



深圳一致药业股份有限公司

Shenzhen Accord Pharmaceutical Co., Ltd.

二〇〇七年半年度财务报告

二〇〇七年八月

财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：（人民币）元

项 目	注释	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	225,930,920.32	72,816,683.39	205,341,835.52	51,149,747.14
交易性金融资产					
应收票据	2	222,651,818.05	1,502,239.17	207,461,757.47	27,417,436.43
应收账款	3	1,288,394,900.43	330,270,308.04	1,134,397,089.98	232,925,656.56
预付款项	4	51,171,531.49	13,146,958.33	31,281,294.12	3,932,363.78
应收利息					
应收股利			143,625.21		
其他应收款	5	48,419,415.74	125,962,347.26	37,937,661.49	155,515,089.60
存货	6	490,621,267.47	74,285,874.47	489,402,122.53	72,299,571.82
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		2,327,189,853.50	618,128,035.87	2,105,821,761.11	543,239,865.33
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	7	53,704,855.37	340,502,635.76	53,916,718.03	440,707,272.12
投资性房地产	8	5,880,648.61	2,366,336.60	39,005,516.50	2,441,664.20
固定资产	9	253,754,481.67	46,881,854.69	220,586,376.34	50,064,596.27
在建工程	10	170,086,845.79	253,886.24	150,990,967.55	253,886.24
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
无形资产		31,117,793.10	29,793,977.63	32,031,022.36	30,444,684.41
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		7,617,844.03	35,774.30	6,155,684.69	122,397.20
递延所得税资产		6,735,849.28		8,074,635.35	
其他非流动资产		15,327,470.79		15,545,846.91	
非流动资产合计		544,225,788.64	419,834,465.22	526,306,767.73	524,034,500.44
资产总计		2,871,415,642.14	1,037,962,501.09	2,632,128,528.84	1,067,274,365.77

法定代表人：陈为钢

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

资产负债表（续）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：（人民币）元

项 目	注释	2007 年 6 月 30 日		2006 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	16	301,026,688.66	30,000,000.00	296,986,007.95	37,417,436.43
交易性金融负债					
应付票据	17	498,102,779.46	119,323,463.90	419,175,924.81	110,205,719.50
应付账款	18	1,032,299,458.11	283,232,523.30	956,987,248.04	261,167,008.52
预收款项	19	28,299,878.35	54,016.37	30,835,803.43	26,057.63
应付职工薪酬	20	52,739,513.01	16,181,458.63	81,661,118.72	18,263,253.67
应交税费	21	9,468,024.55	-675,735.46	3,220,047.64	3,682,359.72
应付股利		3,879,531.44			
其他应付款	22	339,897,425.03	139,210,785.08	293,812,654.03	184,807,048.45
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		31,065.93			
流动负债合计		2,265,744,364.54	587,326,511.82	2,082,678,804.62	615,568,883.92
非流动负债：					
长期借款	23	97,720,000.00		97,720,000.00	
应付债券					
长期应付款	24	827,713.46		1,054,352.56	
专项应付款	25	1,800,000.00	800,000.00	1,800,000.00	800,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	26	23,085,874.07		23,085,874.07	
非流动负债合计		123,433,587.53	800,000.00	123,660,226.63	800,000.00
负债合计		2,389,177,952.07	588,126,511.82	2,206,339,031.25	616,368,883.92
股东权益：					
股本	27	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	28	18,044,074.54	17,902,522.48	18,044,074.54	17,902,522.48
减：库存股					
盈余公积	29	83,424,785.89	57,416,316.59	83,419,602.89	57,416,316.59
未分配利润	30	69,250,952.09	86,367,750.20	12,267,063.66	87,437,242.78
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益		458,869,212.52	449,835,989.27	401,880,141.09	450,905,481.85
少数股东权益		23,368,477.55		23,909,356.50	
股东权益合计		482,237,690.07	449,835,989.27	425,789,497.59	450,905,481.85
负债和股东权益总计		2,871,415,642.14	1,037,962,501.09	2,632,128,528.84	1,067,274,365.77

法定代表人：陈为钢

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

利润表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：(人民币)元

项 目	注释	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	31	3,242,231,954.54	629,282,243.83	2,660,531,476.03	590,920,648.68
减：营业成本	31	2,922,084,357.97	596,659,071.80	2,342,556,212.63	561,027,133.29
营业税金及附加	32	4,555,039.69	370,981.70	3,831,363.32	116,744.71
销售费用		146,516,669.73	13,976,183.90	165,966,915.12	10,899,685.73
管理费用		80,343,406.30	19,760,113.36	83,427,114.14	20,327,898.31
财务费用	33	12,403,841.35	-299,753.90	9,972,804.54	587,928.99
资产减值损失	34	-1,788,392.52	-837,009.74	-4,863,790.90	1,385,784.11
加：公允价值变动收益					
投资收益	35	2,981,251.37	-791,562.52	3,980,998.89	355,512.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,981,250.72	-791,563.17	3,980,998.89	355,512.11
二、营业利润		81,098,283.39	-1,138,905.81	63,621,856.07	-3,069,014.35
加：营业外收入	36	203,238.91	75,799.33	470,581.38	42,168.79
减：营业外支出	36	1,129,601.24	6,386.10	732,590.80	3,042.66
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额		80,171,921.06	-1,069,492.58	63,359,846.65	-3,029,888.22
减：所得税费用	37	17,068,083.94		17,521,389.98	
四、净利润		63,103,837.12	-1,069,492.58	45,838,456.67	-3,029,888.22
归属于母公司所有者的净利润		59,898,446.02		43,043,716.68	
少数股东损益		3,205,391.10		2,794,739.99	
五、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.208		0.149	
(二)稀释每股收益		0.208		0.149	

法定代表人：陈为钢

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

股东权益变动表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2007 年 1-6 月

货币单位：(人民币)元

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400.00	18,044,074.54	83,419,602.89	12,267,063.66		23,909,356.50	425,789,497.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	288,149,400.00	18,044,074.54	83,419,602.89	12,267,063.66		23,909,356.50	425,789,497.59
三、本年增减变动金额			5,183.00	59,898,446.02	-2,914,557.59	-540,878.95	56,448,192.48
（一）净利润				59,898,446.02		3,205,391.10	63,103,837.12
（二）直接计入所有者权益的利得和损失			5,183.00		-2,914,557.59		-2,909,374.59
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他			5,183.00		-2,914,557.59		-2,909,374.59
上述（一）和（二）小计			5,183.00	59,898,446.02	-2,914,557.59	3,205,391.10	60,194,462.53
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-3,746,270.05	-3,746,270.05
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-3,746,270.05	-3,746,270.05
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	288,149,400.00	18,044,074.54	83,424,785.89	72,165,509.68	-2,914,557.59	23,368,477.55	482,237,690.07

法定代表人：陈为钢

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

股东权益变动表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006 年 1-6 月

货币单位：(人民币)元

项 目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400.00	17,741,872.48	71,732,731.22	-5,477,227.21			372,146,776.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	288,149,400.00	17,741,872.48	71,732,731.22	-5,477,227.21			372,146,776.49
三、本年增减变动金额				-6,279,610.90	-6,423,829.25	31,181,638.35	18,478,198.20
（一）净利润				43,043,716.68		2,794,739.99	45,838,456.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失				-38,373,650.38	-6,423,829.25		-44,797,479.63
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他				-38,373,650.38	-6,423,829.25		-44,797,479.63
上述（一）和（二）小计				4,670,066.30	-6,423,829.25	2,794,739.99	1,040,977.04
（三）所有者投入和减少资本						28,386,898.36	28,386,898.36
1. 所有者投入资本						28,386,898.36	28,386,898.36
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				-10,949,677.20			-10,949,677.20
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配				-10,949,677.20			-10,949,677.20
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	288,149,400.00	17,741,872.48	71,732,731.22	-11,756,838.11	-6,423,829.25	31,181,638.35	390,624,974.69

