

中国医药保健品股份有限公司 关于美康九州公司收购美康万特公司 51%股权的公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 交易内容：中国医药保健品股份有限公司控股子公司美康九州医药有限公司以自有资金收购重庆华立药业股份有限公司所持广东美康万特医药有限公司 51% 股权，交易金额为 1300 万元人民币。

● 本次交易经公司第五届董事会第 3 次会议审议批准生效。本次收购不构成关联交易。

● 交易对公司持续经营能力、损益及资产状况的影响：

1、公司收购上述资产后，将进一步扩展公司在广东地区销售网络体系。

2、预计该项目收购后 2010-2012 年净利润分别为 204 万元、245 万元、294 万元，四年后净利润保持在 352 万元以上。

一、交易概述

根据公司第五届董事会第 3 次会议决议，本公司控股子公司美康九州医药有限公司（以下简称“美康九州”）与重庆华立药业股份有限公司（以下简称“重庆华立”）经友好协商于 2009 年 12 月 17 日在北京就受让其所持有的广东美康万特医药有限公司（以下简称“美康万特”）51% 股权事宜签署了《股权转让协议》。协议收购价格 1300 万元人民币（上述价格还包含股权交割日前未分配利润，该利润重庆华立不再享有）。美康万特为一家从事医药销售的有限责任公司，注册资本人民币 2000 万元。重庆华立持有美康万特 51% 的股权，美康九州持有美康万特 19% 的股权，其余 30% 股权由两位自然人持有。本次交易完成后，美康九州将持有美康万特 70% 的股权。

美康九州同意以现金方式收购重庆华立持有的美康万特 51% 的股权。根据《公司章程》的规定，此项交易须获得公司董事会批准后实施。

中和资产评估有限公司对本次交易涉及的资产进行了资产评估，并出具了中和评报字（2009）第 V1120 号《资产评估报告书》。信永中和会计师事务所有限责任公司出具了 XYZH/2009TJA1012 号《审计报告》。

二、交易方当事人情况介绍

1、重庆华立系深圳证券交易所上市的一家上市公司，公司股票代码 000607。公司最大股东是华立产业集团公司，持有重庆华立 23.52%的股权，计 11469.08 万股。

企业名称：重庆华立药业股份有限公司

企业性质：股份有限公司（上市公司）

注册地址：重庆市北碚区童家溪镇同兴园区一路 8 号

办公地点：重庆市北碚区童家溪镇同兴园区一路 8 号

注册资本：487,731,995 元人民币

法定代表人：刘小斌先生

主要经营范围：制造销售仪器仪表及原材料、机电一体化设备、计算机及工业控制软件。电子产品等；片剂、颗粒剂、胶囊剂、软胶囊剂、粉针剂、冻干粉针剂（抗肿瘤类）、小剂量注射剂（抗肿瘤类）的研制、开发、生产。

2、美康万特是由重庆华立、美康九州以及其他两位自然人出资组建的有限公司。重庆华立持有 51%股权；美康九州持有 19%股权；王旭玲和祖根发各持有 15%股权。该公司于 1998 年 3 月 27 日在广东省工商行政管理局注册成立。公司注册资本 2000 万元人民币。

企业名称：广东美康万特医药有限公司

企业性质：有限责任公司

注册地：广东省广州市

办公地点：广州市越秀区解放北路 863 号 6 楼

注册资本：2000 万元人民币

法定代表人：赵江华先生

主要经营范围：批发：中药材（收购）、中成药，中药饮片，生化药品，化学原料药，化学药制剂，抗生素，生物制品（除疫苗），第二类精神药品（制剂），蛋白同化制剂，肽类激素。销售：二、三类医疗器械；保健食品，货物进出口。

3、美康九州是中国医药保健品股份有限公司全资子公司。该公司是本公司 2009 年 3 月 13 日以自有资金从重庆华立和浙江华立收购 100% 股权所得，交易金额为 8000 万元人民币。公司于 2000 年 8 月 29 日在北京市工商行政管理局注册成立。公司注册资本 8500 万元人民币。

企业名称：美康九州医药有限公司

企业性质：有限责任公司（法人独资）

注册地：北京市

办公地点：北京市崇文区光明中街 18 号 3 号楼 1008、1010 室

注册资本：8500 万元人民币

法定代表人：徐宝龙先生

主要经营范围：批发、中成药、西药制剂；销售医疗器械；保健食品；信息咨询（中介除外）、技术服务；货物进出口，技术进出口，代理进出口。

美康万特近几年财务状况：

（单位：万元）

项目	2009 年 10 月 31 日 (经审计)	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
总资产	24,793	18,180	17,641
净资产	2,072	2,304	2,233
营业收入	27,038	37,488	38,951
营业利润	190	153	59
净利润	132	110	31

三、交易基本情况

公司控股子公司美康九州拟使用自有资金收购重庆华立所持美康万特 51% 股权，交易金额为 1300 万元人民币（上述价格已包含股权交割日前未分配利润，该利润重庆华立不再享有）。

美康万特是由重庆华立、美康九州以及其他两位自然人出资组建的有限公司。重庆华立持有 51% 股权；美康九州持有 19% 股权；王旭玲和祖根发各持有 15% 股权。该公司于 1998 年 3 月 27 日在广东省工商行政管理局注册成立。公司注册资本 2000 万元人民币。

为扩展国内的医院销售网络体系，中国医药全资子公司美康九州拟以自有资金人民币 1300 万元收购重庆华立持有的美康万特 51% 股权。美康九

州现持有美康万特 19% 股权，项目实施后，美康九州持有美康万特股权比例将达 70%。

美康万特成立于 1998 年，注册资金 2000 万元。公司注册地址和办公地址均为广州市越秀区解放北路 863 号 6 楼。

美康万特的经营业务以医院纯销为主，并有少量商业调拨、药店配送，其中医院纯销占公司销售总额的 90% 以上。

美康万特现有三级医院客户 35 家，二级医院客户 41 家。销售额排名前列的医院包括中山大学附属肿瘤医院、中山大学附属第一医院、中山大学附属第三医院、广东省人民医院等。

美康万特公司经营品规 1300 余种，以经营血液制品、抗肿瘤药、抗感染药为特色。其中销售额较大的代理品种有广东有利、深圳卫武光明生物制品公司的白蛋白等血液制品、丽珠集团参芪扶正注射液等。

美康万特拥有一支较优秀的管理团队。团队成员具有 10 年以上的管理医药商业企业的丰富经验，且管理团队的稳定性好。此外，美康万特的核心管理人员共计持有公司 30% 股份，这有利于形成公司管理层与公司共同发展的有效激励机制。

根据公司的发展规划，迅速做大医药商业是中国医药战略聚焦的重点。通过迅速做大做强医药商业，中国医药拟构建横跨国内外两个市场的营销网络体系，从而奠定公司产业转型基础，最终实现公司产业转型及传统医药贸易业务向专业化医药保健品供应链综合服务商转型。

本项目的内部收益率高于 10%，投资回报良好，是中国医药未来几年新的利润增长点之一。

该项目投资回报率符合公司发展要求。

上述全部资产无设定担保、抵押、质押及其其它任何限制转让的情况，无涉及该项资产的诉讼、仲裁或司法强制执行及其它重大争议事项。

本次交易标的经具有证券从业资格的中和资产评估有限公司评估，评估基准日是 2009 年 10 月 31 日，本次评估选取收益法结果作为本次评估结论：

“经收益法评估，广东美康万特医药有限公司总资产账面价值为 24,792.82 万元，总负债账面价值为 22,721.00 万元，净资产账面价值为 2,071.82 万元，收益法评估后的股东全部权益价值（净资产）为 2,750.00 万元，增值额为 678.18 万元，增值率为 32.73%。”

四、交易的主要内容和定价政策

本次交易的主要内容:

1、美康九州与重庆华立在北京就受让其所持有的美康万特 51% 股权事宜签署了《股权转让协议》。

2、美康九州拟使用自有资金收购重庆华立所持美康万特 51% 股权，交易金额为 1300 万元人民币（上述价格已包含股权交割日前未分配利润，该利润重庆华立不再享有）。

3、本次交易的定价和依据

交易价格遵循公平、公正的原则，按照有关法律法规的规定，以中和资产评估有限公司中和评报字《资产评估报告书》为评估基础。股权价值评估结果为 2750 万元，美康九州与重庆华立确定的收购价格是 1300 万元人民币（上述价格还包含股权交割日前未分配利润，该利润重庆华立不再享有）。

4、交易结算方式

本次股权转让的总价款为人民币壹仟叁百万元整（小写 ¥13,000,000.00 元）。

支付方式:

本次股权转让价款按以下安排分期支付:

（1）美康九州同意代重庆华立偿还其所欠美康万特借款人民币 300 万元；偿还的上述借款自美康九州应向重庆华立支付的股权转让款中扣除；

（2）本协议生效后 3 个工作日内，美康九州支付人民币 900 万元至重庆华立账户；

（3）工商行政部门受理股权转让、办理变更登记资料当日，美康九州支付人民币 100 万元至重庆华立账户。

五、本次交易所涉及收购资产的其它安排

协议经双方法定代表人或授权代表签字盖章，并经公司董事会审议批准后实施。

协议约定:

