u>税率</u>
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%

2、城市维护建设税

按流转税税额的 1%或 7%计算和缴纳。

3、教育费附加

按流转税税额的 3%或 4%计算和缴纳。

（二）企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定缴纳企业所得税，税率为 15%和 33%。

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（金额单位：人民币万元）：

序号	被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投 资额	母公司控股 比例%	合并范围内 控股比例%	是否 合并	备注
1	深圳致君制药有限公司	工业	3,219	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	100	100	是	注1
2	深圳市医药公司	商业	125	西药、化学试剂、中药材、中成药、医疗器械等	5,348.29	100	100	是	
3	深圳市医药贸易公司	商业	188	药品、纺织品等批发、零售	847.85	100	100	否	注2
4	深圳市一致药材有限公司	商业	600	中成药、西药、医疗器械	711.65	90	100	是	注3
5	深圳市一致医药连锁有限公司	商业	1,080	中成药、西药、医疗器械等	802.86	75	100	是	注4
6	深圳市保康医药有限公司	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	47.09	100	是	注5
7	深圳市一致医药有限公司	商业	5,000	中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、治疗诊断性生物制品	4,515.70	90	100	是	注6
8	深圳一致药业物流有限公司	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	100	是	注7

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

序号	被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投 资额	母公司控股 比例%	合并范围内 控股比例%	是否 合并	备注
9	国 药 控 股 广 州有限公司	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	90	90	是	注 8
10	国 药 控 股 广 东 新 龙 有 限 公司	商业	2,000.00	药品、医用器械销售	980	49	100	是	注 9
11	国 药 控 股 柳 州有限公司	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)	0.00	0.00	51	是	注 10
12	柳 州 市 汇 康 医 药 连 锁 有 限公司	商业	50	中成药、西药、医疗器 材、日用百货、酒类、 饮料、服装等销售	0.00	0.00	100	是	注 11
13	柳 州 市 中 药 饮 片 厂	工业	4	中药饮片	0.00	0.00	100	是	注 11
14	中国医药(集 团)广州公司	商业	5,000	物业租赁、管理	0.00	0.00	100	是	注 12
15	广州南方医 药公司	商业	200	药品销售	0.00	0.00	100	是	注 13
16	广东广兴工 贸发展公司	商业	150	医疗器械及药品销售	0.00	0.00	100	是	注 13
17	广州一 致 药 店 连 锁 有 限 公司	商业	200	药品零售及医药信息咨 询	0.00	0.00	100	是	注 13

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

序号	被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投 资额	母公司控股 比例%	合并范围内 控股比例%	是否 合并	备注
18	广东粤兴医药有限公司	商业	300	药品及医疗器械销售	0.00	0.00	100	是	注 13
19	广东南方储运公司	服务业	54	仓储、装卸	0.00	0.00	100	是	注 13
20	广州新特药公司	商业	50	药品销售	0.00	0.00	100	是	注 13
21	广州市青云酒店有限公司	服务业	30	服务、零售	0.00	0.00	100	是	注 13
22	广东东氏企业发展有限公司	商业	50	物业租赁、管理	0.00	0.00	100	是	注 13
23	广州南方医疗器械公司	商业	200	医疗器械销售	0.00	0.00	100	是	注 13
24	广州南方化学公司	商业	200	化学试剂、玻璃仪器销售	0.00	0.00	100	是	注 13

注 1： 该公司原为一致药业股份有限公司下属的全民所有制企业，原名为深圳市制药厂，2006 年 10 月改制为一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。

注 2： 该公司 2003 年已停止经营，不纳入合并范围。

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%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 10%。

注 4： 该公司分别由公司持股 75%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 25%。

注 5： 该公司分别由公司持股 47.09%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 52.91%。

注 6： 该公司原注册资本为 50 万元，分别由公司下属子公司深圳市医药公司持股 75%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 25%。2006 年 8 月公司增资至 5,000 万元，同时进行股权结构的调整，股东变更为一致药业股份有限公司出资 4,500 万元，占 90%，国药控股广州有限公司出资 500 万元，占 10%。

注 7： 该公司分别由公司持股 90%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 10%。

注 8： 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 9: 该公司原分别由国药控股广州有限公司持有 51%的股权和国药控股湖北新龙有限公司持有 49%的股权, 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, 出资为 980 万元收购广东新龙有限公司 49%的股权, 2006 年 9 月开始该公司成为本公司的全资子公司。

注 10: 该公司系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 11: 该等公司均系国药控股柳州公司下属全资子公司。

注 12: 该公司系国药控股广州公司下属全资子公司。

注 13: 该等公司均系中国医药(集团)广州公司下属全资子公司。

(二) 本年度合并报表范围的变更情况:

本年度新增合并单位共计 16 家, 均为购买增加的子公司, 系国药控股广州有限公司及其下属子公司, 详见上表; 无减少合并单位的情况。

(三) 报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况:

单位: 万元

购买子公司名称	购买日	流动资产	长期投资	固定资产	无形资产	其他资产	流动负债	长期负债
国药控股广州有限公司	2005-12-31	85,924.05	14,577.84	748.62	1,585.04	0.00	89,132.88	2,308.59

(四) 报告期内无出售子公司情况。

五、合并会计报表主要项目注释(如无特别注明, 以下货币单位为人民币元)

(一) 货币资金

	年末数	年初数
现金	375,132.99	355,876.57
银行存款	180,315,508.34	158,764,566.89
其他货币资金	24,651,194.19	10,167,602.20
合计	205,341,835.52	169,288,045.66

1、 银行存款

	年末数	年初数
人民币活期存款	180,315,508.34	158,764,566.89

2、其他货币资金

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
信用证保证金存款	749,830.00	0.00
银行承兑汇票保证金	23,901,364.19	10,167,602.20
合计	24,651,194.19	10,167,602.20

(二) 应收票据

<u>票据种类</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	83,413,102.27	26,624,529.36
商业承兑汇票	124,048,655.20	0.00
合计	207,461,757.47	26,624,529.36

1、已贴现的商业承兑汇票金额为 124,048,655.20 元。

2、已贴现的银行承兑汇票金额为 48,937,352.75 元。

(三) 应收账款

1、应收账款年末余额按账龄列示如下：

<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>年末数</u>		
		<u>占应收账款</u> <u>总额的比例</u>	<u>坏账准备</u> <u>计提比例</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内	1,129,833,174.55	99.12%	0.11%	1,197,258.95
1至2年	7,386,989.23	0.65%	24.38%	1,800,640.79
2至3年	1,347,665.84	0.12%	92.24%	1,243,088.43
3年以上	1,317,697.10	0.11%	94.67%	1,247,448.57
合计	1,139,885,526.72	100.00%		5,488,436.74

账 龄	金 额	年初数		
		占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	328,358,963.30	92.76%	0.00	9,451.95
1至2年	12,670,638.79	3.58%	13.40%	1,697,504.89
2至3年	3,439,111.83	0.97%	22.63%	778,248.61
3年以上	9,507,457.72	2.69%	85.41%	8,120,201.75
合 计	353,976,171.64	100.00%		10,605,407.20