法定代表人：陈为钢

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：(人民币)元

项 目	注释	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,312,324,743.58	621,640,842.61
收到的税费返还		2,681,642.99	50,687.45
收到其他与经营活动有关的现金	39	59,370,007.17	8,130,887.36
经营活动现金流入小计		3,374,376,393.74	629,822,417.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,950,550,927.04	646,873,843.63
支付给职工以及为职工支付的现金		128,905,120.83	15,114,919.52
支付的各项税费		88,591,541.36	15,420,594.11
支付其他与经营活动有关的现金	39	147,183,221.99	17,723,074.51
经营活动现金流出小计		3,315,230,811.22	695,132,431.77
经营活动产生的现金流量净额		59,145,582.52	-65,310,014.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			0.65
取得投资收益收到的现金		3,326,375.42	63,830,816.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		282,960.00	4,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,609,335.42	63,834,937.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,516,746.85	2,076,623.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,516,746.85	2,076,623.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,907,411.43	61,758,314.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,048,121.19	77,125,593.92
筹资活动现金流入小计		147,048,121.19	97,125,593.92
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,537,906.70	-681,902.56
支付其他与筹资活动有关的现金		20,159,250.50	72,588,809.75
筹资活动现金流出小计		153,697,157.20	71,906,907.19
筹资活动产生的现金流量净额		-6,649,036.01	25,218,686.73
四、汇率变动对现金的影响		-50.28	-50.28
五、现金及现金等价物净增加额		20,589,084.80	21,666,936.25
加：年初现金及现金等价物余额		205,341,835.52	51,149,747.14
六、年末现金及现金等价物余额		225,930,920.32	72,816,683.39

法定代表人：陈为钢

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

现金流量表

2006 年 1-6 月

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

货币单位：(人民币)元

项 目	注释	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,748,716,301.17	628,421,533.45
收到的税费返还		324,991.19	
收到其他与经营活动有关的现金	39	46,800,248.94	6,999,033.66
经营活动现金流入小计		2,795,841,541.30	635,420,567.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,337,618,657.96	572,776,168.74
支付给职工以及为职工支付的现金		110,664,295.04	14,111,723.31
支付的各项税费		81,564,946.12	3,397,371.61
支付其他与经营活动有关的现金	39	137,121,361.37	16,383,512.93
经营活动现金流出小计		2,666,969,260.49	606,668,776.59
经营活动产生的现金流量净额		128,872,280.81	28,751,790.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,822,107.65	49,220,671.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,280.45	76,630.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,937,388.10	49,297,301.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,369,492.76	397,098.70
投资支付的现金		62,020,565.95	106,731,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,390,058.71	107,128,198.70
投资活动产生的现金流量净额		-119,452,670.61	-57,830,896.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		104,000,000.00	
发行债券收到的现金		73,878,148.43	
收到其他与筹资活动有关的现金			79,478,957.93
筹资活动现金流入小计		177,878,148.43	79,478,957.93
偿还债务支付的现金		108,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,648,710.89	152,582.55
支付其他与筹资活动有关的现金		2,678,170.80	86,480,080.76
筹资活动现金流出小计		133,126,881.69	86,632,663.31
筹资活动产生的现金流量净额		44,751,266.74	-7,153,705.38
四、汇率变动对现金的影响		-4,660.48	
五、现金及现金等价物净增加额		54,166,216.46	-36,232,811.60
加：年初现金及现金等价物余额		169,288,045.66	75,509,035.69
六、年末现金及现金等价物余额		223,454,262.12	39,276,224.09

法定代表人：陈为钢

主管会计工作负责人：魏平孝

会计机构负责人：池国光

深圳一致药业股份有限公司

财务报表附注

2007年1月1日--2007年6月30日

除特别说明，以人民币元表述

附注1. 公司简介

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,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在深圳证券交易所上市。

2000年11月,本公司与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,以公司净资产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。此资产置换议案于2000年12月29日,经本公司2000年度第二次临时股东大会表决通过。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,本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“股权转让协议”,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,相关股权变更的法律手续于2004年12月9日完成。根据国务院国有资产监督管理委员会的国资产权(2004)525号文及中国证券监督管理委员会的证监公司字(2004)94号文批复,该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股,国药控股有限公司变更为本公司第一大股东。

本公司在深圳市工商行政管理局注册登记,取得注册号为4403011001677,执照号为深司字N24657企业法人营业执照。注册资本:人民币28,814.94万元;法定代表人:陈为钢;营业期限:自1986年8月2日至2036年8月2日止。经营范围: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。

附注2. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

附注3. 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文和证监会计字[2007]10号文的规定，对《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

附注4. 控股子公司及合营企业

本公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

货币单位：(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	6,900	化学药品原药制造、中成药加工、医药化学原料;进出口业务 按审定证书办理	10,606.17	100	100	是	注1
2	深圳市致君医药贸易有限公司	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2
3	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3
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4
5	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	

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
6	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 5
7	广东一致药店 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	深圳市一致医 药连锁有限 公司	商业	1,080	中成药、西药、医疗器材等	802.86	10	100	是	注7
9	国药控股广 东新龙有限 公司	商业	2,000	药品、医用器械销售	980	49	100	是	注 8
10	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 9
11	广西一致药 店连锁有限 公司	商业	200	中成药、西药、医疗器材、日用 百货、酒类、饮料、服装等销售	0.00	0.00	100	是	注 10
12	广西一致中 药饮片有限 公司	工业	200	中药饮片	0.00	0.00	100	是	注 10
13	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 11
14	广州南方医 药公司	商业	200	药品销售	0.00	0.00	100	是	注 12
15	广州新特药 公司	商业	50	药品销售	0.00	0.00	100	是	注 12
16	广州南方医	商业	200	医疗器械销售	0.00	0.00	100	是	注 12

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
	疗器材公司								
17	广东南方储 运公司	服务业	54	仓储、装卸	0.00	0.00	100	是	注 12
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 12
19	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 12
20	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 12
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 12

注 1：该公司原为本公司下属的全民所有制企业，原名为深圳市制药厂，2006 年 10 月改制为一人独资有限责任公司，2006 年 12 月更名为深圳致君制药有限公司，注册资本变更为 3,219 万元。2007 年 6 月，该公司资本公积转增资本，变更后的注册资本为 6,900 万元。

注 2：该公司原名深圳市保康医药有限公司，于 2007 年 6 月更名为深圳致君医药贸易有限公司。分别由本公司持股 47.09%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 52.91%。

注 3：该公司分别由本公司持股 90%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 10%。

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

注 5：2005 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，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%股权的工商变更登记手续。

注 6：该公司原注册资本为 50 万元，分别由本公司下属子公司深圳市医药公司持股 75%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 25%。2006 年 10 月，股东及持股比例变更为本公司持股 90%，下属子公司国药控股广州有限公司持股 10%。2006 年 11 月该公司增资至 5000 万元，本公司出资 4,500 万元，占 90%，国药控股广州有限公司出资 500 万元，占 10%。该公司原名深圳市一致医药有限公司，于 2007 年 1 月 31 日更名为广东一致药店有限公司。

注 7：该公司分别由本公司持股 75%和下属子公司深圳致君制药有限公司持股 25%。2007 年 5 月，该公司股东变更，本公司持股 10%和下属子公司广东一致药店有限公司持股 90%。

注 8：该公司原分别由国药控股广州有限公司持股 51%和国药控股湖北新龙有限公司持持股 49%，2006 年 6 月 29 日本公司与国药控股湖北新龙有限公司签订了股权转让协议，出资为 980 万元收购广东新龙有限公司 49%的股权。

注 9：该公司由国药控股广州有限公司持股 51%，其余 49%的股权由其他非关联方持有。

注 10：此两家公司均系国药控股柳州有限公司下属全资子公司。2007 年 5 月 30 日，柳州汇康连锁有限公司更名为广西一致药店连锁有限公司，注册资本由 50 万增至 200 万，2007 年 6 月 12 日，柳州市中药饮片厂更名为广西一致中药饮片有限公司，注册资本由 4 万增至 200 万。

注 11：该公司系国药控股广州有限公司下属全资子公司。

注 12：该等公司均系中国医药（集团）广州公司下属全资子公司。

附注 5. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

一、本公司执行《企业会计准则》。

二、会计期间：

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日止。

三、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

四、外币业务核算方法：

外币业务采用交易发生日的即期汇率（中间价）作为折算汇率折合成人民币记账。

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

五、现金等价物的确定标准：

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

六、应收款项及坏账准备核算：

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值

的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

应收款项账龄	提取比例
一年以内	---
一年以上至二年以内	5%
二年以上至三年以内	10%
三年以上	20%

七、存货：

（一）存货分类

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。

（二）取得和发出的计价方法

1、工业企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出按月末一次加权平均法计价。

2、商业批发企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按月末一次加权平均法计价。

3、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。

4、债务重组取得债务人用以抵债的存货，以其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的存货公允价值之间的差额计入当期损益。非货币性资产交换换入的存货以其公允价值和应支付的相关税费入账，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

