



深圳一致药业股份有限公司

Shenzhen Accord Pharmaceutical Co., Ltd.

二〇一〇年半年度财务报告

二〇一〇年八月

第七节 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

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	593,620,718.33	118,507,341.56	579,471,913.48	125,541,203.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	407,889,727.75	5,770,981.23	359,419,752.39	1,758,275.85
应收账款	2,758,122,703.10	322,242,676.89	2,438,526,944.67	301,349,886.88
预付款项	100,402,178.71	661,275.44	85,646,539.08	1,042,226.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利	8,271,829.94		8,271,829.94	
其他应收款	52,827,068.36	478,342,691.19	48,175,405.78	379,622,614.20
买入返售金融资产				
存货	944,397,948.26	92,524,902.20	903,934,387.58	96,332,120.70
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	4,865,532,174.45	1,018,049,868.51	4,423,446,772.92	905,646,328.07
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				

二〇一〇年半年度财务报告

长期应收款				
长期股权投资	89,366,527.35	1,228,517,011.06	80,399,471.97	642,597,981.98
投资性房地产	70,640,184.82	7,130,881.19	57,973,532.97	7,572,670.36
固定资产	442,515,241.78	26,669,279.26	418,780,207.51	28,578,457.35
在建工程	39,191,273.10	253,886.24	46,146,183.50	253,886.24
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	124,800,102.49	29,055,015.55	116,232,435.65	29,653,420.36
开发支出	246,745.01		235,375.01	
商誉	51,021,672.76		34,153,027.89	
长期待摊费用	6,648,806.10	80,841.11	6,717,663.30	184,277.86
递延所得税资产	12,214,114.10		12,871,196.24	
其他非流动资产	38,842,431.14		36,533,540.13	
非流动资产合计	875,487,098.65	1,291,706,914.41	810,042,634.17	708,840,694.15
资产总计	5,741,019,273.10	2,309,756,782.92	5,233,489,407.09	1,614,487,022.22
流动负债：				
短期借款	1,240,992,606.99	450,150,855.59	944,189,604.46	347,023,220.37
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	1,048,909,494.09	131,202,678.98	1,104,950,330.28	167,985,468.09
应付账款	1,926,188,436.56	286,185,576.64	1,701,543,860.48	246,909,317.09
预收款项	31,408,102.46	678,016.57	81,860,595.37	7,015,577.03
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	97,902,654.84	23,704,369.91	107,396,041.96	21,952,780.15
应交税费	48,810,807.10	3,459,024.08	36,327,948.81	122,667.32
应付利息	321,489.00		589,050.00	361,845.00
应付股利	1,651,617.12			
其他应付款	247,642,230.49	671,195,632.56	244,895,882.94	263,570,295.56
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负 债			30,000,000.00	0.00
其他流动负债				
流动负债合计	4,643,827,438.65	1,566,576,154.33	4,251,753,314.30	1,054,941,170.61
非流动负债：				

二〇一〇年半年度财务报告

长期借款	30,000,000.00		30,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	43,398.60		46,019.40	
专项应付款	2,555,000.00	1,320,000.00	2,555,000.00	1,320,000.00
预计负债				
递延所得税负债	24,120,811.82	3,773,319.00	25,525,421.76	3,773,319.00
其他非流动负债	45,455,791.61		45,478,550.21	
非流动负债合计	102,175,002.03	5,093,319.00	103,604,991.37	5,093,319.00
负债合计	4,746,002,440.68	1,571,669,473.33	4,355,358,305.67	1,060,034,489.61
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	5,030,338.57	13,828,726.93	5,030,338.57	13,828,726.93
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,573,057.11	17,573,057.11	17,573,057.11	17,573,057.11
一般风险准备				
未分配利润	604,719,390.36	418,536,125.55	511,913,342.00	234,901,348.57
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	915,472,186.04	738,087,309.59	822,666,137.68	554,452,532.61
少数股东权益	79,544,646.38		55,464,963.74	
所有者权益合计	995,016,832.42	738,087,309.59	878,131,101.42	554,452,532.61
负债和所有者权益总计	5,741,019,273.10	2,309,756,782.92	5,233,489,407.09	1,614,487,022.22