2、年末应收账款中前 5 名客户的欠款金额合计 95,126,447.88 元，占应收账款总额的 8.35%。

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 4,723,547.41 元，具体如下：

1 年以下计提 100%坏帐准备的为 645,673.21 元

1 至 2 年计提 100%坏帐准备的为 1,430,760.32 元

1 至 2 年计提 10%坏帐准备的为 207,184.45 元

2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 1,200,374.99 元

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 1,239,554.44 元

4、本年度实际冲销的应收帐款金额为 15,528,127.16 元。

5、年末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款金额为 1,018,211.36 元。

。

（四）其他应收款

1、其他应收款年末余额按账龄列示如下：

账 龄	金 额	年末数		
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	23,288,427.77	44.45%	2.23%	519,308.28
1至2年	15,390,136.32	29.38%	21.93%	3,374,429.62
2至3年	1,889,279.81	3.61%	64.00%	1,209,124.47
3年以上	11,822,156.52	22.56%	95.03%	11,234,923.33
合 计	52,390,000.42	100.00%		16,337,785.70

账 龄	金 额	年初数		
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏 账 准 备
1年以内	7,997,037.22	29.70%	0.00	0.00
1至2年	1,284,970.17	4.77%	10.06%	129,240.73
2至3年	9,450,471.85	35.11%	11.00%	1,039,842.38
3年以上	8,190,579.61	30.42%	55.74%	4,565,088.09
合 计	26,923,058.85	100.00%		5,734,171.20

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 27,065,431.47 元，占其他应收款总金额的比例为 51.66%。

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 14,822,857.91 元，具体如下：

1 年以下计提 100%坏帐准备的为 417,581.98 元

1 至 2 年计提 30%坏账准备的为 2,780,000.00 元

1 至 2 年计提 100%坏帐准备的为 388,247.08 元

2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 694,959.43 元

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 10,542,069.42 元

4、本年度实际冲销的应收帐款金额为 7,338,050.67 元。

5、年末金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金额	性质或内容
深圳医药保健品进出口有限公司	13,254,579.90	往来款
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	应收股权转让款
柳州市住房公积金管理中心	2,172,376.62	往来款
中美上海施贵宝有限公司	1,350,394.95	往来款
深圳市用友科技实业有限公司	1,308,080.00	往来款

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

（五）预付账款

1、预付账款年余额按账龄列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	占预付账款	金 额	占预付账款
		总额的比例		总额的比例
1 年 以 内	31,281,294.12	100%	23,533,697.28	100%

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

（六）存货

	年末数		年初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
原材料	30,780,306.15	0.00	24,543,891.19	26,504.94
包装物	3,032,110.07	0.00	3,883,584.49	0.00
低值易耗品	932,571.36	0.00	438,754.58	0.00
库存商品	394,004,472.16	3,464,531.67	126,319,977.21	1,158,425.96
产成品	36,060,299.36	462,898.84	39,942,675.52	984,095.30
发出商品	26,520,009.07	233,220.75	28,878,794.78	12,146,906.94
委托加工物资	2,233,005.62	0.00	0.00	0.00
合计	493,562,773.79	4,160,651.26	224,007,677.77	14,315,933.14

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。

3、本年度实际冲销的存货金额为15,630,978.12元。

(七) 待摊费用

	<u>年初数</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年摊销数</u>	<u>年末数</u>	<u>年末结存原因</u>
租金	1,481,611.95	3,288,950.78	3,146,928.42	1,623,634.31	按受益期摊销
保险费	0.00	371,875.00	371,875.00	0.00	按受益期摊销
养路费	0.00	218,325.00	97,925.00	120,400.00	按受益期摊销
其 他	0.00	579,666.29	438,253.83	141,412.46	按受益期摊销
合计	<u>1,481,611.95</u>	<u>4,458,817.07</u>	<u>4,054,982.25</u>	<u>1,885,446.77</u>	

(八) 长期投资:

<u>项 目</u>	<u>年 末 数</u>		<u>年 初 数</u>	
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>
长期股权投资	110,578,470.23	1,475,200.62	76,774,599.82	521,027.36

1、其他股权投资:

A. 成本法核算的股权投资:

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资起</u>	<u>占被投资单位</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年投资</u>	<u>年末账面余额</u>
	<u>止期</u>	<u>注册资本比例</u>		<u>增减额</u>	
深圳中联广深医药股份有限公司		<5%	284,173.70	0.00	284,173.70
全国中心城市医药联合体			50,000.00	0.00	50,000.00
深圳市福田医药有限公司		40%	471,027.36	0.00	471,027.36
辽宁一致医药连锁有限公司		30%	1,894,900.00	0.00	1,894,900.00
国药集团药业股份有限公司		0.49%	0.00	801,247.71	801,247.71
合 计			<u>2,700,101.06</u>	<u>801,247.71</u>	<u>3,501,348.77</u>

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

B. 权益法核算的对联营公司的股权投资：

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	-1,798,951.40	0.00	-896,438.24	-902,513.16	0.00	21,167,251.43	5,749,308.30	26,916,559.73
深圳市中西药业有限公司	1986.5-2036.5	30.00%	316,638.74	-316,638.74	-392,529.45	75,890.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
东源一致医药连锁有限公司		45.00%	396,638.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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%	22,773,159.50	4,460,091.58	0.00	7,282,199.23	0.00	-2,822,107.65	4,457,400.00	22,775,851.08	27,233,251.08
广州国药新利信息技术有限公司		20.65%	0.00	954,173.26	954,173.26	0.00	0.00	0.00	2,065,000.00	-1,110,826.74	954,173.26
合 计			52,201,947.69	3,298,674.70	561,643.81	6,461,651.70	-902,513.16	-2,822,107.65	29,939,651.43	25,560,970.96	55,500,622.39

2、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	年初余额	本年新增	本年摊销额	年末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10 年	16,079,229.85	0.00	3,215,846.04	12,863,383.81
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10 年	4,214,009.50	0.00	842,802.00	3,371,207.50
深圳市一致药材有限公司	2,431,439.84	溢价投资	10 年	1,215,719.86	0.00	243,144.00	972,575.86
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	溢价投资	10 年	363,591.86	0.00	72,718.32	290,873.54
国药控股广州有限公司	15,005,882.93	溢价投资	10 年	0.00	15,005,882.93	1,500,588.24	13,505,294.69
国药控股广东新龙有限公司	1,378,455.92	溢价投资	10 年	0.00	1,378,455.92	45,948.53	1,332,507.39
国药控股柳州有限公司	21,989,321.53	溢价购买	10 年	0.00	21,439,588.48	2,198,932.20	19,240,656.28
合 计	82,118,763.09			21,872,551.07	37,823,927.33	8,119,979.33	51,576,499.07

3、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
全国中心城市医药联合体	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	注
深圳市福田医药有限公司	471,027.36	0.00	0.00	471,027.36	注
广州国药新利信息技术有限公司	0.00	954,173.26	0.00	954,173.26	注
合 计	521,027.36	954,173.26	0.00	1,475,200.62	