（三）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

（四）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。

（五）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。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价

格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

八、长期股权投资：

（一）初始计量

1、企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

1、 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（二）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（三）后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被

投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

（四）长期股权投资减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

九、固定资产及累计折旧：

（一）固定资产的标准

本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限在 2 年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的有形资产确认为固定资产。

（二）取得时的计价方法

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发

生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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

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

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

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

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

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

（三）固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和预计的使用寿命扣除预计净残值确定其折旧率，分类折旧率如下：

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

（四）固定资产减值准备

中期末及年末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

十、在建工程：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

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

中期末及年末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

十一、投资性房地产：

（一）投资性房产的标准

本公司将为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（二）投资性房产的初始及后续计量

投资性房地产按照成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。本公司采用成本模式对于投资性房地产进行后续计量。

（三）投资性房产的折旧计提或摊销方法

采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计经济使用年限和估计残值率确定其折旧率。

资产类别	预计使用年限	预计年折旧率
房屋建筑物	20-35年	2.71%-4.75%

（四）投资性房产减值准备

中期末及年末，逐项对采用成本模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，无论价值是否得到回升，在以后会计期间不转回。

十二、借款及借款费用：

（一）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用已经发生；

3、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

（二）借款费用资本化期间

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

（三）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

十三、无形资产与研究开发费用：

（一）无形资产取得时的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

（二）无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

2、合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

（三）内部研究开发费的确认和计量

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

（四）无形资产减值准备

中期末及年末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

十四、长期待摊费用：

（一）开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

（二）其他长期待摊费用的摊销方法

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、应付职工薪酬：

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

十六、预计负债的确认：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

本公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

十七、收入确认：

（一）商品销售收入的确认

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（二）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认

相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

本公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

十八、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

十九、合并会计报表的编制基础：

本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与本公司不一致时，已按照本公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与本公司不一致，已经按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

本公司并购同一控制人的子公司采用权益结合法处理，将年初至合并日所发生的收入、费用和利润纳入合并利润表，按被合并方在合并日的资产和负债的账面价值作为取得的资产和负债的计量属性。并购非同一控制下的子公司，采用购买法进行会计处理，自控制子公司之日起合并该子公司的会计报表，按公允价值计量购买子公司的可辨认资产、负债。

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。对下属的合营公司，采用权益法核算。

附注6 . 税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

应税项目或计税基础	税种类别	税率
产品销售收入	增值税	17%，13%，6%，0%
租金收入、仓储收入等	营业税	5%
运输及搬运收入	营业税	3%
流转税税额	城市维护建设税	1%或7%
流转税税额	教育费附加	3%或4%

本公司企业所得税率为 15%或 33%。

附注 7 . 主要财务报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释 1. 货币资金

种 类	2007. 6. 30	2006. 12. 31
现金	593, 102. 18	375, 132. 99
银行存款	202, 613, 291. 55	180, 315, 508. 34
其他货币资金	22, 724, 526. 59	24, 651, 194. 19
合计	225, 930, 920. 32	205, 341, 835. 52

其他货币资金明细如下：

种 类	2007. 6. 30	2006. 12. 31
信用证保证金存款	---	749, 830. 00
银行承兑汇票保证金	22, 381, 215. 54	23, 901, 364. 19
信用卡存款	97, 259. 05	---
履约保证金存款	246, 052. 00	---
合计	22, 724, 526. 59	24, 651, 194. 19

注释 2. 应收票据

种 类	2007. 6. 30	2006. 12. 31
银行承兑汇票	50, 094, 069. 70	83, 413, 102. 27
商业承兑汇票	172, 557, 748. 35	124, 048, 655. 20
合计	222, 651, 818. 05	207, 461, 757. 47

*已贴现的商业承兑汇票金额为 162, 350, 352. 65 元。

**已贴现的银行承兑汇票金额为 28, 676, 336. 01 元。

注释 3. 应收账款

账龄	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1, 285, 843, 357. 05	99. 36%	879, 135. 51	1, 129, 833, 174. 55	99. 12%	1, 197, 258. 95
一年以上至二年以内	4, 795, 201. 75	0. 37%	1, 982, 457. 05	7, 386, 989. 23	0. 65%	1, 800, 640. 79
二年以上至三年以内	1, 489, 115. 26	0. 12%	882, 479. 97	1, 347, 665. 84	0. 12%	1, 243, 088. 43
三年以上	1, 957, 142. 73	0. 15%	1, 945, 843. 83	1, 317, 697. 10	0. 11%	1, 247, 448. 57
合计	1, 294, 084, 816. 79	100%	5, 689, 916. 36	1, 139, 885, 526. 72	100%	5, 488, 436. 74

*期末应收账款前五名客户欠款金额合计 102, 450, 893. 74 元，占应收账款期末总金额的 7. 92%。

**应收账款期末余额中包括应收持股 5%(含 5%)以上股东款项 894, 796. 56 元。

***因应收单位经营不善，资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对应收账款期末余额计提特别坏账

准备 3,967,983.33 元，具体如下：

账龄	应收账款金额	计提特别坏账比例	特殊坏账准备
一年以内	110,660.20	100%	110,660.20
一年以上至二年以内	1,038,897.00	100%	1,038,897.00
二年以上至三年以内	872,582.30	100%	872,582.30
三年以上	1,945,843.83	100%	1,945,843.83
合计	3,967,983.33	100%	3,967,983.33

母公司数：

账龄	2007.6.30			2006.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	329,746,442.01	99.26%	---	232,046,803.98	98.71%	---
一年以上至二年以内	63,788.92	0.02%	60,112.08	1,599,399.70	0.68%	791,708.94
二年以上至三年以内	1,389,201.38	0.42%	879,446.42	887,513.59	0.38%	880,288.93
三年以上	1,007,855.30	0.30%	997,421.07	541,317.78	0.23%	477,380.62
合计	332,207,287.61	100%	1,936,979.57	235,075,035.05	100%	2,149,378.49

*期末应收账款前五名客户欠款金额合计 88,930,292.03 元，占应收账款期末总金额的 26.77%。

**应收账款期末余额中无应收持股 5%(含 5%)以上股东款项。

***因应收单位经营不善，资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对应收账款期末余额计提特别坏账

准备 1,901,716.78 元，具体如下：

账龄	应收账款金额	计提特别坏账比例	特殊坏账准备
一年以内	---	100%	---
一年以上至二年以内	59,918.56	100%	59,918.56
二年以上至三年以内	844,377.15	100%	844,377.15
三年以上	997,421.07	100%	997,421.07
合计	1,901,716.78	100%	1,901,716.78

注释 4. 预付款项

账龄	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	51,171,531.49	100%	31,281,294.12	100%

*预付账款期末余额无持股 5%(含 5%)以上股东款项。

注释 5. 其他应收款

类别	2007.6.30			2006.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	21,563,315.91	34.20%	352,422.00	25,173,874.54	46.38%	519,308.28

一年以上至二年内	29,497,801.00	46.78%	2,883,620.29	15,390,136.32	28.36%	3,374,429.62
二年以上至三年内	369,893.78	0.59%	128,418.86	1,889,279.81	3.48%	1,209,124.47
三年以上	11,618,409.37	18.43%	11,265,543.17	11,822,156.52	21.78%	11,234,923.33
合计	63,049,420.06	100%	14,630,004.32	54,275,447.19	100.00%	16,337,785.70

*期末其他应收款前五名客户欠款金额合计 26,250,493.87 元，占其他应收账款期末总金额的 41.63%。

**其他应收款期末余额中无应收本公司持股 5%(含 5%)以上股东款项。

***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账准备的金额共计 9,609,436.59 元，具体如下：

账龄	其他应收款金额	计提特别坏账比例	特殊坏账准备
一年以内	80,660.42	100%	80,660.42
一年以上至二年内	315.00	100%	315.00
二年以上至三年内	---	100%	---
三年以上	9,528,461.17	100%	9,528,461.17
合计	9,609,436.59	100%	9,609,436.59