利润表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	6,216,124,135.23	878,820,036.10	5,047,344,974.65	757,466,776.66
其中：营业收入	6,216,124,135.23	878,820,036.10	5,047,344,974.65	757,466,776.66
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	6,066,352,432.45	893,063,499.98	4,935,351,167.02	762,308,233.99
其中：营业成本	5,667,040,733.52	837,870,829.36	4,609,554,367.08	718,827,487.61
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				

二〇一〇年半年度财务报告

提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	8,634,181.58	510,783.37	6,094,906.54	435,425.94
销售费用	197,065,351.52	24,267,048.59	180,665,640.22	22,428,701.92
管理费用	140,631,688.06	23,236,060.60	111,758,743.62	19,227,720.11
财务费用	37,668,846.21	9,264,750.17	20,974,734.33	615,973.65
资产减值损失	15,311,631.56	-2,085,972.11	6,302,775.23	772,924.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	9,292,470.38	227,429,131.22	23,255,819.92	195,834,991.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,251,229.08	9,251,229.08	8,560,339.50	2,933,485.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	159,064,173.16	213,185,667.34	135,249,627.55	190,993,533.97
加：营业外收入	8,302,512.00	904,633.10	2,291,343.33	25,372.99
减：营业外支出	847,542.62	1,800.00	248,375.33	16,696.85
其中：非流动资产处置损失	471,610.41		179,478.97	6,568.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,519,142.54	214,088,500.44	137,292,595.55	191,002,210.11
减：所得税费用	41,320,797.05	1,638,783.46	34,025,006.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	125,198,345.49	212,449,716.98	103,267,588.81	191,002,210.11
归属于母公司所有者的净利润	121,620,988.36	212,449,716.98	98,664,296.15	191,002,210.11
少数股东损益	3,577,357.13		4,603,292.66	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.422		0.342	
（二）稀释每股收益	0.422		0.342	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	125,198,345.49	212,449,716.98	103,267,588.81	191,002,210.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,620,988.36	212,449,716.98	98,664,296.15	191,002,210.11
归属于少数股东的综合收益总额	3,577,357.13		4,603,292.66	

现金流量表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	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	6,228,666,031.09	950,771,563.38	5,062,055,683.88	851,316,918.82
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	687,076.01		318,538.52	
收到其他与经营活动有关的现金	93,876,588.71	19,063,545.41	80,945,381.43	9,309,029.97
经营活动现金流入小计	6,323,229,695.81	969,835,108.79	5,143,319,603.83	860,625,948.79
购买商品、接受劳务支付的现金	5,596,440,489.67	794,080,168.78	4,503,050,715.03	721,175,411.43
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				

二〇一〇年半年度财务报告

支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	185,675,698.18	16,118,524.94	177,856,455.27	18,350,407.15
支付的各项税费	136,117,990.50	12,587,965.84	94,890,318.90	11,009,193.46
支付其他与经营活动有关的现金	188,636,590.64	45,606,788.37	216,493,081.57	23,749,786.02
经营活动现金流出小计	6,106,870,768.99	868,393,447.93	4,992,290,570.77	774,284,798.06
经营活动产生的现金流量净额	216,358,926.82	101,441,660.86	151,029,033.06	86,341,150.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		45,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		32,048,822.01		77,532,274.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,434,321.08	800.00	5,370,470.44	5,172,565.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	325,415.00		59,957,664.50	65,613,100.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,611,038.60		
投资活动现金流入小计	5,759,736.08	78,660,660.61	65,328,134.94	148,317,939.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,120,920.82	467,045.37	39,040,628.03	1,956,908.40
投资支付的现金	10,200,000.00	593,660,000.00		
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	13,693,496.50	36,186,250.63	105,629,510.42	171,581,650.00
支付其他与投资活动有关的现金	64,330,110.00	481,252.34	2,067,342.50	17,877,392.31
投资活动现金流出小计	172,344,527.32	630,794,548.34	146,737,480.95	191,415,950.71
投资活动产生的现金流量净额	-166,584,791.24	-552,133,887.73	-81,409,346.01	-43,098,011.09
三、筹资活动产生的现金流量：				