未经双方协商一致的情形下，任何一方解除或终止或违反该转让协议

的，应向另一方支付股权转让款 20%的违约金。

协议签署后至股权交割日，重庆华立应维持目标公司的正常经营和人员、财务、资产状况等的全面稳定。

重庆华立不得使美康万特通过任何方式或变相向任何公司、组织、机构、个人贷款，提供借款，在其资产或业务上设立担保或放弃其全部或部分债权。

重庆华立应维持目标公司现有员工劳动关系的稳定，维持其服务和聘用条件不变，未经美康九州同意，不得聘任或解聘员工。

重庆华立不得通过任何方式使目标公司进行任何形式的利润分配或开展对外投资。

协议签署后至股权交割日前，美康万特单笔费用支付金额 1 万元人民币（含 1 万元）以上、单笔费用外支付金额 10 万元（含 10 万元）以上的资金支付应经美康九州代表事先确认。

重庆华立应于股权交割日将目标公司的资质证书、印鉴、账目、档案、银行账户等全部移交至甲方。

股权转让完成工商变更登记后，美康九州依法修改公司章程、组建经营管理团队。

六、本次交易的目的以及对公司的影响

根据公司的发展规划，迅速做大医药商业是公司战略聚焦的重点。通过迅速做大做强医药商业，公司拟构建横跨国内外两个市场的营销网络体系，从而奠定公司产业转型基础，最终实现公司产业转型及传统医药贸易业务向专业化医药保健品供应链综合服务商转型。因此，收购美康万特项目是中国医药进一步整合美康九州的举措。

收购美康万特后，美康九州能够迅速在广州市建立起基本覆盖当地全部二级以上医院的药品分销网络体系，这对公司具有重要的战略意义。

公司认为，本项目的投资价值在于以下四点：

1、对中国医药打造全国性医院终端网络体系具有重要意义

收购美康万特后，中国医药将迅速建立基本覆盖广州市二级以上医院的药品分销网络体系，这对公司打造医院终端网络体系具有重要意义。

2、项目可与中国医药、通用三洋产生协同效应

美康万特所具有的医院终端营销网络资源可以与中国医药所具有的

引入国外优秀药品的品种资源、海南通用三洋公司的药品生产平台等资源相衔接，促进中国医药主营业务的可持续发展。

3、项目可提升中国医药在医药行业的地位

项目将进一步提升中国医药在国内医药行业的地位，特别是在医药商业领域的地位。

4、项目可为中国医药带来新的利润增长点

本项目的内部收益率高于 10%，投资回报良好，是中国医药未来几年新的利润增长点之一。预计该项目 2010-2012 年的净利润分别为 204 万元、245 万元、294 万元，四年后净利润保持在 352 万元以上。

该项目投资回报率符合公司发展要求。

七、 备查文件：

1、公司第五届董事会第 3 次会议决议。

2、中和资产评估有限公司中和评报字（2009）第 V1120 号《资产评估报告书》。

3、信永中和会计师事务所有限责任公司 XYZH/2009TJA1012 号《审计报告》。

4、股权转让协议。

特此公告。

中国医药保健品股份有限公司董事会

2009 年 12 月 18 日

中国医药保健品股份有限公司转让
广东美康万特医药有限公司股权项目

资产评估报告书

中和评报字（2009）第 V1120 号
（共三册，第一册）



二〇〇九年十二月十四日

总 目 录

第一册	资产评估报告书
第二册	资产评估明细表
第三册	资产评估说明

资产评估报告书目录

注册资产评估师声明	1
摘 要	2
资产评估报告书	3
一、 委托方、被评估单位（或者产权持有单位）及其他评估报告使用者	3
二、 评估目的	7
三、 评估对象和评估范围	7
四、 价值类型及其定义	8
五、 评估基准日	9
六、 评估原则	9
七、 评估依据	10
八、 评估方法	12
九、 评估程序实施过程和情况	15
十、 评估假设	17
十一、 评估结论	18
十二、 特别事项说明	20
十三、 评估报告使用限制说明	20
十四、 评估报告日	21
资产评估报告书附件	23

注册资产评估师声明

1. 我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中搜集到的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

2. 评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位申报并经其盖章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

3. 我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系，与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

4. 我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

5. 我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

中国医药保健品股份有限公司转让
广东美康万特医药有限公司股权项目
资产评估报告书

中和评报字（2009）第 V1120 号

摘 要

中国医药保健品股份有限公司：

中和资产评估有限公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，分别采用成本法及收益法，按照必要的评估程序，对广东美康万特医药有限公司拟实施股权转让涉及的股东全部权益在评估基准日 2009 年 10 月 31 日所表现的市场价值进行了评估。评估结果有效期为一年。现将资产评估结果揭示如下：

根据本项目的具体情况，本次评估选取收益法结果作为本次评估结论。

在评估基准日 2009 年 10 月 31 日，持续使用前提下，经收益法评估，广东美康万特医药有限公司总资产账面价值为 24,792.82 万元，总负债账面价值为 22,721.00 万元，净资产账面价值为 2,071.82 万元，收益法评估后的股东全部权益价值（净资产）为 2,750.00 万元，增值额为 678.18 万元，增值率为 32.73%。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理解释评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

中国医药保健品股份有限公司转让
广东美康万特医药有限公司股权项目
资产评估报告书

中和评报字（2009）第 V1120 号

中国医药保健品股份有限公司：

中和资产评估有限公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，分别采用成本法及收益法，按照必要的评估程序，对广东美康万特医药有限公司拟实施股权转让涉及的股东全部权益在评估基准日 2009 年 10 月 31 日所表现的市场价值进行了评估。评估结果有效期为一年。现将资产评估结果揭示如下：

一、 委托方、被评估单位（或者产权持有单位）及其他评估报告使用者

委托方：中国医药保健品股份有限公司

被评估单位：广东美康万特医药有限公司

（一） 委托方简介

企业名称：中国医药保健品股份有限公司（以下简称“中国医药”）

注册 号：1000001002653(4-1)

成立日期：1997 年 05 月 08 日

住 所：北京市海淀区西三环北路 21 号久凌大厦公寓楼

法定代表人：韩本毅

注册资本：人民币 贰亿叁仟玖佰壹拾玖万捌仟肆佰元

实收资本：人民币 贰亿叁仟玖佰壹拾玖万捌仟肆佰元

公司类型：股份有限公司（上市）

经营范围：

许可经营项目：经营医疗器械（三类：手术室、急救室、诊疗室设备及器具，医用缝合材料及粘合剂，医用高分子材料和制品，二类：医用电子仪器设备，临床检验分析仪器（有效期至 2013 年 02 月 22 日）；经营保健食品（有效期至 2012 年 01 月 30 日）；销售定型包装食品（有效期至 2012 年 01 月 30 日）；对外派遣实施境外工程所需的劳务人员（有效期至 2013 年 01 月 08 日）。

一般经营项目：进出口业务；经营国际招标采购业务，承办国际金融组织贷款项下的国际招标采购业务；经营高新技术及其产品的开发，承办国（境）外各类工程和境内国际招标工程；汽车的销售。

其前身中国医药保健品进出口总公司，是中国医药保健品行业中最大的外经贸企业之一，是中国通用技术集团发展医药产业中从事国际化经营的核心企业。

公司成立于 1984 年，核心业务领域包括天然药物、医药化工、医疗器械等各类与生命健康相关的产业和服务。

公司秉承“关爱生命，追求卓越”的企业宗旨，坚持专业化经营战略，在进一步强化进出口贸易、国内营销、技术服务等传统业务的同时，还投资兴建了天然药物种植基地、天然药物仓储加工厂、综合保税库和物流中心及配套产业和设施，并投资控股了海南通用三洋药业有限公司、北京美康百泰药业有限公司。公司致力于贸易和实业的互动发展，旨在使公司成为在国内医药产业中具有重要地位、在国际市场上具有较强竞争力和品牌影响力的综合性大型医药集团。

（二）被评估单位简介

公司名称：广东美康万特医药有限公司（以下简称“美康万特”）

注册地址：广州市越秀区解放北路 863 号 6 楼

注册资本：2000 万元

企业性质：有限责任公司

法定代表人：赵江华

经营范围：批发：中药材(收购)、中成药、中药饮片、生化药品、化学原料药，化学药制剂，抗生素，生物制品(除疫苗)，第二类精神药品(制剂)，蛋白同化制剂，肽类激素。销售：二、三类医疗器械、保健食品。

广东美康万特医药有限公司成立于1998年3月，原注册资本1000万元，原名广东万特医药有限公司，2005年8月“华立集团”医药产业进行资金重组，由原来的“广东万特药业有限公司”变更为“广东华立万特医药有限公司”，注册资本增加到2000万元。2009年3月，中国医药保健品股份有限公司进行资金重组，正式成为中国医药保健品股份有限公司的控股子公司。2009年7月公司更名为“广东美康万特医药有限公司”，公司目前的股权结构如下：

单位名称	出资情况	股比
重庆华立药业股份有限公司	1020 万元	51%
北京华立九州医药有限公司	380 万元	19%
王旭玲	300 万元	15%
祖根发	300 万元	15%
合 计	2000 万元	100

美康万特于2003年首次通过GSP认证，建立了质量管理体系，2008年8月通过GSP二次认证。公司现有员工90人，大专以上学历人数占公司总数的70%，中、高级职称5人，执业药师3人。美康万特拥有先进的计算机网络系统和专业化“进、销、存”业务系统，先进的计算机网络是快速获得行业信息的渠道，专业化的“进、销、存”业务系统为公司提供了准确、全面经营数据。美康万特办公、经营场所面积共800多平方米，仓库面积1932平方米，其中常温库916平方米、阴凉库922平方米，冷库208立方米、特殊管理药品专库3.57平方米。验收养护室50平方米，验收养护室已配置千分之一天平、澄明度检测仪、标准比色液、水分分析仪、紫