母公司数：

类别	2007.6.30			2006.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	100,112,678.60	72.17%	---	85,520,577.13	50.82%	---
一年以上至二年内	28,520,898.59	20.56%	2,793,315.93	72,568,898.59	43.12%	2,765,715.94
二年以上至三年内	24,540.00	0.02%	2,454.00	134,810.91	0.08%	13,481.09
三年以上	10,060,031.98	7.25%	9,960,031.98	10,059,781.98	5.98%	9,989,781.98
合计	138,718,149.17	100%	12,755,801.91	168,284,068.61	100%	12,768,979.01

*期末其他应收款前五名客户欠款金额合计 118,234,579.90 元，占其他应收账款期末总金额的 85.23%。

**其他应收款期末余额中无应收本公司持股 5%(含 5%)以上股东款项。

***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账准备的金额共计 9,315,727.69 元，具体如下：

账龄	其他应收款金额	计提特别坏账比例	特殊坏账准备
三年以上	9,315,727.69	100%	9,315,727.69

注释 6. 存货及存货跌价准备

(1) 明细列示如下：

项目	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
1. 原材料	51,987,575.42	51,987,575.42	30,780,306.15	30,780,306.15
2. 在产品	88,747.62	88,747.62	---	---
3. 产成品	51,718,196.47	51,255,297.63	36,060,299.36	35,597,400.52
4. 库存商品	366,124,483.91	363,326,046.75	394,004,472.16	390,539,940.49
5. 低值易耗品	819,709.09	819,709.09	932,571.36	932,571.36
6. 分期收款发出商品	15,553,627.40	15,320,406.65	26,520,009.07	26,286,788.32
7. 包装物	5,073,361.87	5,073,361.87	3,032,110.07	3,032,110.07
8. 其他	2,750,122.44	2,750,122.44	2,233,005.62	2,233,005.62
合计	494,115,824.22	490,621,267.47	493,562,773.79	489,402,122.53

(2) 存货跌价准备

存货跌价准备	2007. 1. 1	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
1. 产成品	462,898.84	---	---	462,898.84
2. 库存商品	3,464,531.67	600,000.50	1,266,095.01	2,798,437.16
3. 分期收款发出商品	233,220.75	---	---	233,220.75
合计	4,160,651.26	600,000.50	1,266,095.01	3,494,556.75

注释 7. 长期股权投资

明细列示如下：

项目	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	51,678,707.22	954,173.26	50,724,533.96	51,890,569.88	954,173.26	50,936,396.62
其他股权投资	3,501,348.77	521,027.36	2,980,321.41	3,501,348.77	521,027.36	2,980,321.41
合计	55,180,055.99	1,475,200.62	53,704,855.37	55,391,918.65	1,475,200.62	53,916,718.03

(1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本 比例	2007. 1. 1	本期权益增减额	2007. 6. 30		
					初始投资	累计增减	合计
国药控股深圳中药有限公司	1990.7-2055.12	47.39%	23,306,507.22	-791,563.17	21,167,251.43	1,347,692.62	22,514,944.05
东源一致医药连锁有限公司		45.00%	396,638.32	---	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%	27,233,251.08	579,700.51	4,457,400.00	23,355,551.59	27,812,951.59
广州国药新利信息技术有限公司		20.65%	954,173.26	---	2,065,000.00	-1,110,826.74	954,173.26
合计			51,890,569.88	-211,862.66	29,939,651.43	21,739,055.79	51,678,707.22

(2) 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	2007. 1. 1	本期投资增减额	2007. 6. 30
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%	471, 027. 36	---	471, 027. 36
辽宁一致医药连锁有限公司	30%	1, 894, 900. 00	---	1, 894, 900. 00
国药集团药业股份有限公司	0. 49%	801, 247. 71	---	801, 247. 71
合计		3, 501, 348. 77	---	3, 501, 348. 77

(3) 减值准备的变化情况

被投资单位名称	2007. 1. 1	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
广州国药新利信息技术有限公司	954, 173. 26	---	---	954, 173. 26
深圳市福田医药有限公司	471, 027. 36	---	---	471, 027. 36
全国中心城市医药联合体	50, 000. 00	---	---	50, 000. 00
合计	1, 475, 200. 62	---	---	1, 475, 200. 62

母公司数:

明细列示如下:

项目	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	22, 514, 944. 05	---	22, 514, 944. 05	23, 306, 507. 22	---	23, 306, 507. 22
对子公司投资	316, 092, 791. 71		316, 092, 791. 71	415, 505, 864. 90		415, 505, 864. 90
其他股权投资	1, 894, 900. 00	---	1, 894, 900. 00	1, 894, 900. 00	---	1, 894, 900. 00
合计	340, 502, 635. 76	---	340, 502, 635. 76	440, 707, 272. 12	---	440, 707, 272. 12

(1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投 资单位 注册资 本比例	2007. 1. 1	本期权益增减 额	2007. 6. 30		
					初始投资	累计增减	合计
国药控股深圳中 药有限公司	1990. 7-2055. 12	47. 39%	23, 306, 507. 22	-791, 563. 17	21, 167, 251. 43	1, 347, 692. 62	22, 514, 944. 05

(2) 成本法核算的对子公司股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	初始投资成本	2007. 1. 1	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
深圳致君制药有限公司	1990. 4-2010. 12	100%	73, 903, 284. 87	163, 353, 207. 26	---	60, 625, 715. 86	102, 727, 491. 40
深圳市医药公司	1982. 3-2007. 6	100%	45, 054, 911. 04	59, 767, 166. 54	---	3, 727, 825. 19	56, 039, 341. 35
深圳市一致药材公 司	1981. 9-2007. 6	90%	4, 685, , 072. 82	7, 074, 442. 83	---	1, 199, 352. 49	5, 875, 090. 34

深圳市致君医药贸易有限公司	1985.3-2015.3	47.09%	988,035.31	1,484,976.41	---	143,625.21	1,341,351.20
深圳一致物流有限公司	2005.9-2055.9	90%	900,000.00	900,123.96	---	123.96	900,000.00
国药控股广州有限公司	无固定期限	90%	106,731,100.00	129,348,567.60	---	33,716,430.48	95,632,137.12
国药控股广东新龙有限公司	无固定期限	49%	9,800,000.00	8,434,648.15	---	---	8,434,648.15
深圳市一致医药有限公司	2004.7-2024.7	90%	45,156,960.00	45,142,732.15	---	---	45,142,732.15
深圳市一致医药连锁有限公司	1985.7-2015.7	10%	3,842,340.66	---	---	---	---
小计			286,376,631.88	415,505,864.90	---	99,413,073.19	316,092,791.71

(3) 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
辽宁一致医药连锁有限公司		30%	1,894,900.00	---	---	1,894,900.00

注释 8. 投资性房地产

采用成本模式后续计量投资性房地产的情况：

项目	2007.1.1	本期增加额	本期减少额	2007.6.30
一、原价合计				
1. 房屋、建筑物	49,038,498.10	---	39,604,737.20	9,433,760.90
二、累计折旧或累计摊销合计				
1. 房屋、建筑物	10,032,981.60	171,299.94	6,651,169.25	3,553,112.29
三、减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物	---	---	---	---
四、投资性房地产账面价值合计				
1. 房屋、建筑物	39,005,516.50			5,880,648.61

注释 9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	222,921,489.17	39,787,580.64	---	262,709,069.81
机器设备	87,076,878.49	10,092,227.00	75,643.43	97,093,462.06
运输设备	33,487,442.29	2,426,403.00	2,432,802.03	33,481,043.26
其他设备	69,254,194.37	3,532,601.16	1,673,137.62	71,113,657.91
合计	452,344,741.52	16,234,074.60	4,181,583.08	464,397,233.04
累计折旧	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	67,610,208.32	13,440,275.90	---	81,050,484.22
机器设备	63,427,248.12	2,200,843.07	36,085.90	65,592,005.29
运输设备	20,415,556.71	1,770,616.10	2,081,076.73	20,105,096.08

其他设备	39,159,924.09	4,255,261.90	1,060,710.95	42,354,475.04
合计	197,264,106.49	15,015,827.72	3,177,873.58	209,102,060.63

减值准备	2007.1.1	本期增加	本期减少	2007.6.30
房屋及建筑物	1,300,000.00	---	---	1,300,000.00
机器设备	---	---	---	---
运输设备	240,690.74	---	---	240,690.74
其他设备	---	---	---	---
合计	1,540,690.74	---	---	1,540,690.74