二〇一〇年半年度财务报告

吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,062,035,652.93	690,000,000.00	334,449,691.57	140,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动 有关的现金		1,130,772,148.98	219,141,489.35	503,689,875.93
筹资活动现金流入 小计	1,062,035,652.93	1,820,772,148.98	553,591,180.92	643,689,875.93
偿还债务支付的现金	1,027,077,912.57	727,023,220.37	344,381,770.26	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	56,018,809.98	39,053,285.95	62,586,461.96	30,950,376.85
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动 有关的现金	14,562,551.78	611,035,671.52	99,263,914.42	565,286,399.72
筹资活动现金流出 小计	1,097,659,274.33	1,377,112,177.84	506,232,146.64	666,236,776.57
筹资活动产生的 现金流量净额	-35,623,621.40	443,659,971.14	47,359,034.28	-22,546,900.64
四、汇率变动对现金及现金 等价物的影响	-1,709.33	-1,606.51	-28.64	
五、现金及现金等价物净增 加额	14,148,804.85	-7,033,862.24	116,978,692.69	20,696,239.00
加：期初现金及现金等 价物余额	579,471,913.48	125,541,203.80	381,663,418.93	62,369,583.65
六、期末现金及现金等价物 余额	593,620,718.33	118,507,341.56	498,642,111.62	83,065,822.65

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	288,149,400.00	5,030,338.57			17,573,057.11		511,913,342.00		55,464,963.74	878,131,101.42	288,149,400.00	31,624,522.44			9,303,064.31		330,460,963.41	21,383,463.30	680,921,413.46	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	288,149,400.00	5,030,338.57			17,573,057.11		511,913,342.00		55,464,963.74	878,131,101.42	288,149,400.00	31,624,522.44			9,303,064.31		330,460,963.41	21,383,463.30	680,921,413.46	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							92,806,048.36		24,079,682.64	116,885,731.00		-26,594,183.87			8,269,992.80		181,452,378.59	34,081,500.44	197,209,687.96	
（一）净利润							121,620,988.36		3,577,357.13	125,198,345.49							192,713,805.92	5,545,798.21	198,259,604.13	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）							121,620,988.36		3,577,357.13	125,198,345.49							192,713,805.92	5,545,798.21	198,259,604.13	

二〇一〇年半年度财务报告

小计							20,988.36		357.13	98,345.49							13,805.92		798.21	59,604.13
(三) 所有者投入和减少资本									20,502,325.51	20,502,325.51		-26,568,683.87			-9,303,064.31		-4,497,799.33		33,460,202.23	-6,909,345.28
1. 所有者投入资本									20,502,325.51	20,502,325.51									33,460,202.23	33,460,202.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他												-26,568,683.87			-9,303,064.31		-4,497,799.33			-40,369,547.51
(四) 利润分配							-28,814,940.00			-28,814,940.00					17,573,057.11		-46,401,076.97		-4,900,000.00	-33,728,019.86
1. 提取盈余公积															17,573,057.11		-17,573,057.11			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-28,814,940.00			-28,814,940.00							-28,828,019.86		-4,900,000.00	-33,728,019.86
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转												-25,500.00					39,637,448.		-24,500.00	39,587,448.