外荧光灯、显微镜。仓库有检测和调节温、湿度的设备，有防尘、防潮、防霉、防污染以及防虫、防鼠、防鸟等设备。库区有符合规定要求的消防、安全设施。有 6 部运输车和 2 部冷藏车送货，保证 24 小时内完成药品的配送。

为了满足疫苗经营条件的要求，美康万特于 2007 年 10 月专门配备了两个总面积为 80 平方米，总体积为 200 立方米的冷库，其中一个冷库的温度可控制至零下 20℃，冷库配置有温度自动监测、调控、记录、报警设备，以及冷藏设备备用的发电机组。

美康万特共有 360 多个长期合作的医药生产厂家和商业公司，目前经营的药品近 3000 个品规，经营范围覆盖临床常用药、急救药、血液制品等，包含国家基本用药目录品种。凭借着良好的商业信誉，以及科学的营销理念，公司与众多知名企业如德国贝林、深圳卫武、四川科伦、哈药集团、华北制药、石药集团、广药集团、广东香雪、广州天心、丽珠集团、成都天台山、齐鲁制药等建立了密切的长期合作关系，并在同行中树立了良好的企业形象，受到了广大客户、同行的信赖和支持。

2. 前三年资产、负债、财务状况及经营业绩:

金额单位：人民币万元

项目	2006 年	2007 年	2008 年
总资产	12,045.97	17,128.15	18,317.37
负债	9,751.48	14,891.42	15,875.98
净资产	2,294.50	2,236.72	2,441.40
主营业务收入	26,404.41	38,951.39	37,488.12
主营业务成本	25,014.35	36,895.90	34,969.73
主营业务利润	1362.51	2023.54	2485.53
利润总额	176.83	58.37	146.52
净利润	115.91	30.64	117.06

(三) 其他评估报告使用者

本评估报告仅供委托方和国家法律、法规规定的评估报告使用者使用，不得被任何第三方使用或依赖。

二、 评估目的

广东美康万特医药有限公司拟进行股权转让，需要对广东美康万特医药有限公司的全部资产及负债进行评估，以确定其在评估基准日 2009 年 10 月 31 日的价值，为股权转让提供价值依据。本次评估的资产范围是广东美康万特医药有限公司的全部资产及负债。

三、 评估对象和评估范围

根据本次评估目的，评估对象是广东美康万特医药有限公司的股东全部权益价值。评估范围是广东美康万特医药有限公司经审计后账面上列示的全部资产及相关负债。

本次评估的资产总额 247,928,202.84 元，其中：流动资产 245,464,606.33 元，固定资产 707,756.90 元；负债总额 227,210,007.88 元，其中：流动负债 227,210,007.88 元，净资产 20,718,194.96 元。详见下表：

2009 年 10 月 31 日资产负债表

金额单位：人民币元

资 产	金 额	负 债 及 所 有 者 权 益	金 额
流动资产：	—	流动负债：	—
货币资金	12,041,416.37	短期借款	133,278,160.51
交易性金融资产	-	交易性金融负债	-
短期投资	-	应付款项	-
应收票据	21,854,045.97	应付票据	4,937,307.24
应收账款	133,612,777.39	应付账款	74,478,853.60
预付款项	24,158,451.96	预收款项	331,387.16
应收股利	-	应付职工薪酬	70,852.60
应收利息	-	其中：应付工资	70,852.60
其他应收款	18,671,065.49	应付福利费	-
存货	35,126,849.15	应交税费	2,361,378.37
其中：原材料	-	其中：应交税金	2,270,824.24
库存商品（产成品）	35,126,849.15	应付利息	-
一年内到期的非流动资产	-	应付股利（应付利润）	-
其他流动资产	-	其他应付款	11,751,483.20
流动资产合计	245,464,606.33	一年内到期的非流动负债	-
非流动资产：	—	其他流动负债	585.20

资 产	金 额	负 债 及 所 有 者 权 益	金 额
可供出售金融资产	-	流动负债合计	227,210,007.88
持有至到期投资	-	非流动负债：	—
长期债权投资	-	长期借款	-
长期应收款	-	应付债券	-
长期股权投资	-	长期应付款	-
股权分置流通权	-	专项应付款	-
投资性房地产	-	预计负债	-
固定资产原价	2,771,640.78	递延所得税负债	-
减：累计折旧	2,063,883.88	递延税款贷项	-
固定资产净值	707,756.90	其他非流动负债	-
减：固定资产减值准备	-	其中：特准储备基金	-
固定资产净额	707,756.90	非流动负债合计	-
在建工程	-	负 债 合 计	227,210,007.88
工程物资	-	所有者权益（或股东权益）：	—
固定资产清理	-	实收资本（股本）	20,000,000.00
生产性生物资产	-	国家资本	-
油气资产	-	集体资本	-
无形资产	-	法人资本	-
其中：土地使用权	-	其中：国有法人资本	-
开发支出	-	集体法人资	-
商誉	-	本	-
合并价差	-	个人资本	-
长期待摊费用（递延资产）	213,460.09	外商资本	-
递延所得税资产	1,542,379.52	资本公积	-
递延税款借项	-	减：库存股	-
其他非流动资产（其他长期资产）	-	盈余公积	741,601.97
其中：特准储备物资	-	一般风险准备	-
非流动资产合计	2,463,596.51	未确认的投资损失（以“-”号填列）	-
		未分配利润	-23,407.01
		其中：现金股利	-
		外币报表折算差额	-
		归属于母公司所有者权益合计	20,718,194.96
		少数股东权益	-
		所有者权益合计	20,718,194.96
		减：未处理资产损失	-
		所有者权益合计（剔除未处理资产损失后的金额）	20,718,194.96
资 产 总 计	247,928,202.84	负 债 和 所 有 者 权 益 总 计	247,928,202.84

以上评估范围与委托评估的范围及被评估企业所申报评估的资产范围一致，并且经信永中和会计师事务所有限责任公司审计。

本次评估范围内的实物资产集中分布在广东美康万特医药有限公司仓库和公司办公地广州市越秀区解放北路863号六楼。

本次广东美康万特医药有限公司申报评估的实物资产主要包括：车辆、

电子设备、存货等。

其中：存货账面价值 35,126,849.15 元，全部为待周转的药品。

设备类账面原值 2,771,640.78 元，账面净值 707,756.90 元，主要为车辆和电子设备，共计 144 项（台套）。

四、 价值类型及其定义

根据评估目的和委估资产的特点，考虑市场条件及评估对象的使用等并无特别限制和要求，因此确定本次评估结论的价值类型为市场价值。市场价值是指自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、 评估基准日

本报告的评估基准日是 2009 年 10 月 31 日。评估基准日期的确定是根据经济行为发生时间与评估基准日期尽可能接近，并考虑本次经济行为的实现、企业会计核算、会计资料的完整性、利率和汇率变化等因素确定。企业申报资料均基于评估基准日，评估中所采用的价格也均是评估基准日的标准。

本报告的评估基准日与业务约定书的评估基准日一致。

六、 评估原则

- （一） 遵循独立性、客观性、公正性、科学性原则；
- （二） 遵循专业性原则；
- （三） 遵循产权利益主体变动原则；
- （四） 遵循企业持续经营原则、替代原则和公开市场原则。

七、 评估依据

经济行为依据：中和资产评估有限公司与中国医药保健品股份有限公司签订的《资产评估业务约定书》。

法律法规和评估准则依据：

（一） 中华人民共和国企业国有资产法（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；

（二） 国务院91号令《国有资产评估管理办法》（1991年）；

（三） 原国家国有资产管理局发布的国资办发[1992]36号《国有资产评估管理办法施行细则》；

（四） 原国家国有资产管理局发布的国资办发[1996]23号《关于转发〈资产评估操作规范意见（试行）〉的通知》；

（五） 国务院国资委第12号令《企业国有资产评估管理办法》；

（六） 财政部令第14号《国有资产评估管理若干问题的规定》；

（七） 国资委、财政部第3号令《企业国有产权转让管理暂行办法》；

（八） 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》国资委产权[2006]274号；

（九） 《关于企业国有产权转让有关事项的通知》国务院国资委国资产权发（2006）306号；

（十） 《企业会计准则》、《企业会计制度》；

（十一） 《资产评估准则—基本准则》（财企〔2004〕20号）；

（十二） 《资产评估职业道德准则—基本准则》（财企〔2004〕20号）；

（十三） 《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》（会协〔2003〕18号）；

（十四） 《企业价值评估指导意见（试行）》（中评协〔2004〕134号）；

（十五） 关于印发《资产评估准则—评估报告》等7项资产评估准则

的通知（中评协〔2007〕189号）；

（十六）中国资产评估协会关于印发《企业国有资产评估报告指南》的通知（中评协〔2008〕218号）。

产权依据：

- （一）广东美康万特医药有限公司车辆行驶证；
- （二）其他有关产权证明。

取价依据：

- （一）《机电产品报价手册》（2009年）；
- （二）《中国机电产品成套订货目录》；
- （三）《中国机电产品出厂价格目录》；
- （四）《UDC联合商情》（2009年）；
- （五）《黑马信息广告》（2009年）；
- （六）国务院〔2000〕第294号《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》；
- （七）原国家经济贸易委员会国经贸〔1997〕456号《汽车报废标准》；
- （八）国家经济贸易委员会等部门《关于调整轻型载货汽车报废标准的通知》（国经贸经〔1998〕407号）；
- （九）国经贸资源〔2000〕1202号《关于调整汽车报废标准若干规定的通知》；
- （十）《中和资产评估有限公司价格查询系统》；
- （十一）上市公司资料库。
- （十二）评估人员对评估对象进行勘察核实的记录；
- （十三）重点设备询价传真资料；
- （十四）广东美康万特医药有限公司提供的资产负债表、损益表、成本费用表等财务报表；
- （十五）广东美康万特医药有限公司提供的未来收益预测表；