账面价值	2007.1.1	2007.6.30
房屋及建筑物	154,011,280.85	180,358,585.59
机器设备	23,649,630.37	31,501,456.77
运输设备	12,831,194.84	13,135,256.44
其他设备	30,094,270.28	28,759,182.87
合计	220,586,376.34	253,754,481.67

*固定资产本期增加额中有在建工程转入 9,295,547.01 元。

**本期出售及报废固定资产原值为 4,181,583.08 元。

***截止 2007 年 6 月 30 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。

注释 10. 在建工程

(1) 在建工程明细如下：

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
大叶清化桂、山银花种植工程		财政拨款	---
医药研发基地工程	2.3663亿元	自有资金及金融机构贷款	74.35%
车陂工程		自有资金	
鱼峰、谷埠建筑		自有资金	

(2) 在建工程本期变动如下：

工程项目名称	2007.1.1	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他减少额	2007.6.30
大叶清化桂、山银花种植工程	253,886.24	---	---	---	253,886.24
医药研发基地工程	143,913,487.67	28,391,425.25	9,112,703.57	---	163,192,209.35
车陂工程	6,640,750.20	---	---	---	6,640,750.20
鱼峰、谷埠建筑	182,843.44	---	182,843.44	---	---
合计	150,990,967.55	28,391,425.25	9,295,547.01	---	170,086,845.79

(3) 在建工程包含的借款费用资本化金额如下：

工程项目名称	2007. 1. 1	本期增加额	本期转入 固定资产额	本期其他减少额	2007. 6. 30
医药研发基地工程	1, 933, 268. 05	2, 956, 762. 90	---	---	4, 890, 030. 95

*借款费用资本化金额的资本化率为 5. 985%。

注释 11. 无形资产

(1) 无形资产明细如下：

项目	取得方式	原值	剩余摊销期限
土地使用权	出让	30, 020, 106. 63	510个月
商标使用权	自创	115, 250. 00	62个月
软件	购买	6, 883, 960. 19	3—52个月
合计		37, 019, 316. 82	

(2) 无形资产本期变动如下：

工程项目名称	2007. 1. 1	本期增加额	本期转出	本期摊销	2007. 6. 30
土地使用权	29, 561, 784. 39	---	---	343, 741. 68	29, 218, 042. 71
商标使用权	71, 062. 52	---	---	6, 339. 28	64, 723. 24
软件	2, 398, 175. 45	36, 014. 71	---	599, 163. 01	1, 835, 027. 15
合计	32, 031, 022. 36	36, 014. 71	---	949, 243. 97	31, 117, 793. 10

注释 12. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细如下：

项目	预计摊销期限	原始发生额	剩余摊销期限
装修费	5年	2, 698, 768. 70	54-60个月
退休人员补偿金	5年	7, 187, 974. 40	40-43 个月
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
其他	5年	911, 229. 00	8-24 个月
合计		12, 237, 945. 70	

(2) 长期待摊费用本期变动如下：

工程项目名称	2007. 1. 1	本期增加额	本期转出	本期摊销	2007. 6. 30
装修费	9,942.38	2,670,903.66	---	151,410.52	2,529,435.52
退休人员补偿金	4,877,632.98	---	---	718,797.42	4,158,835.56
绿化养护费	114,700.00	---	---	22,800.00	91,900.00
管理咨询费	1,031,012.13	---	---	229,113.48	801,898.65
其他	122,397.20	---	---	86,622.90	35,774.30
合计	6,155,684.69	2,670,903.66	---	1,208,744.32	7,617,844.03

注释 13. 递延所得税资产

项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
应收账款坏账准备	607,484.28	725,014.15
存货跌价准备	440,092.92	501,948.85
可弥补以前年度损失	2,138,014.58	3,297,414.85
销售费用	3,550,257.50	3,550,257.50
合计	6,735,849.28	8,074,635.35

注释 14. 资产减值准备

项目	2007. 1. 1	本期计提额	本期减少额		2007. 6. 30
			转回	转销	
1、坏账准备	21,826,222.44	272,674.69	1,778,976.45	---	20,319,920.68
其中：应收账款	5,488,436.74	272,547.19	71,067.57	---	5,689,916.36
其他应收款	16,337,785.70	127.50	1,707,908.88	---	14,630,004.32
2、存货跌价准备	4,160,651.26	600,000.50	1,266,095.01	---	3,494,556.75
3、长期投资减值准备	1,475,200.62	---	---	---	1,475,200.62
4、固定资产减值准备	1,540,690.74	---	---	---	1,540,690.74
合 计	29,002,765.06	872,675.19	3,045,071.46	---	26,830,368.79

注释 15. 其他非流动资产

项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
特准储备物资	15,128,718.50	15,347,094.62
股权分置流通权	198,752.29	198,752.29
合计	15,327,470.79	15,545,846.91

注释 16. 短期借款

借款类型	2007. 6. 30	2006. 12. 31
信用借款	30,000,000.00	---

抵押借款	30,000,000.00	54,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00
银行承兑汇票贴现	28,676,336.01	48,937,352.75
商业承兑汇票贴现	162,350,352.65	124,048,655.20
合计	301,026,688.66	296,986,007.95

*抵、质押情况详见附注 10 或有事项。

注释 17. 应付票据

借款类型	2007.6.30	2006.12.31
银行承兑汇票	247,720,213.92	240,959,390.29
商业承兑汇票	250,382,565.54	178,216,534.52
合计	498,102,779.46	419,175,924.81

注释 18. 应付账款

	2007.6.30	2006.12.31
应付账款	1,032,299,458.11	956,987,248.04

*应付账款期末余额中包括欠持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款项 9,489.07 元。

**应付账款期末余额中包括账龄超过三年的款项 45,823,921.48 元，系户数多且金额小的应付货款，不详细列。

注释 19. 预收账款

	2007.6.30	2006.12.31
预收账款	28,299,878.35	30,835,803.43

*预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款。

**预收账款期末余额中无账龄超过一年的大额款项。

注释 20. 应付职工薪酬

项目	2007.1.1	本期计提额	本期支付额	2007.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,300,394.22	73,116,953.19	98,435,954.63	42,981,392.78
二、职工福利费	9,293,326.86	1,090,044.86	6,481,075.38	3,902,296.34
三、社会保险费	1,400.92	9,254,647.23	9,202,515.88	53,532.27
1. 医疗保险费	1,400.92	2,112,005.20	2,106,696.85	5,308.35

2. 基本养老保险费	---	5,698,860.77	5,653,043.17	47,218.52
3. 年金缴费	---	697,440.00	697,440.00	---
4. 失业保险费	---	365,808.36	365,469.09	339.27
5. 工伤保险费	---	258,562.66	257,896.53	666.13
6. 生育保险费	---	121,970.24	121,970.24	---
四、住房公积金	47,566.04	2,809,650.31	2,337,392.52	519,823.83
五、工会经费和职工教育经费	4,018,430.68	3,252,658.11	1,988,621.00	5,282,467.79
六、非货币性福利	---	---	---	---
七、因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
八、其他	---	36,416.40	36,416.40	---
合计	81,661,118.72	89,560,370.10	118,481,975.81	52,739,513.01

注释 21. 应交税费

税项	2007.6.30	2006.12.31
增值税	-2,905,535.28	-5,213,971.42
营业税	554,114.12	577,883.38
城建税	211,959.82	138,585.18
企业所得税	8,763,796.09	6,621,478.89
房产税	111,024.37	203,297.19
个人所得税	1,292,277.94	582,556.20
教育费附加	203,261.84	225,648.23
其他税项	1,237,125.65	84,569.99
合计	9,468,024.55	3,220,047.64

注释 22. 其他应付款

	2007.6.30	2006.12.31
其他应付款	339,897,425.03	293,812,654.03

*其他应付款期末余额中应付持本公司 5%（含 5%以上）股东单位款 110,000,000.00 元。

**期末余额较大的其他应付款：

欠款单位	金额	未偿还原因
销售费用	154,458,907.27	尚未支付
研究开发费	21,952,347.61	尚未支付
风险抵押金	12,934,988.16	尚未支付
四川抗菌素工业研究所有限公司	4,151,805.95	尚未支付
履约保证金	2,599,360.00	尚未支付
合计	196,097,408.99	

注释 23. 长期借款

长期借款期末余额为 97,720,000.00 元，系担保借款，期限自 2006 年 8 月 24 日起至 2008 年 8 月 24 日止。

注释 24. 长期应付款

项目	2007.6.30	2006.12.31
职工经济补偿金	827,713.46	1,054,352.56

注释 25. 专项应付款

项目	2007.6.30	2006.12.31
科技三项经费拨款	800,000.00	800,000.00
医药研发制造基地专项款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