二〇一〇年半年度财务报告

																	97			97
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												-25,500.00					39,637,448.97		-24,500.00	39,587,448.97
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	288,149,400.00	5,030,338.57			17,573,057.11		604,719,390.36		79,544,646.38	995,016,832.42	288,149,400.00	5,030,338.57			17,573,057.11		511,913,342.00		55,464,963.74	878,131,101.42

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

二〇一〇年半年度财务报告

[illegible]

二〇一〇年半年度财务报告

3. 对所有者（或股东）的分配							-28,814,940.00	-28,814,940.00							-28,828,019.86	-28,828,019.86
4. 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																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	288,149,400.00	13,828,726.93			17,573,057.11		418,536,125.55	738,087,309.59	288,149,400.00	13,828,726.93			17,573,057.11		234,901,348.57	554,452,532.61

资产减值准备明细表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	47,709,543.35	19,463,511.61	4,350,162.26	3,522,731.89	59,300,160.81
二、存货跌价准备	9,003,148.08	5,707,791.09	4,142,744.12	49,527.81	10,518,667.24
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	7,689,226.69				7,689,226.69
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,300,000.00				1,300,000.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	65,701,918.12	25,171,302.70	8,492,906.38	3,572,259.70	78,808,054.74

深圳一致药业股份有限公司 二〇一〇年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

深圳一致药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市益力矿泉水股份有限公司，系经深圳市人民政府以深府办复(1993)356 号文批准，于 1993 年 2 月 1 日经股份制改组注册成立的股份有限公司。1993 年 3 月，经中国人民银行深圳分行批准，本公司发行 A 股 3,000 万股（其中社会公众股 1,650 万股、内部职工股 350 万股和募集法人股 1,000 万股），B 股 2,000 万股。发行后本公司股本为 10,500 万元，后经过历年资本公积转增股本及送股，截至 2004 年 12 月 31 日止，公司股本增至 28,814.94 万元。本公司的内部职工股、境内社会公众持有股份及境外社会公众持有股份均已在深圳证券交易所上市流通。

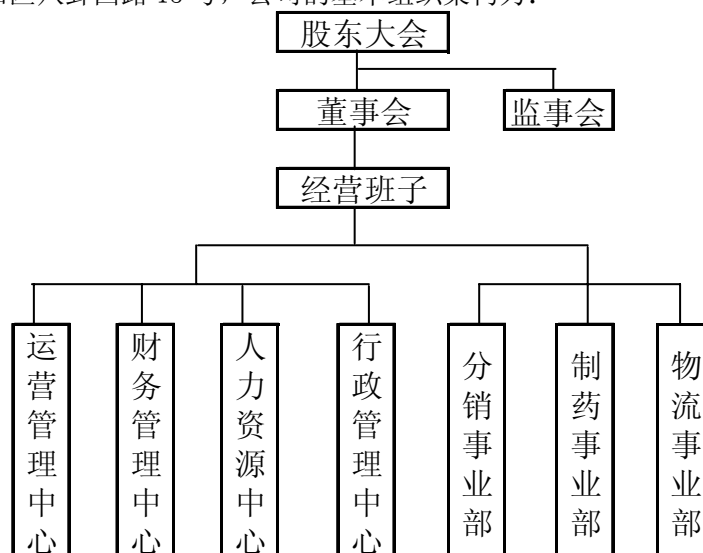
2000 年 11 月，本公司与公司原大股东深圳市投资管理公司签订《资产置换协议》，以 2000 年 8 月 31 日为基准日，以本公司原全部资产及负债与深圳市投资管理公司拥有的 11 家医药类企业的 100%权益和部分物业及深圳市特发现代计算机有限公司 51%的权益进行等值置换。2000 年 12 月 29 日，本公司 2000 年度第二次临时股东大会表决通过上述资产置换议案。资产置换交割日为 2001 年 1 月 8 日。2001 年 6 月 18 日，本公司更名为深圳一致药业股份有限公司，所属行业为医药制造业。