注：全国中心城市医药联合体、深圳市福田医药有限公司及广州国药新利信息技术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。

（九）固定资产及累计折旧

1、固定资产原价及累计折旧

原价	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地	0.00	20,976,102.29	0	20,976,102.29
房屋及建筑物	113,994,940.08	138,772,352.42	1,783,407.52	250,983,884.98
机器设备	58,958,887.85	28,975,838.94	857,848.30	87,076,878.49
运输设备	24,753,953.41	12,640,992.20	3,907,503.32	33,487,442.29
其他设备	38,348,772.36	18,991,529.57	5,672,698.91	51,667,603.02
固定资产装修	822,561.99	2,081,340.41	0.00	2,903,902.40
经营租入固定资产改良	3,328,334.51	11,354,354.44	0.00	14,682,688.95
合计	240,207,450.20	233,792,510.27	12,221,458.05	461,778,502.42

累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地	-	1,549,876.31	0	1,549,876.31
房屋及建筑物	38,252,369.89	38,174,025.46	333,081.74	76,093,313.61
机器设备	39,536,892.63	24,557,924.75	667,569.26	63,427,248.12
运输设备	14,636,549.39	8,815,347.98	3,036,340.66	20,415,556.71
其他设备	25,117,362.50	13,320,343.86	5,381,463.03	33,056,243.33
固定资产装修	814,970.26	908,431.90	0.00	1,723,402.16
经营租入固定资产改良	1,386,713.13	2,993,565.47	0.00	4,380,278.60
合计	119,744,857.80	90,319,515.73	9,418,454.69	200,645,918.84

2、减值准备

减值准备	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	2,063,013.88	1,300,000.00	2,063,013.88	1,300,000.00
运输设备	482,114.08	0.00	241,423.34	240,690.74
其他设备	1,055,985.95	0.00	1,055,985.95	0.00
合计	3,601,113.91	1,300,000.00	3,360,423.17	1,540,690.74

注：

1、上表所列本年增加中，固定资产原值有 209,246,382.45 元，累计折旧有 61,279,337.47 元，固定资产减值准备有 1,300,000.00 元均系新增合并子公司国药控股广州有限公司原有的 2005 年末金额并入形成的增加。

2、本年由在建工程转入固定资产原价为 3,727,048.86 元。

3、本年出售及报废固定资产原价为 12,221,458.05 元。

4、截止 2006 年 12 月 31 日本公司之孙公司中国医药（集团）广州公司以账面固定资产—房屋建筑物原值 100,574,924.87 元为本公司之子公司国药控股广州有限公司 5,400 万元的银行短期借款提供债务抵押担保。

3、经营租出固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	34,396,175.84	7,640,619.63	26,755,556.21
机器设备	4,739,034.35	4,531,171.68	207,862.67
土地	3,197,189.93	249,887.59	2,947,302.34
合计	42,332,400.12	12,421,678.90	29,910,721.22

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	70,785.00	68,718.69	2,066.31
机器设备	42,948,646.58	42,394,655.50	553,991.08
运输设备	6,439,254.83	6,285,966.06	153,288.77
其他设备	10,430,555.46	10,377,779.26	52,776.20
经营租入固定资产改良	1,028,669.00	1,028,669.00	0.00
合计	60,917,910.87	60,155,788.51	762,122.36

(十) 在建工程

1、在建工程明细如下：

<u>工程名称</u>	<u>预算数</u>	<u>资金来源</u>	<u>工程投入占预 算的比例%</u>
规范化种植工程	0.00	财政拨款	0.00
医药研发基地工程	2.3663 亿元	自有资金及金融机构贷款	60.81%
车陂工程	0.00	自有资金	0.00
鱼峰、谷埠建筑	0.00	自有资金	0.00

2、在建工程项目本年变动情况如下：

<u>工程名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本期转入 固定资产</u>	<u>其他减少数</u>	<u>年末数</u>
宝山里工程	0.00	150.00	0.00	150.00	0.00
车陂工程	0.00	6,640,750.20	0.00	0.00	6,640,750.20
鱼峰、谷埠建筑	0.00	182,843.44	0.00	0.00	182,843.44
北站电梯工程	0.00	106,100.00	106,100.00	0.00	0.00
医药研发基地工程	49,625,351.02	97,909,085.51	3,620,948.86	0.00	143,913,487.67
龙岗工业区 GMP 改 造工程	33,220,870.35	522,783.00	0.00	33,743,653.35	0.00
大叶清化桂、山银 花种植工程	253,886.24	0.00	0.00	0.00	253,886.24
合计	83,100,107.61	105,361,712.15	3,727,048.86	33,743,803.35	150,990,967.55

3、在建工程所包含的借款费用资本化金额如下：

<u>工程名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本期转入 固定资产</u>	<u>其他减少数</u>	<u>年末数</u>
医药研发基地工程	0.00	1,933,268.05	0.00	0.00	1,933,268.05

确定本年资本化金额的资本化率为：5.985%

4、在建工程减值准备

项目名称	年初数	本年增加	本年减少（注）	年末数
龙岗工业区 GMP 改造工程	1,850,000.00	0.00	1,850,000.00	0.00

注：系因资产价值回升转回。

（十一）无形资产

1、无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
软件	购买	6,847,945.48	3-58 个月
土地使用权	出让	30,020,106.63	43 年
商标使用权	自创	115,250.00	68 个月
合 计		36,983,302.11	

2、无形资产本年变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	年末数
软件	1,378,246.72	2,446,028.54	1,426,099.81	4,449,770.03	2,398,175.45
土地使用权	0.00	30,020,106.63	458,322.24	458,322.24	29,561,784.39
商标使用权	83,741.08	0.00	12,678.56	44,187.48	71,062.52
合 计	1,461,987.80	32,466,135.17	1,897,100.61	4,952,279.75	32,031,022.36

（十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用明细如下：

项 目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
绿化养护费	3年	114,700.00	36 个月
管理咨询费	3年	1,325,273.60	27 个月
退休人员补偿金	5年	7,187,974.40	40-43 个月
装修费	5年	34,744,216.62	1 个月
其他	5年	911,229.00	8-24 个月
		44,283,393.62	

2、长期待摊费用本年变动情况如下：

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	年末数
绿化养护费	0.00	114,700.00	0.00	0.00	114,700.00
管理咨询费	0.00	1,325,273.60	294,261.47	294,261.47	1,031,012.13
退休人员补偿金	0.00	6,315,227.82	1,437,594.84	2,310,341.42	4,877,632.98
装修费	291,891.76	0.00	281,949.38	34,734,274.24	9,942.38
其他	308,018.00	0.00	185,620.80	788,831.80	122,397.20
合计	599,909.76	7,755,201.42	2,199,426.49	38,127,708.93	6,155,684.69

(十三) 其他长期资产：

类别及内容	年初数	本期增加	年末数
特种储备药品	0.00	15,347,094.62	15,347,094.62

(十四) 短期借款

	年末数	年初数
抵押借款	54,000,000.00	0.00
保证借款	70,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票贴现	48,937,352.75	0.00
商业承兑汇票贴现	124,048,655.20	0.00
	296,986,007.95	10,000,000.00