注释 26. 其他非流动负债

项目	2007.6.30	2006.12.31
中央医药储备基金	23,085,874.07	23,085,874.07

注释 27. 股本

项目	2006.12.31	本期变动增（减）					2007.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	161,912,520	---	---	---	-39,977,088	-39,977,088	121,935,432
1、国家持股	---	---	---	---	---	---	---
2、国有法人持股	112,786,386	---	---	---	---	---	112,786,386
3、其他内资持股	49,126,134	---	---	---	-39,977,088	-39,977,088	9,149,046
其中：境内非国有法人持股	49,126,134	---	---	---	-39,977,088	-39,977,088	9,149,046
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
4、外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中：境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
二、无限售条件股份	126,236,880	---	---	---	39,977,088	39,977,088	166,213,968
1、人民币普通股	71,351,280	---	---	---	39,977,088	39,977,088	111,328,368
2、境内上市的外资股	54,885,600	---	---	---	---	---	54,885,600
3、境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
4、其他	---	---	---	---	---	---	---
三、股份总数	288,149,400	---	---	---	---	---	288,149,400

*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。

注释 28. 资本公积

项目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
股本溢价	15, 233, 102. 54	---	---	15, 233, 102. 54
股权投资准备	1, 408, 676. 00	---	---	1, 408, 676. 00
其他资本公积	1, 402, 296. 00	---	---	1, 402, 296. 00
合计	18, 044, 074. 54	---	---	18, 044, 074. 54

注释 29. 盈余公积

项目	2006. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2007. 6. 30
法定盈余公积	63, 684, 154. 51	---	---	63, 684, 154. 51
任意盈余公积	19, 735, 448. 38	5, 183. 00	---	19, 740, 631. 38
合计	83, 419, 602. 89	5, 183. 00	---	83, 424, 785. 89

注释 30. 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	12, 267, 063. 66
加：本期净利润	59, 898, 446. 02
直接计入所有者权益的利得和损失	-2, 914, 557. 59
减：提取法定盈余公积	---
提取任意盈余公积	---
应付普通股股利（注）	---
转作股本的普通股股利	---
期末未分配利润	69, 250, 952. 09

注释 31. 营业收入

（1） 营业收入与营业成本明细如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务	3, 222, 502, 184. 75	2, 919, 227, 826. 72	2, 640, 614, 162. 37	2, 339, 106, 777. 34

2. 其他业务	19,729,769.79	2,856,531.25	19,917,313.66	3,449,435.29
合计	3,242,231,954.54	2,922,084,357.97	2,660,531,476.03	2,342,556,212.63

(2) 本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下:

	本期数	上年同期数
销售收入前五名合计金额	263,578,454.21	169,591,816.09
占销售收入比例	8.18%	6.42%

(3) 业务分部

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
工业—医药	314,453,247.53	285,362,898.15	205,992,447.49	147,809,471.69
商业—医药批发	3,070,060,324.88	2,781,599,120.63	2,929,303,401.60	2,651,027,172.67
商业—医药零售	172,203,070.29	139,060,800.09	129,962,045.53	108,790,584.83
非药品贸易	9,226,214.18	1,404,345.49	---	---
租赁	6,725,231.92	3,438,871.21	2,557,262.79	2,161,612.92
小计	3,572,668,088.80	3,210,866,035.57	3,267,815,157.41	2,909,788,842.11
减: 公司内部行业间相互抵消	350,165,904.05	570,251,873.20	348,587,330.69	570,682,064.77
合计	3,222,502,184.75	2,640,614,162.37	2,919,227,826.72	2,339,106,777.34

(4) 地区分部

项目	国内销售		国外销售		合计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,220,785,154.68	2,638,642,158.66	1,717,030.07	1,972,003.71	3,222,502,184.75	2,640,614,162.37
主营业务成本	2,918,180,438.38	2,337,672,015.30	1,047,388.34	1,434,762.04	2,919,227,826.72	2,339,106,777.34

母公司数:

(1) 营业收入与营业成本明细如下:

项 目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 主营业务	627,797,323.81	596,507,464.36	587,719,870.26	560,867,253.94
2. 其他业务	1,484,920.02	151,607.44	3,200,778.42	159,879.35
合计	629,282,243.83	596,659,071.80	590,920,648.68	561,027,133.29

(2) 本公司前五名客户销售收入总额占全部销售收入的比例为明细如下：

	本期数	上年同期数
销售收入前五名合计金额	84,748,315.29.	28,444,103.00
占销售收入比例	13.50%	4.84%

(3) 业务分部

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
商业—医药批发	627,797,323.81	587,719,870.26	596,507,464.36	560,867,253.94

(4) 地区分部

项目	国内销售		国外销售		合计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务收入	627,797,323.81	587,719,870.26	---	---	627,797,323.81	587,719,870.26
主营业务成本	596,507,464.36	560,867,253.94	---	---	596,507,464.36	560,867,253.94

注释 32. 营业税金及附加

税种	本期数	上年同期数
营业税	962,664.20	654,482.99
城市维护建设税	1,968,025.05	1,549,021.82
教育费附加	1,618,000.30	1,611,190.56
其他	6,350.14	16,667.95
合计	4,555,039.69	3,831,363.32

注释 33. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	13,623,117.25	12,150,629.69
减：利息收入	1,977,098.94	2,767,554.12
汇兑损益	-497,199.07	---
其他	1,255,022.11	589,728.97
合计	12,403,841.35	9,972,804.54

注释 34. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	-995,793.70	-4,576,126.60
二、存货跌价损失	-792,598.82	-287,664.30
合计	-1,788,392.52	-4,863,790.90

注释 35. 投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
国药控股深圳中药有限公司	-791,563.17	355,512.11
深圳万乐药业有限公司	3,772,814.54	3,625,486.78
合计	2,981,251.37	3,980,998.89

母公司数：

被投资单位	本期数	上年同期数
国药控股深圳中药有限公司	-791,563.17	355,512.11
深圳市一致医药连锁有限公司	0.65	---
合计	-791,562.52	355,512.11

注释 36. 营业外收支

(1) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
材料盘盈	---	11.80
处置固定资产净收益	125,404.59	351,810.12
罚款净收入	32,800.60	18,723.00
其他	45,033.72	100,036.46
合计	203,238.91	470,581.38

(2) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	307,756.30	106,802.41
罚款支出	488,840.47	54,309.41
捐赠支出	200,000.00	---
其他	133,004.47	571,479.38
合计	1,129,601.24	732,590.80

注释 37. 所得税

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,729,297.87	15,685,955.79
递延所得税费用	1,338,786.07	1,835,434.19
合计	17,068,083.94	17,521,389.98

注释 38. 其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的其他与经营活动有关的现金		
往来款及其他款项	166,477.50	9,481,048.79
收到房屋租金	1,405,350.10	2,214,777.55
收到供应商折扣款	33,976,949.30	28,022,049.25
收到的押金、履约保证金	601,636.60	940,037.99
罚款收入	250.00	39,120.00
利息收入	418,684.19	238,380.12
收到员工借款还款	1,101,552.83	1,624,703.64
租赁收入	---	1,354,653.46
其他	21,699,106.65	2,885,478.14
合 计	59,370,007.17	46,800,248.94

支付的其他与经营活动有关的现金		
往来款及其他款项	29,603,894.73	39,081,064.72
维修费	1,231,925.09	1,302,045.93
展览费	10,161,059.13	4,390,817.90
业务费	8,045,089.42	9,033,116.05
办公费	5,216,392.21	5,801,307.18
交通及差旅费	5,108,149.97	5,023,482.51
运输费	6,252,072.73	6,601,992.00
水电费	4,807,320.82	4,933,016.33
保险费	1,595,774.70	1,011,187.15
广告费	4,628,719.33	3,517,917.62
租赁费	22,009,646.77	17,963,578.61
学术推广费	---	5,322,866.26
销售促销费	581,277.94	358,798.42
押金	437,776.00	1,260,279.47
罚款支出	379,481.12	8,802.10
研究开发费	3,753,577.35	3,553,499.30
支付专柜款	---	5,483,139.03
其他费用性支出	43,371,064.68	22,474,450.79
合 计	147,183,221.99	137,121,361.37