- (十六) 评估人员收集的相关市场资料;
- (十七) 与此次整体资产评估有关的其它资料。

八、 评估方法

资产评估基本方法包括市场法、收益法和成本法。具体评估时需根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件,分析三种资产评估基本方法的适用性,恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

市场法是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估思路。

收益法是指通过将被评估单位预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。

成本法也称资产基础法,是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路。

市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价格,它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观、评估数据直接取材于市场、评估结果说服力强的特点。但由于目前国内相关项目资产或股权转让在公开市场缺乏交易案例和查询资料,故本次评估不宜采用市场法。

本次评估采用成本法和收益法。具体的评估方法如下:

●成本法

(一) 流动资产:本次评估将其分为以下几类,采用不同的评估方法分别进行评估:

1. 实物类流动资产:主要是指存货,对于正常周转的库存商品,采用市场法进行评估,以成本价为基础,考虑适当的销售利润等确定评估值;对于积压报废的存货,评估值为零;

2. 货币类流动资产:包括现金和银行存款,通过现金盘点、核实银行对账单、银行函证等,人民币货币资产以核实后的价值确定评估值;由于

我国目前的应收票据均为无息银行承兑汇票，因此应收票据在本次评估时将其归入货币类流动资产，并按货币类流动资产的评估方法进行评估；

3. 债权类流动资产：包括应收账款、其他应收款、预付账款等，主要是在清查核实其账面余额的基础上，估计可能的坏账损失来确定评估值；

4. 费用类流动资产：主要是指待摊费用，该种费用在评估基准日前企业已经支出，但在评估基准日后才能产生效益，则应按其未来取得的权利确定评估值；

(二) 机器设备：采用重置成本法进行评估；

评估价值 = 重置全价 × 综合成新率

(三) 负债：负债评估值根据评估目的实现后的产权所有者实际需要承担的负债项目及金额确定。

●收益法：

收益法是通过估算被评估单位在未来的预期收益，并采用适当的折现率折现成基准日的现值，求得被评估单位在基准日时点的企业营业性资产价值，然后再加上溢余资产价值、非经营性资产价值、长期股权投资价值，减去有息债务得出股东全部权益价值。

本次收益法评估选用企业现金流。

股东全部权益价值 = 企业整体价值 - 有息负债

企业整体价值 = 营业性资产价值 + 溢余资产价值 + 非经营性资产价值 + 长期股权投资价值

有息债务是指评估基准日被评估企业账面上需要付息的债务，包括短期借款、带息的应付票据、一年内到期的长期借款和长期借款等。

1. 营业性资产价值的计算公式为：

$$P = \left[\sum_{i=1}^n Ri(1+r)^{-i} + R_n / r(1+r)^{-n} \right]$$

其中：P——评估基准日的企业营业性资产价值

R_i ——企业未来第 i 年预期自由净现金流

r ——折现率，由加权平均资本成本估价或资本资产定价模型确定

i ——收益计算年

n ——折现期

2. 溢余资产价值的确定

溢余资产是指与企业经营收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产，采用重置成本法确定评估值。

3. 非经营性资产价值的确定

非经营性资产是指与企业正常经营收益无直接关系的，包括不产生效益的资产和评估预测收益无关的资产，第一类资产不产生利润，第二类资产虽然产生利润但在收益预测中未加以考虑。主要采用重置成本法确定评估值。

4. 折现率的选取

有关折现率的选取，我们采用了加权平均资本成本估价模型（“WACC”）。WACC 模型可用下列数学公式表示：

$$WACC = k_e \times [E \div (D+E)] + k_d \times (1-t) \times [D \div (D+E)]$$

其中： k_e = 权益资本成本

E = 权益资本的市场价值

D = 债务资本的市场价值

k_d = 债务资本成本

t = 所得税率

计算权益资本成本时，我们采用资本资产定价模型（“CAPM”）。CAPM 模型是普遍应用的估算投资者收益以及股权资本成本的办法。CAPM 模型可用下列数学公式表示：

$$E[Re] = Rf1 + \beta (E[Rm] - Rf2) + Alpha$$

其中： $E[Re]$ = 权益期望回报率，即权益资本成本

$Rf1$ = 长期国债期望回报率

β = 贝塔系数

$E[Rm]$ = 市场期望回报率

$Rf2$ = 长期市场预期回报率

$\text{Alpha} = \text{特别风险溢价}$

$(E[R_m] - R_f)$ 为股权市场超额风险收益率，称 ERP

九、 评估程序实施过程和情况

评估人员于 2009 年 11 月 23 日至 2009 年 12 月 4 日对纳入此次评估范围的资产和负债进行了评估。主要评估过程如下：

（一）接受委托

本公司接受委托前，与广东美康万特医药有限公司的有关人员进行了会谈，并与广东美康万特医药有限公司的年审会计师进行多次沟通，详细了解了此次评估的目的、评估对象与评估范围、评估基准日等。在此基础上，本公司遵照国家有关法规与中国医药保健品股份有限公司签署了《资产评估业务约定书》，并拟定了相应的评估计划。

（二）资产清查

根据广东美康万特医药有限公司提供的评估申报资料，评估人员于 2009 年 11 月 23 日至 2009 年 11 月 27 日对申报的全部资产和负债进行了必要的调查、核实。听取广东美康万特医药有限公司有关人员对待评资产历史和现状的介绍，对申报的资产进行账账核实、账表核实、账实核实。

1. 对机器设备的清查

对企业申报的电子设备和运输车辆，评估人员根据申报明细表进行了必要的清查核实；对设备的使用环境、工作负荷、维护保养、自然磨损、大修、中修、小修及日常维护等情况进行了了解；并通过与设备管理人员及操作人员的广泛接触，详细了解设备的管理、使用情况，以及设备管理制度的贯彻执行情况；通过问、观、查，详细了解设备现状。评估人员对清查中发现的问题，建议委托方对申报表进行相应修改或作出补充说明。

2. 对存货的清查

对企业申报的存货，评估人员根据申报明细表查阅了大量有关购销合同、购货发票、销售发票及其它原始会计资料；采用了全面盘点的方法核实了存货资产，以清查核实后的实物资产及数量作为评定估算的依据。

3. 对往来款项、其它资产及负债的清查

对往来款项、其它资产及负债，评估人员根据申报明细表搜集了往来款项、其它资产及负债有关的各种原始资料、证明文件及有关会计资料，对往来款进行了函证，对非实物性资产及负债进行必要的账务核实，以清查核实后的资产及相关信息作为评估的依据。

4. 收益法调查

1) 听取广东美康万特医药有限公司工作人员关于业务基本情况及资产财务状况的介绍，收集有关经营和基础财务数据；

2) 分析广东美康万特医药有限公司的历史经营情况，特别是前三年收入、成本和费用的构成及其变化原因，分析其获利能力及发展趋势；

3) 分析广东美康万特医药有限公司的综合实力、管理水平、盈利能力、发展能力、竞争优势等因素；

4) 根据广东美康万特医药有限公司的财务计划和战略规划及潜在市场优势，预测公司未来期间的预期收益、收益期限，并根据经济环境和市场发展状况对预测值进行适当调整；

5) 建立收益法评估定价模型。

(三) 评定估算

对采用成本法评估的资产，评估人员进行了必要的市场调查、询价，以现行市场价格或造价标准确定重置成本，在清查核实及现场勘察勘察的基础上，考虑实体性贬值、功能性贬值、经济性贬值等因素后确定评估值。

对用收益法评估的资产，评估人员通过与企业管理层的访谈、考察企业生产现场，收集企业近年来各项财务数据指标，同时结合对同类上市公司的对比分析，在充分了解市场状况的基础上，对企业未来收益、收益期

及风险回报进行量化分析，最终确定了企业价值。

（四）评估汇总及报告

本评估报告是按《资产评估操作规范意见》、《资产评估准则—评估报告》及《企业国有资产评估报告指南》的要求对评估结果进行汇总、分析、撰写资产评估报告书和评估说明。并对评估报告进行了三级复核。

十、 评估假设

1. 一般性假设

① 广东美康万特医药有限公司在经营中所需遵循的国家和地方的现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；

② 广东美康万特医药有限公司将保持持续经营，并在经营方式上与现时保持一致；

③ 国家现行的税赋基准及税率，税收优惠政策、银行信贷利率以及其他政策性收费等不发生重大变化；

④ 不考虑通货膨胀对经营价格和经营成本的影响；

⑤ 假设相关单位提供的财务及行业前景资料真实；

⑥ 无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响。

2. 针对性假设

① 假设广东美康万特医药有限公司所提供的未来收入成本费用预测数据真实可靠，而且能够如期实现；

② 假设广东美康万特医药有限公司各年间的技术队伍及其高级管理人员保持相对稳定，不会发生重大的核心专业人员流失问题；

③ 广东美康万特医药有限公司各经营主体现有和未来经营者是负责的，且公司管理层能稳步推进公司的发展计划，保持良好的经营态势；

④ 广东美康万特医药有限公司未来经营者遵守国家相关法律和法

规，不会出现影响公司发展和收益实现的重大违规事项；

- ⑤ 广东美康万特医药有限公司提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行收益预测时所采用的会计政策与会计核算方法在重要方面基本一致；