抵、质押情况详见附注八或有事项（二）

(十五) 应付票据

	年末数	年初数
商业承兑汇票	178,216,534.52	0.00
银行承兑汇票	240,959,390.29	41,850,930.83
合计	419,175,924.81	41,850,930.83

(十六) 应付账款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
956,987,248.04	334,334,823.97

- 1、年末余额中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 6,281.81 元。
- 2、应付帐款 2006 年 12 月 31 日余额中，账龄超过三年的应付帐款有 48,288,822.69 元，系户数多且金额小的应付货款，不详列。

(十七) 预收账款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
30,835,803.43	25,804,370.45

- 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。

(十八) 其他应付款

<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
286,472,925.28	196,669,571.70

- 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 12,859,855.34 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	130,389,954.02	尚未支付
研究开发费	21,952,347.61	尚未支付
业务员风险押金	13,540,606.17	尚未支付
四川抗菌素工业研究所有限公司	5,451,805.95	尚未支付
履约保证金	2,426,360.00	尚未支付

(十九) 应交税金

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
增值税	-5,213,971.42	3,633,965.52
营业税	577,883.38	200,631.32
城建税	138,585.18	54,619.55
所得税	6,621,478.89	588,460.92
房产税	203,297.19	168,372.97
其 他	592,297.75	1,257,730.53
合 计	<u>2,919,570.97</u>	<u>5,903,780.81</u>

(二十) 其他应交款

项目	计缴标准	年末数	年初数
教育费附加	3%—4%	225,648.23	51,511.89
堤防费	主营业务收入的0.13%	74,828.44	0.00
合计		300,476.67	51,511.89

(二十一) 预提费用

项目	结存原因	年末数	年初数
租 金	成本已发生, 但尚未支付	1,352,108.76	3,061,047.95
水电费	成本已发生, 但尚未支付	751,074.00	1,203,472.38
奖 金	成本已发生, 但尚未支付	1,280,000.00	1,265,000.00
运 费	成本已发生, 但尚未支付	1,700,000.00	0.00
利 息	成本已发生, 但尚未支付	295,758.00	0.00
会议费	成本已发生, 但尚未支付	600,000.00	0.00
其 他	成本已发生, 但尚未支付	4,107,069.93	2,112,727.82
合计		10,086,010.69	7,642,248.15

(二十二) 预计负债

	年末数	年初数
社保违规处罚	1,300,000.00	0.00

具体情况详见附注八或有事项（一）。

(二十三) 长期借款

长期借款年末数为 97,720,000.00 元, 系担保借款。期限自 06 年 8 月 24 日至 08 年 8 月 24 日。

(二十四) 长期应付款

	年末数	年初数
职工经济补偿金	1,054,352.56	0.00

(二十五) 专项应付款

	年末数	年初数
政府拨给的专项资金	800,000.00	800,000.00
政府贴息	1,000,000.00	0.00
合计	1,800,000.00	800,000.00

(二十六) 其他长期负债:

项目及内容	年末数	年初数
中央医药储备基金	23,085,874.07	0.00

(二十七) 股本

1、非流通股份	年初数	比例	本年变动	年末数	比例
			增(+), 减(-)		
			股权分置改革		
(1) 发起人股份	150,935,400.00	52.38%	-150,935,400.00	0.00	0.00
其中:					
国家持有股份	124,864,740.00	43.33%	-124,864,740.00	0.00	0.00
其中: 国有股					
国有法人股	124,864,740.00	43.33%	-124,864,740.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	26,070,660.00	9.05%	-26,070,660.00	0.00	0.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
自然人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 募集法人股份	27,442,800.00	9.52%	-27,442,800.00	0.00	0.00
(3) 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流通股份					
合 计	178,378,200.00	61.90%	-178,378,200.00	0.00	0.00

2 有限售条件的流通股					
国家持有股份股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持有股份	0.00	0.00	112,786,386.00	112,786,386.00	39.14%
其他境内法人持有股份	0.00	0.00	49,126,134.00	49,126,134.00	17.05%
境内自然人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外法人、自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件的流通股 合 计	0.00	0.00	161,912,520.00	161,912,520.00	56.19%
3 无限售条件的流通股					
A 股	54,885,600.00	19.05%	16,465,680.00	71,351,280.00	24.76%
境外上市的外资股	54,885,600.00	19.05%		54,885,600.00	19.05%
无限售条件的流通股 合 计	109,771,200.00	38.10%	16,465,680.00	126,236,880.00	43.81%
4、股份总数	288,149,400.00	100.00%	0.00	288,149,400.00	100.00%

注：2006 年 4 月 14 日，公司的股权分置改革方案获得通过，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。同时公司的总股本全部变更为流通股。其中，有限售条件的流通股股份为 161,912,520 股，占公司总股本的 56.19%，其余为无限售条件的流通股。

（二十八）资本公积

项 目	年初数	本年增加	年末数
股本溢价	15,233,102.54	0.00	15,233,102.54
股权投资准备	1,106,473.94	302,202.06	1,408,676.00
其他资本公积	1,402,296.00	0.00	1,402,296.00
合计	17,741,872.48	302,202.06	18,044,074.54

注：本年资本公积的增加系下属子公司资本公积的增加导致。

（二十九）盈余公积

项 目	年 初 数	本 年 增 加	年 末 数
法定盈余公积	51,997,282.84	11,686,871.67	63,684,154.51
任意盈余公积	19,735,448.38	0.00	19,735,448.38
合 计	71,732,731.22	11,686,871.67	83,419,602.89

注：法定盈余公积年初数中由法定公益金转入 10,270,488.26 元。

(三十) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	46,112,373.80	0.00
加：其他转入	0.00	0.00
本年净利润	72,555,229.24	0.00
减：提取法定盈余公积	11,686,871.67	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利（注）	10,940,962.61	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	96,039,768.76	0.00

注：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，并经公司 2005 年度股东大会于 2006 年 5 月 22 日审议批准，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)，共计 10,940,962.61 元。

(三十一) 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	521,579,211.28	507,870,900.42	293,181,718.03	248,865,460.67
商业—医药批发	6,439,380,955.25	1,691,996,501.35	6,158,754,925.82	1,624,305,416.12
商业—医药零售	311,179,340.75	221,269,761.12	242,187,758.24	175,246,586.43
非药品贸易	35,892,088.27	0.00	27,825,909.40	0.00
租赁	15,164,796.41	0.00	4,638,778.72	0.00
小 计	7,323,196,391.96	2,421,137,162.89	6,726,589,090.21	2,048,417,463.22
公司内各业务分部相互抵销	1,655,584,587.28	785,568,645.79	1,640,611,640.61	785,994,179.62
合 计	5,667,611,804.68	1,635,568,517.10	5,085,977,449.60	1,262,423,283.60
地 区 分 部	国内销售	5,664,317,969.48	1,631,957,962.55	5,083,862,477.40
	国外销售	3,293,835.20	3,610,554.55	2,114,972.20
	合 计	5,667,611,804.68	1,635,568,517.10	5,085,977,449.60