2004 年 2 月 18 日，公司原大股东深圳市投资管理公司与国药控股股份有限公司（原名为“国药集团医药控股有限公司”，以下简称“国药控股”）签署了《股权转让协议》，公司原大股东将其持有的本公司 43.33%股权全部转让给国药控股，上述股权变更法律手续于 2004 年 12 月 9 日履行完毕。同时，经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权（2004）525 号文及中国证券监督管理委员会以证监公司字（2004）94 号文的批复，该部分股份的性质由国家股变更为国有法人股，本公司的第一大股东变更为国药控股。

2006 年 4 月 14 日，本公司的股权分置改革方案获得通过，公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：以 2006 年 4 月 27 日为股份变更登记日，并于 2006 年 4 月 28 日对流通 A 股股东实施每 10 股送 3 股的对价方案，对价股份于当日上市流通。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止 2010 年 6 月 30 日，股本总数为 288,149,400 股，均为无限售条件股份。本公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号为 440301103040048，执照号为深司字 N24657，营业期限自 1986 年 8 月 2 日至 2036 年 8 月 2 日止。本公司注册资本为人民币 28,814.94 万元，法定代表人为施金明。

本公司经营范围为：中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（含疫苗）的批发；保健食品经营；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）；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；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。公司注册地：中国深圳，总部办公地：深圳市福田区八卦四路 15 号，公司的基本组织架构为：



二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：

金额在 500 万元及以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：

账龄在 3 年以上且金额不属于重大的应收款项。具体计提比例详见账龄分析法中账龄 3 年以上应收账款及其他应收款计提比例。

3、 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内		
1 年—2 年	5	5
2 年—3 年	10	10
3 年以上	20	20

计提坏账准备的说明：

对关联公司及公司内部的应收款项一般不提取坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

(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：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

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。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。

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）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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。

3、 确定对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。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	10-14	5	6.79-9.5
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他设备	5-10	5	9.5-19
固定资产装修	5 年以内	0.00	20 以上

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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且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。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	摊销期限
软 件	5 年以内
商标权	使用期以内（5 年以内）
土地使用权	权证规定期限与公司经营期限孰短（30-50 年）
专有技术	药证有效期以内（5 年以内）

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易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时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本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。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 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。

2、 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

本期无主要会计政策、会计估计的变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	产品销售收入	17, 13, 6, 0
营业税	租金收入、仓储收入等	5
营业税	运输及搬运收入	3
城市维护建设税	流转税税额	1 或 7
教育费附加	流转税税额	3 或 4
企业所得税	应纳税所得额	15、22 或 25