若将来实际情况与上述评估假设产生差异时，将对评估结论产生影响，报告使用者应在使用本报告时充分考虑评估假设对本评估结论的影响。

十一、评估结论

（一）收益法评估结论

经收益法评估，广东美康万特医药有限公司总资产账面价值为 24,792.82 万元，总负债账面价值为 22,721.00 万元，净资产账面价值为 2,071.82 万元，收益法评估后的股东全部权益价值（净资产）为 2,750.00 万元，增值额为 678.18 万元，增值率为 32.73%。

（二）成本法评估结论

经成本法评估，广东美康万特医药有限公司总资产账面价值为 24,792.82 万元，评估价值为 24,884.83 万元，增值额为 92.01 万元，增值率为 0.37%；总负债账面价值为 22,721.00 万元，评估价值为 22,726.37 万元，增值额为 5.37 万元，增值率为 0.02%；净资产账面价值为 2,071.82 万元，净资产评估价值为 2,158.46 万元，增值额为 86.64 万元，增值率为 4.18%。

评估结果详见下列评估结果汇总表：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2009 年 10 月 31 日

单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	24,546.46	24,616.04	69.58	0.28%

2	非流动资产	246.36	268.79	22.43	9.10%
3	其中：可供出售金融资产				
4	持有至到期投资				
5	长期股权投资				
6	投资性房地产				
7	固定资产	70.78	93.21	22.43	31.69%
8	在建工程				
9	无形资产				
10	其他非流动资产				
11	资产总计	24,792.82	24,884.83	92.01	0.37%
12	流动负债	22,721.00	22,726.37	5.37	0.02%
13	非流动负债				
14	负债合计	22,721.00	22,726.37	5.37	0.02%
15	净资产	2,071.82	2,158.46	86.64	4.18%

（三）推荐评估结论

收益法与成本法评估值存在差异的原因：成本法评估净资产价值为 2,158.46 万元，收益法评估净资产价值为 2,750.00 万元，两者相差 591.54 万元，收益法评估结果比成本法评估结果多，主要是收益法评估更能体现企业持续经营的整体价值。

同时考虑收益法强调的是企业整体资产的预期盈利能力，收益法的评估结果是企业整体资产预期获利能力的量化与现值化。成本法是从资产重置的角度间接地评价资产的公平市场价值，它是从企业的资产现值的角度来确认企业整体价值。

企业存在的根本目的是为了盈利，在整体资产或企业股权的买卖交易中，人们购买的目的往往并不在于资产本身，而是资产的获利能力。采用收益法对企业整体价值进行评估所确定的价值，是指为获得该项资产以取得预期收益的权利所支付的货币总额，企业整体价值与资产的效用或有用程度密切相关，资产的效用越大，获利能力越强，它的价值也就越大。

鉴于以上原因，本次评估决定采用收益法评估结果作为目标资产的最终评估结果，即：广东美康万特医药有限公司的股权价值评估结果为 2,750.00 万元。

十二、特别事项说明

本评估报告中陈述的特别事项是指在已确定评估结果的前提下，评估人员已发现可能影响评估结论，但非评估人员执业水平和能力所能评定的有关事项。

1、本次评估结论中列示的账面值已经过信永中和会计师事务所有限责任公司进行审计，并出具了无保留意见的审计报告（报告号为XYZH/2009TJA1012）。

2、实物资产中存在盘亏报废现象，其中设备盘亏报废明细如下：

设备名称	规格型号	生产厂家	数量	单位	购置日期	账面价值		备注
						原值	净值	
传真机（2）	三星 KX-FT78CN	三星	1	台	2002-7-1	2,100.00	0.00	盘亏
打印机（5）	EPSON LQ-300K+	EPSON	1	台	2003-4-1	4,950.00	0.00	盘亏
空调	志高 KF-75LW/单相	志高	1	台	2005-7-1	5,100.00	0.00	盘亏
空调	华凌 1.5 匹	华凌	1	台	2005-7-1	3,234.00	0.00	盘亏
空调	新科二匹	新科	7	台	2005-7-1	26,870.00	0.00	盘亏
空调	海尔 KF-71LW/Z2	海尔	1	台	2005-7-1	5,100.00	981.75	盘亏
HP 彩色打印机	HP 3700DN 彩打	HP	1	台	2005-9-1	15,000.00	3,600.00	盘亏
打印机（1）	EPSON LQ-1600K3	EPSON	1	台	2001-5-1	2,910.00	0.00	报废
打印机（3）	EPSON LQ-1600K3	EPSON	1	台	2002-2-1	2,900.00	0.00	报废
复印机（2）	美能达 EP2000	美能达	1	台	2002-9-1	40,000.00	0.00	报废
复印机（3）	佳能 NP1215	HP	1	台	2002-9-1	4,700.00	0.00	报废
电脑（11）	IBM XSERIES 235	IBM	1	台	2003-2-1	54,600.00	0.00	报废
冷柜	南科 LDG-273	南科	1	台	2005-7-1	2,420.00	0.00	报废

运输车辆盘亏报废明细如下：

牌照号码	车辆名称	规格型号	生产厂家	数量	计量单位	购置日期	账面价值		备注
							原值	净值	
粤 A2G857	金杯汽车	金杯 SY6480A7	沈阳华晨金杯汽车有限公司	1	辆	1999-11-1	107,000.00	8,333.79	报废
	别克小车	别克 SGM80SLXAT	上海通用汽车有限公司	1	辆	2001-9-1	138,984.00	0.00	盘亏
	欧美佳小车	欧美佳 WOLOVRM6921	欧宝汽车公司	1	辆	2002-7-1	336,734.00	0.00	盘亏

3、本公司对美康万特的资产只进行价值估算并发表专业意见，为报告

使用人提供价值参考依据，对评估对象法律权属确认或发表意见不在我们的执业范围，我们不对评估对象的法律权属提供保证。我们未考虑其产权归属对于评估价值的影响也未考虑将来产权发生变化时，可能发生的交易对资产价值的影响，美康万特对所提供评估对象法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

十三、评估报告使用限制说明

1. 本评估报告的结论是在产权明确的情况下，以持续经营为前提条件。
2. 本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。
3. 本评估报告的全部或部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。
4. 评估结果有效期自评估基准日起一年，即超过 2010 年 10 月 30 日该评估结果无效。
5. 本评估报告必须完整使用方为有效，对仅使用报告中部分内容所导致的可能的损失，本公司不承担责任。

十四、评估报告日

本评估报告提出日期：二〇〇九年十二月十四日。

(本页无正文)

法定代表人或委托人:

中和资产评估有限公司

注册资产评估师

评估项目负责人:

二〇〇九年十二月十四日

注册资产评估师

评估报告复核人:

资产评估报告书附件

- 附件一、 资产评估结果汇总表；
- 附件二、 委托方营业执照复印件；
- 附件三、 资产占有方营业执照复印件；
- 附件四、 资产占有方评估基准日会计报表和审计报告复印件；
- 附件五、 资产占有方车辆行驶证复印件；
- 附件六、 委托方承诺函；
- 附件七、 资产占有方承诺函；
- 附件八、 中和资产评估有限公司承诺函；
- 附件九、 中和资产评估有限公司营业执照复印件；
- 附件十、 中和资产评估有限公司资产评估资格证书复印件；
- 附件十一、 中和资产评估有限公司评估人员名单；
- 附件十二、 中和资产评估公司评估人员资格证书复印件；
- 附件十三、 法定代表人授权书影印件；
- 附件十四、 资产评估业务约定书影印件。



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2009TJA1012

中国医药保健品股份有限公司:

我们审计了后附的广东美康万特医药有限公司（以下简称“美康万特公司”）财务报表，包括 2009 年 10 月 31 日的资产负债表，2009 年 3 月 14 日-2009 年 10 月 31 日的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是美康万特公司管理层的责任。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，美康万特公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了美康万特公司 2009 年 10 月 31 日的财务状况以及 2009 年 3 月 14 日-2009 年 10 月 31 日的经营成果和现金流量。

本审计报告仅供中国医药保健品股份有限公司收购广东美康万特医药有限公司股权参考使用，不得用于其他目的。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇〇九年十二月四日