附注 8. 现金流量表补充资料

补充资料	合并数	公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,103,837.12	-1,069,492.58
加：资产减值准备	-1,837,381.32	-837,009.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,427,435.44	3,797,388.39
无形资产摊销	913,229.26	675,421.48
长期待摊费用摊销	-1,462,159.34	86,622.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	338,481.11	6,383.79
固定资产报废损失	51,775.36	---
公允价值变动损失	---	---
财务费用	12,403,841.35	-299,753.90
投资损失	-2,981,251.37	791,562.52
递延所得税资产减少	1,338,786.07	---
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	-1,219,144.94	-1,374,868.93
经营性应收项目的减少	-199,559,862.65	-50,865,730.41
经营性应付项目的增加	173,627,996.43	-16,220,537.87
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	59,145,582.52	-65,310,014.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	225,930,920.32	72,816,683.39
减：现金的期初余额	205,341,835.52	51,149,747.14
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	20,589,084.80	21,666,936.25

附注 9. 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情况：

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质或类 型	法定代 表人
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	本公司之 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见附注 3。

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

货币单位：（人民币）万元

序号	企 业 名 称	2007. 1. 1	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
1	国药控股有限公司	163,704	---	---	163,704
2	深圳致君制药有限公司	3,219	3,681	---	6,900
3	深圳致君医药贸易有限公司	189	---	---	189
4	深圳一致药业物流有限公司	100	---	---	100
5	深圳市一致药材有限公司	600	---	---	600
6	深圳市医药公司	125	---	---	125
7	国药控股广州有限公司	5,000	---	---	5,000
8	广东一致药店有限公司	5,000	---	---	5,000
9	深圳市一致医药连锁有限公司	1,080	---	---	1,080
10	国药控股广东新龙有限公司	2,000	---	---	2,000
11	国药控股柳州有限公司	2,053.06	---	---	2,053.06
12	广西一致药店连锁有限公司	50	150	---	200
13	广西一致中药饮片有限公司	4	196	---	200
14	中国医药（集团）广州公司	5,000	---	---	5,000
15	广州南方医药公司	200	---	---	200
16	广州新特药公司	50	---	---	50
17	广州南方医疗器材公司	200	---	---	200
18	广东南方储运公司	54	---	---	54
19	广东粤兴医药有限公司	300	---	---	300
20	广州一致药店连锁有限公司	200	---	---	200
21	广东东氏企业发展有限公司	50	---	---	50
22	广州市青云酒店有限公司	30	---	---	30

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：（人民币）万元

序 号	企 业 名 称	2007.1.1		本期增加		本期减少		2007.6.30	
		金额	持股比 例 (%)	金额	持股比 例 (%)	金额	持股比 例 (%)	金额	持股比 例 (%)
1	国药控股有限公司	11,278.6386	39.14	---	---	---	---	11,278.6386	39.14
2	深圳致君制药有限公司	3,219.00	100	3,681	100	---	---	6,900	100
3	深圳致君医药贸易有限公司	189	100	---	---	---	---	189	100
4	深圳一致药业物流有限公司	100	100	---	---	---	---	100	100
5	深圳市一致药材有限公司	600	100	---	---	---	---	600	100
6	深圳市医药公司	1378.97	100	---	---	---	---	1378.97	100
7	国药控股广州有限公司	4,500	90	---	---	---	---	4,500	90
8	广东一致药店有限公司	5000	100	---	---	---	---	5000	100
9	深圳市一致医药连锁有限公 司	1080	100	---	---	---	---	1080	100
10	国药控股广东新龙有限公司	2,000	100	---	---	---	---	2,000	100
11	国药控股柳州有限公司	1,047.0606	51	---	---	---	---	1,047.0606	51
12	广西一致药店连锁有限公司	50	100	150	---	---	---	200	100
13	广西一致中药饮片有限公司	4	100	196	---	---	---	200	100
14	中国医药（集团）广州公司	5000	100	---	---	---	---	5000	100
15	广州南方医药公司	200	100	---	---	---	---	200	100
16	广州新特药公司	50	100	---	---	---	---	50	100
17	广州南方医疗器材公司	100	100	---	---	---	---	100	100
18	广东南方储运公司	54	100	---	---	---	---	54	100
19	广东粤兴医药有限公司	300	100	---	---	---	---	300	100
20	广州一致药店连锁有限公司	200	100	---	---	---	---	200	100
21	广东东氏企业发展有限公司	50	100	---	---	---	---	50	100
22	广州市青云酒店有限公司	30	100	---	---	---	---	30	100

(二) 不存在控制关系的关联方情况:

企 业 名 称	与本公司的关系
北京中欣医药经营公司	同一最终控股股东
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

(三) 关联公司交易:

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	本期数	上年同期数
上海国药外高桥医药有限公司	264,575,596.28	284,882,987.63
国药控股有限公司	107,596,583.01	---
国药集团药业股份有限公司	66,679,846.90	57,409,480.70
广东南方医药对外贸易公司	19,494,689.48	12,775,858.46
国药控股天津有限公司	6,265,716.10	3,936,585.35
广东东方新特药公司	3,942,987.82	2,820,398.69
中国医药对外贸易总公司销售分公司	3,536,533.35	3,043,487.98
国药控股南宁有限公司	3,144,331.58	1,045,877.75
国药控股深圳中药有限公司	1,797,908.16	1,973,347.89
国药控股国大药房有限公司	2,408,198.99	839,565.30
深圳万乐药业有限公司	677,029.87	1,477,450.40
苏州市医药对外发展有限公司	477,876.83	1,876,332.47
国药集团化学试剂有限公司	57,264.96	35,982.91
国药集团上海医疗器械公司	17,173.56	55,898.50
国药控股湖南天健有限公司	12,512.82	---
国药集团北京医疗器械有限公司	8,827.44	5,051.19
中国药材集团公司	5,283.30	106,060.00
国药控股北京有限公司	3,978.36	---
广东仁博医疗器材有限公司	479.69	---
国药集团医药控股上海有限公司	---	101,247,570.61
北京中欣医药经营公司	---	21,783.11
广东天量医药有限公司	---	179,131.51
华禾药业股份有限公司	---	17,511.11
国药控股湖北新龙有限公司	---	10,986,544.43
合计	480,702,818.50	484,736,905.99

(2) 采购价格的确定依据均为市场价。

3、向关联方销售货物:

(1) 交易规模:

企业名称	本期数	上年同期数
国药集团医药控股沈阳有限公司	89,234,135.79	27,655,077.76
国药集团医药控股湖北有限公司	28,460,511.55	11,679,960.39
国药集团西南医药有限公司	25,106,557.18	15,329,563.78
国药控股湖南天健有限公司	24,081,540.29	22,066,062.90
国药控股南宁有限公司	21,401,182.54	7,369,379.12
国药控股北京有限公司	7,498,238.40	5,415,624.60
国药控股湖北新龙有限公司	3,185,043.46	21,941,852.57
天津东方博康医药贸易有限公司	2,715,436.09	1,321,924.25
国药控股江苏有限公司	2,642,019.03	877,230.15
国药控股有限公司	2,567,766.89	7,467,374.90
广东南方医药对外贸易公司	2,160,035.93	2,331,842.71
国药集团药业股份有限公司	1,769,017.35	6,926,062.31
国药集团医药物流有限公司广州分公司	1,324,659.83	-
国药控股山西有限公司	1,663,655.12	746,539.64
广东东方新特药公司	1,013,658.79	1,661,519.95
苏州市医药对外发展有限公司	790,598.29	---
国药控股国大药房有限公司	601,003.58	7,349,819.95
国药集团医药控股武汉有限公司	469,572.64	9,161,300.82
深圳中西药业有限公司	---	2,540,343.83
国药控股北京华鸿有限公司	330,153.84	401,066.67
国药集团西北医药有限公司	196,297.43	13,419.49
广西梧州华梧药材有限公司	45,872.90	---
国药集团杭州新亚有限公司	39,864.11	137,976.77
国药控股荆州新龙药业有限公司	10,666.67	20,102.56
国药控股深圳中药有限公司	6,424.60	1,538.46
国药集团医药控股上海有限公司	---	9,930,769.23
国药控股天津有限公司	15,938,240.64	22,606,076.29
广东天量医药有限公司	---	9,323.08
广东中粤药材联合公司	---	1,398.72
广西壮族自治区南宁医药批发站	---	538,807.83
合计	233,252,152.94	185,501,958.73