(二) 税收优惠及批文

根据深科信[2008]325 号文，本公司之子公司深圳致君制药有限公司（以下简称“致君制药”）被评为高新技术企业，享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据太科字[2009]33 号文，本公司之子公司苏州致君万庆药业有限公司（以下简称“致君万庆”）被评为高新技术企业，享受国家鼓励类税收优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据国发（2007）39 号文规定，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2010 年按 22%税率执行，故本公司及其下属子公司深圳致君医药贸易有限公司（以下简称“致君医贸”）、深圳市一致药材有限公司（以下简称“一致药材”）、深圳市健民医药有限公司（以下简称“健民医药”）、深圳一致药业物流有限公司（以下简称“一致物流”）、深圳市延风医药有限公司（以下简称“延风医药”）按 22%的税率缴纳企业所得税。广东一致医药职业技能培训中心（以下简称“培训中心”）属于教育行业，按收入的 10%计算应纳税所得额，再按 25%的税率缴纳企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
致君制药	有限责 任公 司	深圳	工业	20,000	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	23,706.17		100	100	是			
健民医药	有限责 任公 司	深圳	商业	500	化学药制剂、抗生素制 剂、生化药品制剂、血 液制品、化学药原料、 中成药、诊断药品的批 发	5,348.29		100	100	是			
深圳市医药贸易公 司（以下简称“深圳 医贸”）（注 1）	有限责 任公 司	深圳	商业	188	药品、纺织品等批发、 零售	847.85		100	100	否			
一致药材	有限责 任公 司	深圳	商业	600	中成药、西药、医疗器 械	816.74		100	100	是			
致君医贸	有限责 任公 司	深圳	商业	189	购销中药材、中成药、 医疗化学原料、抗生素 制剂、化学药制剂等	373.40		100	100	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
一致物流	有限任 公司	深圳	服务业	100	仓储服务、搬运、货物 外包装整理、道路普通 货运	101.91		100	100	是			
培训中心	民办非 企业单位	深圳	服务业	3	培训	3.00		100	100	是			
国药控股广州有限 公司（以下简称“国 控广州”）	有限任 公司	广州	商业	40,000	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。	48,388.83		100	100	是			
广东一致恒兴医药 有限公司（以下简称 “恒兴医药”）（注 2）	有限任 公司	广州	商业	2,000	药品、医用器械销售	1,714.17		100	100	是			
广西一致医药有限 公司（以下简称“广 西一致”）	有限任 公司	南宁	商业	500	药品销售	498.79		100	100	是			
国药控股柳州有限 公司（以下简称“国 控柳州”）	有限任 公司	柳州	商业	2,053.06	中药材、中成药、中药 饮片、化学原材料、化 学药制剂、抗生素、生 化药品、精神药品、化 学原料药及其制剂。（涉 及专项审批的凭许可证 核定的范围经营）	2,220.58		51	51	是	2,214.50		
广西一致中药饮片 有限公司（以下简	有限任 公司	柳州	工业	200	中药饮片					是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
称“广西中药饮片”) (注 3)													
广东惠信投资有限 公司 (以下简称“惠 信投资”) (注 4)	有限责 任公 司	广州	服务业	500	项目投资; 自有物业管 理、出租; 医药信息咨 询; 停车场经营	6,441.69		100	100	是			
国药控股佛山有限 公司 (以下简称“国 控佛山”) (注 5)	有限责 任公 司	佛山	商业	200	药品销售	699.51		100	100	是			
广东粤兴医药有限 公司 (以下简称“粤 兴医药”) (注 4)	有限责 任公 司	广州	商业	3,000	药品及医疗器械销售	4,345.93		100	100	是			
广东恒畅物流有限 公司 (以下简称“恒 畅物流”) (注 5)	有限责 任公 司	广州	服务业	500	仓储、装卸	559.60		100	100	是			
国药控股南宁有限 公司 (以下简称“国 控南宁”)	有限责 任公 司	南宁	商业	10,000	药品销售	10,404.90		100	100	是			
广西惠庆投资有限 公司 (以下简称“惠 庆投资”) (注 6)	有限责 任公 司	南宁	服务业	710.07	对医药配送的投资、道 路普通货物运输、自有 房屋租赁、提供医药咨 询服务					是			

注 1: 该公司 2003 年已停止经营, 不纳入合并范围。

注 2: 该公司原名为国药控股广东新龙有限公司, 原分别由本公司持股 49%和下属子公司国控广州持股 51%。2009 年本公司收购国控广州持有的 51%股权, 该公司成为本公司的全资子公司。

注 3: 该公司系国控柳州的全资子公司。

注 4：这些公司原系本公司之子公司国控广州的全资子公司，2009 年本公司收购国控广州持有的 100%股权，该公司成为本公司的全资子公司。

注 5：这些公司原系本公司下属公司惠信投资的全资子公司，2009 年本公司收购惠信投资持有的 100%股权，该公司成为本公司的全资子公司。

注 6：该公司为下属公司国控南宁的全资子公司。

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
致君万庆	有限责任公司	苏州	工业	8,000	生产、销售普通原料药、头孢菌素类原料药及制剂	13,425		75	75	是	3,669.33		
东莞一致医药有限公司 (以下简称“东莞一致”)	有限责任公司	东莞	商业	280	批发：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素等	274.20		100	100	是			
湛江市天丰医药有限公司 (以下简称“湛江天丰”)	有限责任公司	湛江	商业	60	药品销售	136.99		100	100	是			
延风医药	有限责任公司	深圳	商业	3,000	批发：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品等	3,820.78		51	51	是	2,070.63		