资产负债表

编制单位：广东美康万特医药有限公司

2009年10月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	项 目	行次	期末数	期初数
流动资产：	1	—	—	流动负债：	54	—	—
货币资金	2	12,041,416.37	36,727,894.09	短期借款	55	133,278,160.51	98,099,661.66
交易性金融资产	3	-	-	交易性金融负债	56	-	-
短期投资	4	-	-	应付权证	57	-	-
应收票据	5	21,854,045.97	13,709,811.07	应付票据	58	4,937,307.24	11,833,855.86
应收账款	6	133,612,777.39	94,622,272.48	应付账款	59	74,478,853.60	59,943,640.00
预付款项	7	24,158,451.96	6,584,648.93	预收款项	60	331,387.16	1,669,921.03
应收股利	8	-	-	应付职工薪酬	61	70,852.60	-158,922.64
应收利息	9	-	-	其中：应付工资	62	70,852.60	-158,922.64
其他应收款	10	18,671,065.49	18,238,440.61	应付福利费	63	-	-
存货	11	35,126,849.15	21,701,709.99	应交税费	64	2,361,378.37	600,893.64
其中：原材料	12	-	-	其中：应交税金	65	2,270,824.24	546,935.52
库存商品（产成品）	13	35,126,849.15	21,668,597.99	应付利息	66	-	-
一年内到期的非流动资产	14	-	-	应付股利（应付利润）	67	-	-
其他流动资产	15	-	-	其他应付款	68	11,751,483.20	1,953,726.26
流动资产合计	16	245,464,606.33	191,584,777.17	一年内到期的非流动负债	69	-	-
非流动资产：	17	—	—	其他流动负债	70	585.20	-
可供出售金融资产	18	-	-	流动负债合计	71	227,210,007.88	173,942,775.81
持有至到期投资	19	-	-	非流动负债：	72	—	—
长期股权投资	20	-	-	长期借款	73	-	-
长期应收款	21	-	-	应付债券	74	-	-
长期股权投资	22	-	-	长期应付款	75	-	-
股权分置流通权	23	-	-	专项应付款	76	-	-
投资性房地产	24	-	-	预计负债	77	-	-
固定资产原价	25	2,771,640.78	4,029,406.52	递延所得税负债	78	-	-
减：累计折旧	26	2,063,883.88	3,112,013.86	递延税款贷项	79	-	-
固定资产净值	27	707,756.90	917,392.66	其他非流动负债	80	-	-
减：固定资产减值准备	28	-	-	其中：特准储备基金	81	-	-
固定资产净额	29	707,756.90	917,392.66	非流动负债合计	82	-	-
在建工程	30	-	-	负 债 合 计	83	227,210,007.88	173,942,775.81
工程物资	31	-	-	所有者权益（或股东权益）：	84	—	—
固定资产清理	32	-	-	实收资本（股本）	85	20,000,000.00	20,000,000.00
生产性生物资产	33	-	-	国家资本	86	-	-
油气资产	34	-	-	集体资本	87	-	-
无形资产	35	-	-	法人资本	88	-	-
其中：土地使用权	36	-	-	其中：国有法人资本	89	-	-
开发支出	37	-	-	集体法人资本	90	-	-
商誉	38	-	-	个人资本	91	-	-
合并价差	39	-	-	外商资本	92	-	-
长期待摊费用（递延资产）	40	213,460.09	-	资本公积	93	-	-
递延所得税资产	41	1,542,379.52	1,354,168.73	减：库存股	94	-	-
递延税款借项	42	-	-	盈余公积	95	741,601.97	741,601.97
其他非流动资产（其他长期资产）	43	-	-	一般风险准备	96	-	-
其中：特准储备物资	44	-	-	未确认的投资损失（以“-”号填列）	97	-	-
非流动资产合计	45	2,463,596.51	2,271,561.39	未分配利润	98	-23,407.01	-828,039.22
	46	-	-	其中：现金股利	99	-	-
	47	-	-	外币报表折算差额	100	-	-
	48	-	-	归属于母公司所有者权益合计	101	20,718,194.96	19,913,562.75
	49	-	-	少数股东权益	102	-	-
	50	-	-	所有者权益合计	103	20,718,194.96	19,913,562.75
	51	-	-	减：未处理资产损失	104	-	-
	52	-	-	所有者权益合计（剔除未处理资产损失后的金额）	105	20,718,194.96	19,913,562.75
资 产 总 计	53	247,928,202.84	193,856,338.56	负债和所有者权益总计	106	247,928,202.84	193,856,338.56

利润表

编制单位：广东美康万特医药有限公司

2009.3.14-2009.10.31

金额单位：元

项 目	行次	本期实际数	上期实际数	项 目	行次	本期实际数	上期实际数
一、营业收入	1	270,380,424.71	343,515,779.11	二、营业利润 （亏损以“-”号填列）	21	1,895,368.67	-1,704,838.58
其中：主营业务收入	2	270,211,733.81	343,479,610.57	加：营业外收入	22	1,219.95	102.10
其他业务收入	3	168,690.90	36,168.54	其中：非流动资产处置利得	23	-	-
减：营业成本	4	253,582,224.79	319,863,849.88	非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	24	-	-
其中：主营业务成本	5	253,582,224.79	319,863,849.88	政府补助（补贴收入）	25	-	-
其他业务成本	6	-	-	债务重组利得	26	-	-
营业税金及附加	7	407,158.56	321,731.51	减：营业外支出	27	14,389.92	61,274.13
销售费用	8	6,730,305.04	7,159,407.10	其中：非流动资产处置损失	28	-	-
管理费用	9	3,405,479.25	9,927,281.67	非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	29	-	-
其中：业务招待费	10	171,539.24	652,642.07	债务重组损失	30	-	-
研究与开发费	11	-	-	三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	31	1,882,198.70	-1,766,010.61
财务费用	12	3,607,045.26	4,449,907.41	减：所得税费用	32	563,648.75	-289,660.32
其中：利息支出	13	3,273,280.80	4,415,980.27	加：未确认的投资损失	33	-	-
利息收入	14	-70,097.26	-302,154.92	四、净利润 （净亏损以“-”号填列）	34	1,318,549.95	-1,476,350.29
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	15	-	19,052.51	减：少数股东损益	35	-	-
资产减值损失	16	752,843.14	3,498,440.12	五、归属于母公司所有者的净利润	36	1,318,549.95	-1,476,350.29
其他	17	-	-	六、每股收益：	37	—	—
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18	-	-	基本每股收益	38		
投资收益（损失以“-”号填列）	19	-	-	稀释每股收益	39		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20	-	-		40		

现金流量表

编制单位：广东美康万特医药有限公司

2009.3.14-2009.10.31

金额单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额	项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	251,263,624.67	381,426,245.85	支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
收到的税费返还	3	-	-	投资活动现金流出小计	23	202,635.05	452,867.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	3,209,514.01	222,120.03	投资活动产生的现金流量净额	24	-202,385.05	-452,867.00
经营活动现金流入小计	5	254,473,138.68	381,648,365.88	三、筹资活动产生的现金流量：	25	—	—
购买商品、接受劳务支付的现金	6	291,264,606.52	383,146,295.51	吸收投资收到的现金	26	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	7	3,077,037.71	5,288,705.83	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	-	-
支付的各项税费	8	4,441,027.05	4,285,748.89	取得借款收到的现金	28	172,677,104.47	169,449,661.66
支付其他与经营活动有关的现金	9	18,436,758.49	32,048,807.54	收到其他与筹资活动有关的现金	29	-	-
经营活动现金流出小计	10	317,219,429.77	424,769,557.77	筹资活动现金流入小计	30	172,677,104.47	169,449,661.66
经营活动产生的现金流量净额	11	-62,746,291.09	-43,121,191.89	偿还债务支付的现金	31	131,141,625.25	91,350,000.00
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	—	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32	3,273,280.80	4,415,980.27
收回投资收到的现金	13	-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-	支付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收回的现金净额	15	250.00	-	筹资活动现金流出小计	35	134,414,906.05	95,765,980.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-	筹资活动产生的现金流量净额	36	38,262,198.42	73,683,681.39
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-	-19,052.51
投资活动现金流入小计	18	250.00	-	五、现金及现金等价物净增加额	38	-24,686,477.72	30,090,569.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	202,635.05	452,867.00	加：期初现金及现金等价物余额	39	36,727,894.09	6,637,324.10
投资支付的现金	20	-	-	六、期末现金及现金等价物余额	40	12,041,416.37	36,727,894.09

所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：广东美康万特医药有限公司

2009.3.14-2009.10.31

金额单位：元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	减：未处理 资产损失	所有者 权益合计
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计			
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	20,000,000.00	-	-	741,601.97	-	-828,039.22	-	19,913,562.75	-	-	19,913,562.75
加：会计政策变更	2								-			-
前期差错更正	3								-			-
其他	4								-			-
二、本年年初余额	5	20,000,000.00	-	-	741,601.97	-	-828,039.22	-	19,913,562.75			19,913,562.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	804,632.21	-	804,632.21			804,632.21
（一）净利润	7						1,318,549.95		1,318,549.95			1,318,549.95
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	8	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	9								-			-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	10								-			-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	11								-			-
4.其他	12								-			-
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	13	-	-	-	-	-	1,318,549.95	-	1,318,549.95	-	-	1,318,549.95
（三）所有者投入和减少资本（减少以“-”号填列）	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	15								-			-
2.股份支付计入所有者权益的金额	16								-			-
3.其他	17								-			-
（四）利润分配（减少以“-”号填列）	18	-	-	-	-	-	-513,917.74	-	-513,917.74	—		-513,917.74
1.提取盈余公积	19						-		-	—		-
其中：法定盈余公积	20						-		-	—		-
任意盈余公积	21						-		-	—		-
2.提取一般风险准备（金融企业填报）	22						-		-	—		-
3.对所有者（或股东）的分配	23						-		-	—		-
4.其他	24						-513,917.74		-513,917.74	—		-513,917.74
（五）所有者权益内部结转（减少以“-”号填列）	25	-	-	-	-	-	-	-	-	—		-
1.资本公积转增资本（或股本）	26								-	—		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	27								-	—		-
3.盈余公积弥补亏损	28						-		-	—		-
4.其他	29						-		-	—		-
四、本年年末余额	30	20,000,000.00	-	-	741,601.97	-	-23,407.01	-	20,718,194.96	-	-	20,718,194.96