(2) 销售价格的确 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	
	2007.6.30	2006.12.31	2007.6.30	2006.12.31
应收账款:				
国药集团医药控股沈阳有限公司	33,455,020.30	33,615,850.94	2.59%	2.95%

国药集团西南医药有限公司	12,619,043.81	9,894,219.70	0.98%	0.87%
国药控股湖南天健有限公司	10,198,370.99	12,733,329.66	0.79%	1.12%
国药控股南宁有限公司	9,693,262.82	17,988,146.08	0.75%	1.58%
国药集团医药控股湖北有限公司	8,354,966.11	4,819,114.52	0.65%	0.42%
国药控股浙江有限公司	52,602.20	5,337.60	---	---
国药控股北京有限公司	2,769,892.03	1,627,750.20	0.21%	0.14%
国药集团医药控股天津有限公司	2,717,951.05	-12,649.67	0.21%	---
国药控股天津有限公司	2,414,873.86	1,565,136.05	0.19%	0.14%
国药控股国大药房有限公司	1,374,778.32	823,639.00	0.11%	0.07%
天津东方博康医药贸易有限公司	1,007,596.50	649,343.75	0.08%	0.06%
国药控股有限公司	894,796.56	1,018,211.36	0.07%	0.09%
国药控股湖北新龙有限公司	891,030.25	4,198,456.40	0.07%	0.37%
国药集团医药控股山西有限公司	784,280.30	357,119.40	0.06%	0.03%
国药集团药业股份有限公司	584,904.00	476,882.78	0.05%	0.04%
国药控股北京华鸿有限公司	288,000.00	---	0.02%	---
国药控股江苏有限公司	236,555.84	532,592.36	0.02%	0.05%
广东东方新特药公司	227,576.54	164,135.00	0.02%	0.01%
广东南方医药对外贸易公司	3,760.00	881,504.47	---	0.08%
国药集团西北医药有限公司	667.20	667.20	---	---
国药控股深圳中药有限公司	---	11,200.00	---	---
国药集团医药控股武汉有限公司	---	1,038,842.90	---	0.09%
广东仁博医疗器材有限公司	---	9,086.00	---	---
广西国大药房连锁有限公司	---	2,110.00	---	---
合计				

其他应收款：

国药集团医药物流有限公司	315,400.00	---	0.50%	---
--------------	------------	-----	-------	-----

应付账款：

上海国药外高桥医药有限公司	88,929,133.70	46,091,471.79	8.61%	4.82%
国药集团药业股份有限公司	19,397,642.54	14,390,972.26	1.88%	1.50%
国药集团医药控股上海有限公司	5,913,799.92	40,016,352.02	0.57%	4.18%
广东南方医药对外贸易公司	3,988,970.40	1,259,667.97	0.39%	0.13%
国药控股国大药房有限公司	2,609,779.81	441,336.00	0.25%	0.05%
中国医药对外贸易总公司销售分公司	1,085,513.83	903,327.15	0.11%	0.09%
国药控股深圳中药有限公司	944,499.19	1,415,046.15	0.09%	0.15%
广东东方新特药公司	901,056.49	1,526,622.47	0.09%	0.16%
国药控股天津有限公司	801,646.71	814,508.31	0.08%	0.09%
深圳万乐药业有限公司	800,390.98	903,875.14	0.08%	0.09%
北京中欣医药经营公司	279,831.70	279,831.70	0.03%	0.03%
国药控股南宁有限公司	77,090.73	979,908.47	0.01%	0.10%
国药集团上海医疗器械有限公司	45,001.48	60,803.73	---	0.01%

国药集团化学试剂有限公司	19,658.12	787.68	---	---
深圳中西药业有限公司	14,141.34	---	---	---
国药控股湖南天健有限公司	12,512.82	---	---	---
国药集团医药控股湖北有限公司	11,495.66	11,495.66	---	---
广东仁博医疗器械有限公司	10,311.11	10,311.11	---	---
国药控股有限公司	9,489.07	6,281.81	---	---
国药集团北京医疗器械有限公司	8,827.77	12,186.57	---	---
广东天量医药有限公司	7,575.22	7,575.22	---	---
中国药材集团公司	5,283.30	177,288.00	---	0.02%
国药控股北京有限公司	3,978.36	3,978.36	---	---
国药集团国瑞药业有限公司	3,731.50	3,731.50	---	---
广西梧州华梧药材有限公司	2,769.23	2,769.23	---	---
广西壮族自治区南宁医药批发站	2,755.56	2,755.56	---	---
中国医药集团上海公司	925.77	3,491.21	---	---
国药控股北京华鸿有限公司	857.44	857.44	---	---
华禾药业股份有限公司	---	4,456.56	---	---
云南药材有限公司	---	9,815.39	---	---
国药工业股份有限公司	---	1,107.69	---	---
中国医药集团天津公司	---	6,031.20	---	---

其他应付款：

国药控股有限公司	110,000,000.00	80,000,000.00	32.49%	27.24%
国药集团医药物流有限公司	350,000.00	---	0.10%	---

5、其他关联交易事项

(1) 公司之子公司国药控股广州有限公司2007年上半年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474,228.80元、国药控股有限公司（上海分公司）1,121,092.68元、上海国药外高桥医药有限公司1,261,729.48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，2007年上半年共承担当期资金占用费2,559,712.50元。

附注 10. 或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

担保单位	被担保单位	币种	担保的授信 额度（万元）	已使用的部 分（万元）	担保期限	对本公司的 财务影响
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	31,000	23,081	2006.03.27-2007.12.31	无不利影响
深圳一致药业股份有限公司	深圳致君制药有限公司	人民币	10,000	9,772	2006.08.17-2008.08.17	无不利影响

深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	人民币	5,000	500	2006.09.15-2007.09.15	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	人民币	5,000	---	2006.07.18-2007.07.18	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	人民币	6,000	5,992	2006.11.14-2007.11.14	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳一致药业股份有限公司	人民币	1,000	---	2006.12.04-2007.12.04	无不利影响
深圳致君制药有限公司和国药控股广州有限公司	深圳一致药业股份有限公司	人民币	6,000	5,471	2006.10.08-2007.10.08	无不利影响
深圳致君制药有限公司	深圳市致君医药贸易有限公司	美元	2,320	2,142	2007.03.05-2008.03.05	无不利影响
中国医药(集团)广州有限公司	国药控股广州有限公司	人民币	12,680	10,076	2005.06.15-2008.06.15	无不利影响

附注 11. 其他重要事项

本公司无需披露而未披露的其他重要事项。

附注 12. 补充资料

(一) 比较利润表的调整过程

项目	利润表调整项目 (2006年1-6月)	
	调整前	调整后
投资收益	-507,273.09	3,980,998.89
所得税	15,685,955.79	17,521,389.98
管理费用	78,563,323.24	83,427,114.14
资产减值损失	---	-4,863,790.90
净利润	47,636,718.85	43,043,716.68

*上述净利润为扣除少数股东损益的净利润。

(二) 2006年1-6月模拟执行新会计准则的净利润与2006年半年报披露的净利润差异调节表如下:

2006年1-6月净利润差异调整表

项目	金额
2006年1-6月净利润(原会计准则)	47,636,718.85
加: 追溯调整项目影响合计数	-4,776,545.59

其中：投资收益	4,488,271.98
所得税	-1,835,434.19
未确认的投资损失	-7,429,383.38
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-183,543.42
2006 年 1-6 月净利润（新会计准则）	43,043,716.68

*上述净利润为扣除少数股东损益的净利润。

（三）按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

1、2006年1月1日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	17,741,872.48	17,741,872.48
盈余公积	71,732,731.22	71,732,731.22
未确认的投资损失	-30,015,108.42	---
未分配利润	46,112,373.89	-5,477,227.21
合计	393,721,269.08	372,146,776.49

2、2006年6月30日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	17,741,872.48	17,741,872.48
盈余公积	71,732,731.22	71,732,731.22
未确认的投资损失	-37,238,908.03	---
未分配利润	76,375,586.20	-18,180,667.36
其他	---	-6,423,829.25
归属于母公司的所有者权益	416,760,681.87	359,443,336.34
少数股东权益	31,365,181.78	31,181,638.35
合计	448,125,863.65	390,624,974.69

附注 13. 会计报表的批准

本公司的财务报表已于 2007 年 8 月 8 日获得本公司董事会批准。