公司向前五名客户销售总额为 422,817,434.70 元，占公司本年全部主营业务收入的 7.46%。

(三十二) 主营业务税金及附加:

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,957,589.91	2,298.45
城建税	3,125,222.24	544,804.98
教育费附加	3,133,450.29	1,596,885.02
其 他	6,081.05	18,335.12
合 计	8,222,343.49	2,162,323.57

(三十三) 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	22,974,232.00	4,811,011.42	18,163,220.58	20,307,977.10	5,229,281.89	15,078,695.21
材料销售	0.00	0.00	0.00	68,014.21	16,559.39	51,454.82
房屋租赁	4,483,713.91	720,352.38	3,763,361.53	6,418,524.35	1,095,284.17	5,323,240.18
技术转让	0.00	0.00	0.00	650,000.00	0.00	650,000.00
咨询费	1,002,383.56	141,094.67	861,288.89	0.00	0.00	0.00
会议费	8,835,975.22	471,712.60	8,364,262.62	0.00	0.00	0.00
其 他	3,805,705.08	965,602.41	2,840,102.67	2,526,106.16	519,930.18	2,006,175.98
合 计	41,102,009.77	7,109,773.48	33,992,236.29	29,970,621.82	6,861,055.63	23,109,566.19

(三十四) 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	24,101,356.27	308,138.36
减: 利息收入	4,458,046.48	2,041,154.34
汇兑损失	5,857.53	9.17
减: 汇兑收益	358,764.20	447,736.60
其 他	1,737,772.70	540,926.65
合 计	21,028,175.82	-1,639,816.76

(三十五) 投资收益:

1、本年发生数:

类 别	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合 计
	<u>股权投资收益</u>	<u>股权投资收益</u>	<u>差额摊销</u>	<u>收 益</u>		
长期股权投资	98,175.00	6,461,651.70	-9,022,492.49	407,053.62	0.00	-2,055,612.17

2、上年发生数:

类 别	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合 计
	<u>股权投资收益</u>	<u>股权投资收益</u>	<u>差额摊销</u>	<u>收 益</u>		
长期股权投资	0.00	6,687,108.16	-5,408,077.76	-1,362,915.49	0.00	-83,885.09

(三十六) 补贴收入

内 容	本年	上年	本年发生额说明			
	<u>发生数</u>	<u>发生数</u>	<u>来源依据</u>	<u>批准文件</u>	<u>批准机关</u>	<u>文件时效</u>
专利资助拨款	6,600.00	0.00	深圳市专利 申请管理办 法	关于公布 2006 年 第十四批专利资 助拨款的通知	深圳知识产 权局	2006 年 12 月 6 日

(三十七) 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	601,306.05	1,200.00
赔偿及罚款收入	47,361.20	21,317.82
其 他	465,017.51	304,871.95
合 计	1,113,684.76	327,389.77

(三十八) 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	701,128.22	109,483.03
捐赠	34,667.44	128,522.52
罚款支出	2,111,072.77	122,862.76
固定资产减值准备	-3,360,423.17	0.00
在建工程减值准备	-1,850,000.00	0.00
其 他	229,625.20	36,576.45
合 计	-2,133,929.54	397,444.76

(三十九) 收到的其他与经营活动有关的现金 40,385,095.05 元

其中:

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
收到利息收入	4,146,584.51
收到押金、保证金	1,550,822.92
往来款	28,527,057.61

(四十) 支付的其他与经营活动有关的现金 267,000,622.00 元

其中:

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
支付押金、保证金	1,832,299.27
支付手续费	890,730.97
支付研发费	8,482,451.99
支付租赁费	27,339,554.88
各项费用	162,079,000.54

(四十一) 收到的其他与筹资活动有关的现金 2,626,000.00 元

其中:

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
收到职工经济补偿金	1,476,000.00
收到财政专项资金	1,150,000.00

(四十二) 支付的其他与筹资活动有关的现金 3,253,708.44 元

其中:

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
支付职工经济补偿金	3,253,708.44

六、母公司会计报表主要项目注释(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

(一) 应收账款

1、账龄分析

账龄	年末数			
	占应收账款			
	余额	总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	232,046,803.98	98.71%	0.00	0.00
1~2 年	1,599,399.70	0.68%	791,708.94	49.50%
2~3 年	887,513.59	0.38%	880,288.93	99.19%
3 年以上	541,317.78	0.23%	477,380.62	88.19%
合计	235,075,035.05	100.00%	2,149,378.49	

账龄	年初数			
	占应收账款			
	余额	总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	214,148,406.74	94.37%	8,205.35	0.00
1~2 年	4,335,427.34	1.91%	398,984.68	9.20%
2~3 年	2,178,681.06	0.96%	206,679.77	9.49%
3~4 年	6,272,596.06	2.76%	217,917.61	3.47%
合计	226,935,111.20	100.00%	831,787.41	

2、年末应收账款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 13,563,361.31 元，占应收账款总金额的 5.77%。

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 2,084,336.02 元，具体如下：

1 至 2 年计提 100%坏帐准备的为 740,252.43 元

2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 866,702.97 元

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 477,380.62 元

4、公司本年度实际核销应收账款共计 3,069,577.85 元。

5、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（二）其他应收款

1、其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	年末数			
	余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,520,577.13	50.82%	0.00	0.00
1~2 年	72,568,898.59	43.12%	2,795,715.94	3.85%
2~3 年	134,810.91	0.08%	13,481.09	10.00%
3 年以上	10,059,781.98	5.98%	9,959,781.98	99.01%
	<u>168,284,068.61</u>	<u>100%</u>	<u>12,768,979.01</u>	

账龄	年初数			
	余额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,765,308.54	87.41%	0.00	0.00
1~2 年	351,510.91	0.43%	2,074.50	0.59%
2~3 年	9,201,406.00	11.36%	931,081.65	10.12%
3 年以上	644,304.29	0.80%	638,864.29	99.16%
	<u>80,962,529.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,572,020.44</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 148,254,579.90 元，占其他应收款总金额的比例为 88.10%。

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，故对其他应收款计提特别坏帐准备的金额共计 12,739,781.98 元，具体如下：

1 至 2 年计提 30%坏帐准备的为 2,780,000.00 元

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 9,959,781.98 元

4、年末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
国药控股广州有限公司	60,000,000.00	暂借款
深圳市医药公司	40,000,000.00	暂借款
国药控股柳州有限公司	20,000,000.00	暂借款
深圳市一致医药连锁有限公司	15,000,000.00	暂借款

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

深圳医药保健品进出口有限公司 13,254,579.90 往来款

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	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	476,653,167.42	0.00	287,092,973.30	0.00

其他股权投资：

A、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	年末账面余额
辽宁一致医药连锁有限公司		30%	1,894,900.00	0.00	1,894,900.00