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广东美康万特医药有限公司(以下简称“本公司”)前身为广东万特药业有限公司,成立于1998年,注册资本为2,000万元,2005年5月由北京美康九州医药有限公司以905.52万元受让自然人周文清持有本公司40%的股权,同时北京美康九州医药有限公司单方面增资1,000万元,增资后北京美康九州医药有限公司持有本公司70%的股权。2008年5月本公司通过股东会决议,同意周文清将其拥有的全部15%股权转让给祖根发。2009年3月4日通过股东会决议,同意北京美康九州医药有限公司将其持有的51%股权转让给重庆华立药业股份有限公司。本公司另一位自然人股东为王旭玲,持有15%股权。

本公司于2009年7月办理工商变更并取得了工商换发的营业执照,将原名称广东华立万特医药有限公司更名为广东美康万特医药有限公司,注册地址为广州市越秀区解放北路863号6楼,法定代表人由李欣变更为赵江华。

本公司已通过国家GSP认证,经营品种有中成药、中药材、中药饮片、生化药品、生物制品、化学原料药、化学制剂、抗生素制剂、第二类精神药品、疫苗、医疗器械、保健品等十二大类共四千多个品种,同时拥有药品的进口权。

本公司主要经营业务为医药流通,包括对医疗机构的纯销、快速批发与配送及医疗器械的代理销售等比较全面的业务模式。经营范围包括批发:中药材(收购),中成药,中药饮片,化学原料药,化学药制剂,抗生素,生物制品(除疫苗),第二类精神药品(制剂)、蛋白同化制剂等。销售:二、三类医疗器械,保健食品。货物进出口(法律法规禁止的项目除外,法律法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

本公司无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正事项。

五、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。基于特殊目的,本次财务报表编制的会计期间假设为2009年3月14日至10月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款(包含:保证金账户)。

5. 外币折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

6. 金融资产

(1) 金融资产的分类:本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量:

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

(3) 金融资产减值:

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失,不予转回。

7. 应收款项坏账准备

本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将单项金额超过应收款项类别总额的5%视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期度应计提的坏账准备。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司应收账款和其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内	0.5
1—2年	25
2—3年	50
3年以上	100

8. 存货

本公司的存货主要包括包括库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；销售库存商品时采用个别计价法核算。低值易耗品于领用时一次摊销，计入相关成本费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。

固定资产包括通用设备、运输设备、固定资产装修。固定资产按取得时的实际成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；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；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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。

与固定资产有关的后续支出主要包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-45	5	3.80-2.11
2	通用设备	12-18	5	7.92-5.27
3	专用设备	5-35	5	19.00-2.71
4	运输设备	8-12	5	11.87-7.91
5	其他设备	5-10	5	19.00-9.50
6	固定资产装修	3	0	33.3

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10. 非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

11. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

12. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

13. 收入确认原则

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的主营业务收入主要为销售商品收入，具体包括对医院的纯销、商业的快批、代理销售医疗器械，其他业务收入主要为收取供应商的返利，其收入确认原则如下：

销售商品收入以已向医院或经销商发货、开具销售发票为确认的依据。

14. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

16. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1. 企业所得税

本公司所得税适用税率为25%。

2. 增值税

销售收入适用增值税,销项税率有0%、6%、13%、17%。

购买库存商品及低值易耗品适用的进项税率有0%、3%、6%、13%、17%。

购买等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率分别为7%和3%。

七、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2009年3月13日,“期末”系指2009年10月31日,“本期”系指2009年3月14日至2009年10月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			期初金额		
	原币	折算	折合人民币	原币	折	折合人民币
库存现金	410.34	-	410.34	62,094.79	-	62,094.79
人民币	410.34	-	410.34	62,094.79	-	62,094.79
银行存款	12,041,006.03	-	12,041,006.03	36,665,799.30	-	36,665,799.30
人民币	12,041,006.03	-	12,041,006.03	36,665,799.30	-	36,665,799.30
合计	12,041,416.37	-	12,041,416.37	36,727,894.09	-	36,727,894.09

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	10,563,045.97	506,466.26
商业承兑汇票	11,291,000.00	13,203,344.81
合计	21,854,045.97	13,709,811.07

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	130,512,538.77	94.64	652,562.69	90,113,771.14	91.70	450,568.86
1-2年	4,909,024.63	3.56	1,255,935.11	5,407,718.44	5.50	1,351,929.61
2-3年	224,576.38	0.16	124,864.59	1,806,562.74	1.84	903,281.37
3年以上	2,255,299.10	1.64	2,255,299.10	941,236.43	0.96	941,236.43
合计	137,901,438.88	100.00	4,288,661.49	98,269,288.75	100.00	3,647,016.27

(2) 应收账款风险分类

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-	13,438,672.65	13.68	69,997.88	1.92
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	761,050.92	0.54	761,050.92	17.91	-	-	-	-
单项金额不重大的应收账款	137,140,387.96	99.45	3,527,610.57	82.25	84,830,616.10	86.32	3,577,018.40	98.08
合计	137,901,438.88	100.00	4,288,661.49	100.00	98,269,288.75	100.00	3,647,016.27	100.00

(3) 期末应收账款中不存在应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 期末余额中前五名单位欠款 28,105,152.26 元,占应收账款总额的 20.38%,具体如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中山大学附属肿瘤医院	非关联方	6,697,661.26	1年以内	4.86
中山大学附属第三医院	非关联方	6,509,480.46	1年以内	4.72
南方医科大学南方医院	非关联方	6,153,493.74	1年以内	4.46
广州市中山一大药房	非关联方	4,380,536.80	1年以内	3.18
廉江市人民医院	非关联方	4,363,980.00	2年以内	3.16
合计	——	28,105,152.26	——	20.38

4. 预付款项

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	23,063,038.71	95.47	6,062,675.75	92.07
1—2年	926,662.82	3.84	185,236.68	2.81
2—3年	146,434.60	0.61	115,182.10	1.75
3年以上	22,315.83	0.09	211,554.39	3.36
合计	24,158,451.96	100.00	6,584,648.93	100.00

(1) 期末预付款项较期初增加较多,主要为本期支付给广东香雪制药股份有限公司的预付款。

(2) 预付款项主要单位(金额占期末预付款项总额 30%及以上的预付账款)

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
广东香雪制药股份有限公司	无关联	12,339,445.00	2009年8月	预付货款

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款账龄

项目	期末金额			期初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	15,877,775.42	78.50	109,260.83	9,799,737.93	50.65	27,231.85
1-2年	209,041.20	1.03	52,260.30	571,695.08	2.95	104,445.47
2-3年	491,540.00	2.43	245,770.00	7,648,800.00	39.53	105,000.00
3年以上	3,648,658.25	18.04	1,148,658.25	1,327,467.12	6.86	872,582.20
合计	20,227,014.87	100.00	1,555,949.38	19,347,700.13	100	1,109,259.52

(2) 其他应收款风险分类

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	17,383,325.00	85.94	65,000.00	4.18	14,960,800.00	77.33	15,000.00	1.35
单项金额不重大的其他应收款	2,843,689.87	14.06	1,490,949.38	95.82	4,386,900.13	22.67	1,094,259.52	98.65
合计	20,227,014.87	100.00	1,555,949.38	100.00	19,347,700.13	100	1,109,259.52	100

(3) 期末其他应收款中持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末金额		期初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
重庆华立医药股份有限公司	3,000,000.00	15,000.00	3,000,000.00	15,000.00
北京美康九州医药有限公司	4,383,325.00	-	2,388,800.00	-
合计	7,383,325.00	15,000.00	14,960,800.00	15,000.00

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 期末余额中前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆华立医药控股有限公司	母公司	3,000,000.00	1-2年	14.07
北京美康九州医药有限公司	投资方	4,383,325.00	2-3年	20.56
广东香雪制药股份有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	46.89
健力宝大厦(房租)	非关联方	602,166.04	1年以内	2.34
北京韦康盛公司	非关联方	500,000.00	1年以内	2.82
合计	—	18,485,491.04	—	86.69

6. 存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	期末金额	期初金额
库存商品	35,451,756.35	22,328,997.13
低值易耗品	-	33,112.00
合计	35,451,756.35	22,362,109.13

注: 库存商品期末金额包含已出库在途未开票库存, 金额为 373,160.39 元。

(2) 存货的跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	其他转出	
库存商品(注)	660,399.14		335,491.94	-	324,907.20
合计	660,399.14		335,491.94	-	324,907.20

注: 计提存货跌价准备为库存商品中不合格品。

7. 固定资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价				
运输设备	1,676,652.42	229,814.84	-	1,906,467.26
办公设备	552,571.00	14,372.60	-	566,943.60
电器设备	244,711.00	53,518.92	-	298,229.92
装修费	1,555,472.10		1,555,472.10	-
合计	4,029,406.52	297,706.36	1,555,472.10	2,771,640.78
累计折旧				

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
运输设备	1,280,862.98	129,816.13	-	1,410,679.11
办公设备	416,760.52	34,523.06	-	451,283.58
电器设备	191,558.45	10,362.74	-	201,921.19
装修费	1,222,831.91	119,180.10	1,342,012.01	-
合计	3,112,013.86	293,882.03	1,342,012.01	2,063,883.88
账面价值				
合计	917,392.66	3,824.33	213,460.09	707,756.90

8. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
坏账准备	1,461,152.72	1,189,068.95
存货跌价准备	81,226.80	165,099.78
合计	1,542,379.52	1,354,168.73