B. 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	投资准备	差额摊销	分得利润			
深圳市制药厂	1990.4-2010.12	100.00%	184,898,433.71	-8,681,842.64	0.00	60,625,715.86	0.00	-3,215,846.04	-66,091,712.46	73,903,284.87	102,313,306.20	176,216,591.07
深圳市医药公司	1982.3-2007.6	100.00%	61,839,215.00	1,299,159.04	0.00	3,727,825.19	0.00	-842,802.00	-1,585,864.15	45,054,911.04	18,083,463.00	63,138,374.04
深圳市一致药材有限公司	1981.9-2007.6	90.00%	6,830,022.53	1,216,996.16	0.00	1,642,297.43	0.00	-243,144.00	-182,157.27	4,685,072.82	3,361,945.87	8,047,018.69
深圳市保康医药有限公司	1985.3-2015.3	47.09%	1,711,434.18	64,415.77	0.00	159,583.57	0.00	-72,718.32	-22,449.48	988,035.31	787,814.64	1,775,849.95
深圳市一致医药连锁有限公司	1985.7-2015.7	75.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,842,340.66	-3,842,340.66	0.00
深圳市医药贸易公司		100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,689,226.69	-7,689,226.69	0.00

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

深圳一致药业物流 有限公司	2005.9-2055.9	90.00%	886,818.01	13,305.95	0.00	13,305.95	0.00	0.00	0.00	900,000.00	123.96	900,123.96
国药控股广州有限 公司	无固定期限	90.00%	0.00	142,853,862.29	106,731,100.00	37,462,700.53	160,650.00	-1,500,588.24	0.00	106,731,100.00	36,122,762.29	142,853,862.29
国药控股广东新龙 有限公司	无固定期限	49.00%	0.00	9,767,155.54	9,800,000.00	13,104.07	0.00	-45,948.53	0.00	9,800,000.00	-32,844.46	9,767,155.54
深圳市一致医药有 限公司	2004.7-2024.7	90.00%	0.00	45,142,732.15	45,156,960.00	7,478.18	0.00	-21,706.03	0.00	45,156,960.00	-14,227.85	45,142,732.15
合 计			256,165,923.43	191,675,784.26	161,688,060.00	103,652,010.78	160,650.00	-5,942,753.16	-67,882,183.36	291,061,704.70	156,780,002.99	447,841,707.69

D. 权益法核算的对联营企业股权投资：

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	-1,798,951.40	0.00	-896,438.24	-902,513.16	0.00	21,167,251.43	5,749,308.30	26,916,559.73
深圳市中西药 业有限公司	1986.5-2036.5	30.00%	316,638.74	-316,638.74	-392,529.45	75,890.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计			29,032,149.87	-2,115,590.14	-392,529.45	-820,547.53	902,513.16	0.00	21,167,251.43	5,749,308.30	26,916,559.73

E. 其中：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	0.00	12,863,383.81
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10 年	842,802.00	0.00	3,371,207.50
深圳市一致药材有限公司	2,431,439.84	溢价投资	10 年	243,144.00	0.00	972,575.86
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	溢价投资	10 年	72,718.32	0.00	290,873.54
国药控股广州有限公司	15,005,882.93	溢价投资	10 年	1,500,588.24	0.00	13,505,294.69
国药控股广东新龙有限公司	1,378,455.92	溢价投资	10 年	45,948.53	0.00	1,332,507.39
深圳市一致医药有限公司	21,706.03	溢价投资	当期	21,706.03	0.00	0.00
国药控股深圳中药有限公司	4,888,612.82	溢价投资	10 年	902,513.16	0.00	3,610,052.51
合 计	65,039,760.41			6,845,266.32	0.00	35,945,895.30

(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
商业一医药批发	1,235,289,968.87	1,018,142,952.57	1,187,855,348.02	975,324,008.22

(五) 投资收益:

1、本年发生数:

类 别	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合 计
	<u>股权投资收益</u>	<u>股权投资收益</u>	<u>差额摊销</u>	<u>收 益</u>		
长期股权投资	0.00	102,831,463.25	-6,845,266.32	292,540.55	0.00	96,278,737.48

2、上年发生数:

类 别	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合 计
	<u>股权投资收益</u>	<u>股权投资收益</u>	<u>差额摊销</u>	<u>收 益</u>		
长期股权投资	0.00	70,796,831.87	-5,408,077.76	-1,362,915.49	0.00	64,025,838.62

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	经济性质或类型	法定代表人
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)	郑鸿

(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（金额单位：万元）：

企 业 名 称	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
国药控股有限公司	102,795	0.00	0.00	102,795
深圳致君制药有限公司	2,419	800	0.00	3,219
深圳市医药公司	125	0.00	0.00	125
深圳市一致药材公司	600	0.00	0.00	600
深圳市保康医药有限公司	189	0.00	0.00	189
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080	0.00	0.00	1,080
深圳市一致医药有限公司	50	4,500	0.00	5,000
深圳市医药贸易公司	188	0.00	0.00	188
深圳一致药业物流有限公司	100	0.00	0.00	100
国药控股广州有限公司	5,000	0.00	0.00	5,000
国药控股广东新龙有限公司	2,000	0.00	0.00	2,000
国药控股柳州有限公司	2,053.06	0.00	0.00	2,053.06
柳州市汇康医药连锁有限公司	50	0.00	0.00	50
柳州市中药饮片厂	4	0.00	0.00	4
中国医药（集团）广州公司	5,000	0.00	0.00	5,000
广州南方医药公司	200	0.00	0.00	200
广东广兴工贸发展公司	150	0.00	150	0.00
广东国大药房连锁有限公司	200	0.00	0.00	200
广东粤兴医药有限公司	300	0.00	0.00	300
广东南方储运公司	54	0.00	0.00	54
广州新特药公司	50	0.00	0.00	50
广州市青云酒店有限公司	30	0.00	0.00	30
广东东氏企业发展有限公司	50	0.00	0.00	50
广州南方医疗器械公司	200	0.00	0.00	200
广州南方化玻公司	200	0.00	200	0.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年 初 数		本年增加数		本 年 减 少		年 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
国药控股有限公司	12,486.474	43.33	0.00	0.00	1,207.8354	4.19	11,278.6386	39.14
深圳致君制药有限公司	6,903.96	100	0.00	0.00	3,684.96	0.00	3,219.00	100
深圳市医药公司	1,378.97	100	0.00	0.00	0.00	0.00	1,378.97	100
深圳市一致药材公司	600	100	0.00	0.00	0.00	0.00	600	100
深圳市保康医药有限公司	189	100	0.00	0.00	0.00	0.00	189	100
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080	100	0.00	0.00	0.00	0.00	1,080	100
深圳市一致医药有限公司	50	100	4,500	0.00	0.00	0.00	5,000	100
深圳市医药贸易公司	188	100	0.00	0.00	0.00	0.00	188	100
深圳一致药业物流有限公司	100	100	0.00	0.00	0.00	0.00	100	100
国药控股广州有限公司	0.00	0.00	4,500	90	0.00	0.00	4,500	90
国药控股广东新龙有限公司	0.00	0.00	2,000	100	0.00	0.00	2,000	100
国药控股柳州有限公司	0.00	0.00	1,047.0606	51	0.00	0.00	1,047.0606	51
柳州市汇康医药连锁有限公司	0.00	0.00	50	100	0.00	0.00	50	100
柳州市中药饮片厂	0.00	0.00	4	100	0.00	0.00	4	100
中国医药（集团）广州公司	0.00	0.00	5,000	100	0.00	0.00	5,000	100
广州南方医药公司	0.00	0.00	200	100	0.00	0.00	200	100
广东广兴工贸发展公司	0.00	0.00	150	100	150	100%	0.00	0.00
广州一致药店连锁有限公司	0.00	0.00	200	100	0.00	0.00	200	100
广东粤兴医药有限公司	0.00	0.00	300	100	0.00	0.00	300	100
广东南方储运公司	0.00	0.00	54	100	0.00	0.00	54	100
广州新特药公司	0.00	0.00	50	100	0.00	0.00	50	100
广州市青云酒店有限公司	0.00	0.00	30	100	0.00	0.00	30	100
广东东氏企业发展有限公司	0.00	0.00	50	100	0.00	0.00	50	100
广州南方医疗器械公司	0.00	0.00	200	100	0.00	0.00	100	100
广州南方化玻公司	0.00	0.00	200	100	200	100%	0.00	0.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况:

<u>企 业 名 称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京中欣医药经营公司	同一最终控股股东
东源一致医药连锁有限公司	联营公司
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
广东仁博医疗器材有限公司	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
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公司	同一最终控股股东
国药集团西北医药有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股上海有限公司	同一控股股东
国药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企业
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
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
深圳市中西药业有限公司	联营公司
深圳万乐药业有限公司	联营公司
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

（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：

企业名称	本年度	上年度
	金额	金额
上海国药外高桥医药有限公司	426,933,006.52	0.00
国药集团医药控股上海有限公司	248,539,673.84	132,845.16
国药集团药业股份有限公司	107,868,712.23	4,849,009.20
广东南方医药对外贸易公司	25,966,897.26	0.00
国药控股湖北新龙有限公司	11,473,575.45	0.00
苏州市医药对外发展有限公司	8,323,830.76	0.00
国药控股天津有限公司	8,055,495.20	0.00
广东东方新特药公司	7,053,002.89	0.00
中国医药对外贸易总公司销售分公司	6,934,431.77	0.00
国药控股深圳中药有限公司	4,221,809.24	432,651.28
国药控股南宁有限公司	2,398,221.43	0.00

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

企业名称	本年度	上年度
	金额	金额
国药控股国大药房有限公司	1,890,009.08	282,291.75
深圳市中西药业有限公司	1,297,809.42	5,347,688.37
深圳万乐药业有限公司	823,546.93	856,477.72
广东天量医药有限公司	382,653.65	0.00
中国药材集团公司	106,060.00	369,426.28
国药集团上海医疗器械公司	25,888.14	0.00
北京中欣医药经营公司	21,783.11	0.00
国药工业股份有限公司	1,661.54	0.00
华禾药业股份有限公司	1,117.09	0.00
合计	862,319,185.55	12,270,389.76

注：本年披露的上年度关联方采购货物金额与上年审计报告披露金额的差异，主要是由于本年度国药控股广州有限公司及其下属子公司已纳入本公司的合并范围，其上年度金额不再披露所致。

(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：

企业名称	本年度	上年度
	金额	金额
国药控股沈阳有限公司	119,244,080.79	17,480,537.77
国药控股湖南天健有限公司	47,394,073.48	0.00
国药控股天津有限公司	37,312,402.54	17,141,707.87
国药集团西南医药有限公司	33,689,681.08	699,688.89
国药控股湖北有限公司	29,254,551.22	0.00
国药控股南宁有限公司	28,482,910.68	95,785.85
国药控股有限公司	21,990,457.89	26,829,117.38
国药控股湖北新龙有限公司	19,935,409.55	5,124,676.04
国药集团医药控股武汉有限公司	16,732,708.26	0.00
国药控股北京有限公司	10,975,332.83	0.00
国药控股国大药房有限公司	9,207,671.60	9,949,589.74
国药集团药业股份有限公司	8,280,254.50	0.00

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

企业名称	本年度	上年度
	金额	金额
广东南方医药对外贸易公司	5,397,667.99	0.00
深圳市中西药业有限公司	4,685,668.46	6,979,381.43
天津东方博康医药贸易有限公司	3,322,489.15	0.00
广东东方新特药公司	2,491,297.89	0.00
国药控股江苏有限公司	1,988,084.37	0.00
国药控股山西有限公司	1,498,376.09	474,358.97
广东仁博医疗器材有限公司	1,174,937.97	0.00
国药控股北京华鸿有限公司	401,066.67	0.00
国药控股浙江有限公司	154,514.20	0.00
国药控股荆州新龙药业有限公司	43,692.31	0.00
国药集团西北医药有限公司	42,254.37	384,615.38
国药控股深圳中药有限公司	11,430.17	0.00
广东天量医药有限公司	9,323.08	0.00
广西国大药房连锁有限公司	1,803.42	0.00
广东中粤药材联合公司	1,398.72	0.00
合计	403,723,539.28	85,063,673.47

注：本年披露的上年度关联方销售货物金额与上年审计报告披露金额的差异，主要是由于本年度国药控股广州有限公司及其下属子公司已纳入本公司的合并范围，其上年度金额不再披露所致。

(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
应收账款：				
国药控股沈阳有限公司	33,615,850.94	18,518.81	2.95%	0.01%
国药控股南宁有限公司	17,988,146.08	112,069.44	1.57%	0.03%
国药控股湖南天健有限公司	12,733,329.66	0.00	1.11%	0.00
国药集团西南医药有限公司	9,894,219.70	35,115.00	0.86%	0.01%
国药集团医药控股湖北有限公司	4,819,114.52	0.00	0.42%	0.00
国药控股湖北新龙有限公司	4,198,456.40	0.00	0.37%	0.00
国药控股北京有限公司	1,627,750.20	0.00	0.14%	0.00

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

国药控股天津有限公司	1,552,486.38	0.00	0.14%	0.00
国药集团医药控股武汉有限公司	1,038,842.90	0.00	0.09%	0.00
国药控股有限公司	1,018,211.36	6,457,800.00	0.09%	1.82%
广东南方医药对外贸易公司	881,504.47	0.00	0.08%	0.00
深圳市中西药业有限公司	0.00	1,552,456.12	0.00	0.44%
国药控股国大药房有限公司	823,639.00	3,744,000.00	0.07%	1.05%
天津东方博康医药贸易有限公司	649,343.75	0.00	0.06%	0.00
国药控股江苏有限公司	532,592.36	0.00	0.05%	0.00
国药集团药业股份有限公司	476,882.78	0.00	0.04%	0.00
国药控股山西有限公司	357,119.40	324,160.00	0.03%	0.09%
广东东方新特药公司	164,135.00	0.00	0.01%	0.00
东源一致医药连锁有限公司	0.00	692,663.40	0.00	0.20%
国药控股深圳中药有限公司	11,200.00	0.00	0.00	0.00
广东仁博医疗器材有限公司	9,086.00	0.00	0.00	0.00
国药控股浙江有限公司	5,337.60	0.00	0.00	0.00
广西国大药房连锁有限公司	2,110.00	0.00	0.00	0.00
国药集团西北医药有限公司	667.20	0.00	0.00	0.00

其他应收款：

东源一致医药连锁有限公司	0.00	290,151.00	0.00	1.08%
--------------	------	------------	------	-------

应付账款：

上海国药外高桥医药有限公司	46,091,471.79	31,879.23	4.82%	0.01%
国药集团医药控股上海有限公司	40,016,352.03	19,838.44	4.18%	0.01%
国药集团药业股份有限公司	14,390,972.26	464,113.12	1.50%	0.14%
国药控股湖北新龙有限公司	1,755,125.12	0.00	0.18%	0.00
广东东方新特药公司	1,526,622.47	0.00	0.16%	0.00
国药控股深圳中药有限公司	1,415,046.15	1,078,702.91	0.15%	0.32%
广东南方医药对外贸易公司	1,259,667.97	0.00	0.13%	0.00
国药控股南宁有限公司	979,908.47	0.00	0.10%	0.00
中国医药对外贸易总公司销售分公司	903,327.15	0.00	0.09%	0.00
国药控股天津有限公司	814,508.31	0.00	0.09%	0.00
深圳市中西药业有限公司	0.00	759,765.61	0.00	0.23%

深圳一致药业股份有限公司
2006 年度
财务报表附注

国药控股国大药房有限公司	441,336.00	126,003.48	0.05%	0.04%
北京中欣医药经营公司	279,831.70	0.00	0.03%	0.00
深圳万乐药业有限公司	903,875.14	299,509.07	0.09%	0.09%
国药集团上海医疗器械公司	60,803.73	0.00	0.01%	0.00
国药集团北京医疗器械有限公司	12,186.50	0.00	0.00	0.00
国药集团医药控股湖北有限公司	11,495.66	0.00	0.00	0.00
广东仁博医疗器材有限公司	10,311.11	0.00	0.00	0.00
云南药材有限公司	9,815.39	0.00	0.00	0.00
广东天量医药有限公司	7,575.22	0.00	0.00	0.00
国药控股有限公司	6,281.81	0.00	0.00	0.00
华禾药业股份有限公司	4,456.56	0.00	0.00	0.00
国药控股北京有限公司	3,978.36	0.00	0.00	0.00
国药集团国瑞药业有限公司	3,731.50	0.00	0.00	0.00
中国医药集团上海公司	3,491.21	0.00	0.00	0.00
广西梧州华梧药材有限公司	2,769.23	0.00	0.00	0.00
广西壮族自治区南宁医药批发站	2,755.56	0.00	0.00	0.00
苏州市医药对外发展有限公司	2,006.76	0.00	0.00	0.00
国药工业股份有限公司	1,107.69	0.00	0.00	0.00
国药控股北京华鸿有限公司	857.44	0.00	0.00	0.00
国药集团化学试剂有限公司	787.68	0.00	0.00	0.00
中国药材集团公司	177,288.00	242,228.75	0.02%	0.07%
其他应付款：				
深圳市中西药业有限公司	0.00	536,015.93	0.00	0.37%
国药控股有限公司	80,000,000.00	0.00	27.93%	0.00

注：本年披露的上年度关联方往来款项余额与上年审计报告披露余额的差异，主要是由于本年度国药控股广州有限公司及其下属子公司已纳入本公司的合并范围，其上年度余额不再披露所致。

5、其他关联方交易事项：

(1) 公司之子公司国药控股广州有限公司 2006 年度承担以下各关联公司中由该子公司开出的应付票据贴现产生的买方贴息：国药集团药业股份有限公司 266,687.86 元、国药控股有限公司 854,659.01 元、上海国药外高桥医药有限公司 299,379.65 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，2006 年度共承担当年度资金占用费 5,799,941.67 元。

(3) 为关联方提供担保情况，详见附注九。

八、或有事项：

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：

本公司之子公司深圳市一致医药连锁有限公司因违反深圳市社会保险基金管理中心的相关规定将受到相应的处罚，根据该中心深社保发〔2006〕83 号通知的违规处理决定，本公司计提预计负债 1,300,000.00 元。

(二)截止 2006 年 12 月 31 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

						对本公司的
担保单位	被担保单位	币种	担保的授信额度	已使用的部分	担保期限	财务影响
深圳一致药业股份						
有限公司	深圳致君制药有限公司	人民币	100,000,000.00	97,720,000.00	2005/8/17—2008/8/24	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	人民币	310,000,000.00	0.00	2006/3/27-2007/12/31	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	人民币	26,000,000.00	20,000,000.00	2006/4/27-2007/4/27	无不利影响
深圳致君制药有限	深圳一致药业股份有限					
公司	公司	人民币	50,000,000.00	0.00	2006/9/15-2007/9/15	无不利影响
深圳致君制药有限	深圳一致药业股份有限					
公司	公司	人民币	50,000,000.00	0.00	2006/7/18-2007/7/18	无不利影响
深圳致君制药有限	深圳一致药业股份有限					
公司	公司	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	2006.08.17-2008.08.17	无不利影响
深圳致君制药有限						
公司、国药控股广州	深圳一致药业股份有限					
有限公司	公司	人民币	60,000,000.00	0.00	2006/10/8-2007/10-8	无不利影响
深圳致君制药有限	深圳一致药业股份有限					
公司	公司	人民币	60,000,000.00	0.00	2006/11/14-2007/11/14	无不利影响
深圳致君制药有限	深圳市保康医药有限公					
公司	司	美元	3,000,000.00	2,484,375.68	2006/3/16-2007/3/16	无不利影响
中国医药（集团）广						
州公司	国药控股广州有限公司	人民币	136,500,000.00	54,000,000.00	2005/6/16-2008/6/15	无不利影响

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	2,543.78 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	800.51 万元

（四）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

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

<u>期 间</u>	<u>应付租赁费金额</u>
1 年以内	2,565.92 万元
1 至 2 年	1,635.78 万元
2 至 3 年	862.40 万元
3 年以上	896.68 万元
合 计	<u><u>5,960.78 万元</u></u>

十、资产负债表日后事项：

报告期利润预分配情况：

根据 2007 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第 15 次会议决议：按当年度税后利润的 10%计提法定盈余公积金，拟按公司 2006 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 0.90 元（含税），2006 年度不进行资本公积金转增股本。本分配预案须提交公司 2006 年度股东大会审议批准。

十一、其他事项说明

2006 年 4 月 14 日，公司的股权分置改革方案获得通过，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。同时公司的总股本全部变更为流通股。其中，有限售条件的流通股股份为 161,912,520 股，占公司总股本的 56.19%，其余为无限售条件的流通股。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

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	326,125.73
（二）各种形式的政府补贴	6,600.00
（三）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他各项营业外收入、支出	-1,884,403.33
（四）以前年度已经计提各项减值准备的转回	10,124,763.00
（五）所得税影响额	19,817.29
合 计	8,592,902.69

注：1：上列数据已扣除少数股东收益因素。

2：上列数据已扣除所得税影响额

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2007 年 3 月 28 日批准报出。