(2) 暂时性差异

可抵扣暂时性差异项目	期末金额	期初金额
坏账准备	5,844,610.87	4,756,275.79
存货跌价准备	324,907.20	660,399.14
合计	6,169,518.07	5,416,674.93

9. 资产减值准备明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他增加	转回	其他转出	
坏账减值准备	4,756,275.79	1,088,335.08	-	-	-	5,844,610.87
存货跌价准备	660,399.14	-	-	335,491.94	-	324,907.20
合计	5,416,674.93	1,088,335.08	-	335,491.94	-	6,169,518.07

10. 短期借款

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按币种列示

币种	期末金额	期初金额
人民币	133,278,160.51	98,099,661.66
合计	133,278,160.51	98,099,661.66

(2) 按借款条件列示

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	80,620,907.94	86,420,661.66
质押借款	-	11,679,000.00
保理借款	52,657,252.57	-
合计	133,278,160.51	98,099,661.66

11. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	4,937,307.24	11,833,855.86
合计	4,937,307.24	11,833,855.86

12. 应付账款

项目	期末金额	期初金额
合计	74,478,853.60	59,943,640.00
其中: 1年以上	8,018,429.19	1,776,837.90

应付持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

单位名称	期末金额	期初金额
北京美康九州医药有限公司	57,335.90	47,622.23

13. 预收款项

项目	期末金额	期初金额
合计	331,387.16	1,669,921.03
其中: 1年以上	-	-

(1) 期末预收款项中不存在预收持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末预收款项中没有账龄超过一年的款项。

14. 应付职工薪酬

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	-184,437.64	3,313,143.02	3,057,852.78	70,852.60
职工福利费	-	269,244.80	269,244.80	-
社会保险费	-	415,218.56	415,218.56	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
基本养老保险费	-	-	-	-
失业保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	25,515.00	183,206.00	208,721.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	-158,922.64	4,180,812.38	3,951,037.14	70,852.60

15. 应交税费

项目	适用税率	期末金额	期初金额
企业所得税	25%	449,663.39	513,351.00
增值税	17%、13%	1,627,584.95	-15,251.98
城市维护建设税	7%	113,226.32	34,871.21
个人所得税	-	31,824.02	13,965.29
教育费附加	3%	48,525.56	14,944.81
防洪费	1%	90,554.13	39,013.31
合计	——	2,361,378.37	600,893.64

16. 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
合计	11,751,483.20	1,953,726.26
其中：1年以上	-	51,268.93

(1) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
湛江市祥云科技有限公司	1,300,950.00	1年以内	本企业为满足廉江人民医院腔镜中心未来两年的发展需要，需要祥云科技有限公司对医院的腔镜中心进行维修而需要支付的维修费
广东香雪制药股份有限公司	10,000,000.00	1年以内	保证金

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	期初金额
北京美康九州医药有限公司	110,000.00	110,000.00

17. 股本

股东名称	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例
北京美康九州医药	3,800,000.00	19%	3,800,000.00	19%
王旭玲	3,000,000.00	15%	3,000,000.00	15%
祖根发	3,000,000.00	15%	3,000,000.00	15%
重庆华立药业股份	10,200,000.00	51%	10,200,000.00	51%
合计	20,000,000.00	100%	20,000,000.00	100%

18. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	279,816.64	-	-	279,816.64
任意盈余公积	461,785.33	-	-	461,785.33
合计	741,601.97	-	-	741,601.97

19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上期期末金额	-828,039.22	-
加:其他调整因素(注)	-513,917.74	-
加:本期净利润	1,318,549.95	-
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
本期期末金额	-23,407.01	-
其中:拟分配现金股利	-	-

注:其他调整因素包括以前年度所得税汇算清缴调整-318,765.41元、调整应计入2006年的挂网代理费-159,708.54元、调整应计入以前年度的其他相关费用-35,443.79元。

20. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
主营业务收入	270,211,733.81
其他业务收入	168,690.90
合计	270,380,424.71
主营业务成本	253,582,224.79
其他业务成本	-
合计	253,582,224.79

(2) 主营业务—按产品分类

行业名称	本期金额	
	营业收入	营业成本
药品	260,663,784.28	245,099,673.74
医疗器械	9,547,949.53	8,482,551.05
合计	270,211,733.81	253,582,224.79

(3) 本期公司前五名客户销售收入总额 66,735,059.27 元,占本期全部销售收入总额的 24.70%。

21. 营业税金及附加

项目	计缴比例 (%)	本期金额
城市维护建设税	7%	285,010.99
教育费附加	3%	122,147.57
合计	—	407,158.56

22. 财务费用

项目	本期金额
利息支出	3,273,280.80
减: 利息收入	70,097.26
加: 汇兑损失	-
加: 其他支出(银行手续费等)	403,861.72
合计	3,607,045.26

23. 资产减值损失

项目	本期金额
坏账损失	1,088,335.08
存货跌价损失	-335,491.94
合计	752,843.14

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 营业外收入

项目	本期金额
其他	1,219.95
合计	1,219.95

25. 营业外支出

项目	本期金额
对外捐赠	-
其他(注1)	14,389.92
合计	14,389.92

注1: 其他包括相关罚款及无票挂账费用。

26. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额
当期所得税	754,287.95
递延所得税	-188,210.79
合计	566,077.16

(2) 当期所得税

项目	本期金额
本期利润总额	1,882,198.70
加: 纳税调整增加额	1,125,239.45
减: 纳税调整减少额	-
减: 弥补以前年度亏损	-
本期应纳税所得额	3,007,438.15
法定所得税税率(25%)	-
本期应纳所得税额	751,859.54
减: 减免所得税额	-
减: 抵免所得税额	-
本期应纳税额	751,859.54
当期所得税	751,859.54

27. 现金流量表

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

项目	本期金额
现金	12,041,416.37
其中: 库存现金	410.34
可随时用于支付的银行存款	12,041,006.03
可随时用于支付的其他货币资金	
现金等价物	
期末现金和现金等价物余额	12,041,416.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物(注)	3,863,281.64

注: 全部为保证金存款。

(2) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到退回的保证金	1,235,998.92
收到退回的预付款	311,339.92
收到其他单位的往来款	1,389,529.68
利息收入	70,097.26
其他	202,548.23
合计	3,209,514.01

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付保证金	10,469,775.50
租金	1,293,127.98
挂网及招标费	255,511.52
日常业务杂费	6,044,560.07
手续费	254,768.21
办公用品及其他	119,015.21
合计	18,436,758.49

(3) 现金流量表补充资料

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	1,318,549.95
加: 资产减值准备	752,843.14
固定资产折旧	174,701.93
无形资产摊销	-
长期待摊费用摊销	119,180.10
预提费用增加(减:减少)	585.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-250.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-
财务费用(收益以“-”填列)	3,273,280.80
投资损失(收益以“-”填列)	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-188,210.79
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-13,425,139.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-72,720,164.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	17,948,332.20
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-62,746,291.09
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	-
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	12,041,416.37
减: 现金的期初余额	36,727,894.09
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	-24,686,477.72

八、债务重组

无。

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、非货币性资产交换

无。

十、股份支付

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东基本情况

控股股东	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	最终控制方	组织机构代码
重庆华立药业股份有限公司	股份有限公司	重庆北碚区童家溪镇同心园一路8号	刘小斌	工业	华立集团股份有限公司	20282349-4

(2) 控股股东注册资本及其变化(万元)

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆华立药业股份有限公司	48,773.20	-	-	48,773.20

(3) 控股股东所持股权及其变化(万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)		表决权比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
重庆华立药业股份有限公司	1020.00	1020.00	51	-	70	70

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系内容	组织机构代码	主要交易内容
北京美康九州医药有限公司	其他投资方(注1)	72142769-6	采购货物
北京美康永正医药有限公司	受美康九州控制(注1)	63379030-5	关联往来
华立产业集团有限公司	(注2)	14291820-4	采购货物
华立集团股份有限公司	(注3)	70420699-8	无

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1 原名为北京华立九州医药有限公司及北京华立永正医药有限公司,其自身完成收购行为后名称变更为北京美康九州医药有限公司及北京美康永正医药有限公司。

注2 华立产业集团有限公司系重庆华立药业股份有限公司的控股母公司。

注3 华立集团股份有限公司系华立产业集团有限公司的控股母公司。

(二) 关联交易

1、销售货物

关联方名称	本期	
	金额	占当期销售的比例(%)
华立产业集团有限公司	1,609,679.49	0.60

与华立产业集团销售货物的款项已由北京美康九州医药有限公司代为收取。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	项目	期末余额	期初余额
北京美康九州医药有限公司	应收账款	-	2,165.40
北京美康永正医药有限公司	预付账款	93,600.00	80,000.00
北京美康九州医药有限公司	其他应收款	4,383,325.00	2,388,800.00
北京美康永正医药有限公司	其他应收款	57,708.38	9,572,000.00
重庆华立药业股份有限公司	其他应收款	3,000,000.00	3,000,000.00
北京美康永正医药有限公司	应付账款	74,666.67	1,727,806.00
北京美康永正医药有限公司	应付账款	57,335.90	42,005.13
北京美康九州医药有限公司	其他应付款	110,000.00	110,000.00

十二、 或有事项

截止2009年10月31日,本公司无重大或有事项。

十三、 承诺事项

截止2009年10月31日,本公司无重大承诺事项。

广东华立万特医药有限公司财务报表附注

2009年3月14日至2009年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 资产负债表日后事项

截止2009年10月31日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十五、 财务报告批准

本财务报告于2009年12月4日由本公司董事会批准报出。