(二) 合并范围发生变更的说明

1、与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

本公司 2010 年 4 月收购延风医药。

由于 2009 年收购同一控制下的企业惠庆投资，编制 2009 年比较报表时新增合并单位惠庆投资、惠庆投资的全资子公司广西国大药房连锁有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体（金额单位：人民币元）

1、本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
延风医药	42,257,817.11	416,336.47

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
延风医药	16,868,644.87	合并成本大于合并中取得的延风医药可辨认净资产公允价值份额的差额

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	52,001.33	332,939.70
银行存款	492,445,381.53	461,716,777.43
其他货币资金	101,123,335.47	117,422,196.35
合 计	593,620,718.33	579,471,913.48

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	100,914,087.21	111,646,177.34
其他保证金	209,248.26	5,776,019.01
合 计	101,123,335.47	117,422,196.35

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	188,960,132.35	198,146,148.04
商业承兑汇票	218,929,595.40	161,273,604.35
合 计	407,889,727.75	359,419,752.39

2、期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（前五名）：

出票单位	金额	出票日期	到期日
阿斯利康（无锡）贸易有限公司	3,792,958.30	2010.04.27	2010.07.27
广东九州通医药有限公司	3,303,485.23	2010.04.29	2010.07.29
广东九州通医药有限公司	2,868,183.43	2010.05.27	2010.08.27
四平市精细化学品有限公司	2,670,520.00	2010.02.01	2010.08.01
江苏恒瑞医药销售有限公司	2,290,000.00	2010.06.24	2010.09.24

3、期末应收关联方票据金额为 54,882,069.25 元，占应收票据期末余额的 13.46%。

错误！未找到引用源。

(三) 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	8,271,829.94			8,271,829.94		
其中：深圳万乐药业有限公司	8,271,829.94			8,271,829.94	对方未支付	否

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,242,557,084.83	44.37	26,871,913.84	2.16	1,168,401,898.12	47.39	10,587,970.07	0.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	9,807,688.59	0.35	9,771,717.60	99.63				

较大的应收账款								
其他不重大应收账款	1,548,122,199.43	55.28	5,720,638.31	0.37	1,297,095,614.08	52.61	16,382,597.46	1.26
合 计	2,800,486,972.85	100.00	42,364,269.75		2,465,497,512.20	100.00	26,970,567.53	

2、 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：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 年以上	9,807,688.59	100.00	9,771,717.60			
合 计	9,807,688.59	100.00	9,771,717.60			

3、 本期实际核销的应收账款金额为 2,691,971.30 元。

4、 期末余额中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款金额为 3,330,779.56 元。

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
国药控股	3,330,779.56		3,148,058.02	

5、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中山大学附属第三医院	无	41,089,828.69	1 年以内	1.47%
中山大学附属第一医院	无	33,077,017.77	1 年以内	1.18%
深圳市人民医院留医部	无	31,166,514.19	1 年以内	1.11%
广东省人民医院	无	30,548,047.50	1 年以内	1.09%
广东省疾病预防控制中心	无	30,272,470.00	1 年以内	1.08%

6、 期末应收关联方账款为 165,572,995.38 元，占应收账款期末余额的 5.91%。

错误！未找到引用源。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额	坏账准备	坏账准 备比例	账面金额	占总额	坏账准备	坏账准 备比例
		比例 (%)				比例 (%)		
单项金额重大的 其他应收款	8,980,000.00	12.87	8,980,000.00	100.00	23,393,155.40	33.95	8,980,000.00	38.39
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的其 他应收款	150,900.00	0.22	7,545.00	5.00	20,229.50	0.03	4,045.90	20.00
其他不重大其他 应收款	60,632,059.42	86.91	7,948,346.06	13.1%	45,500,996.70	66.02	11,754,929.92	25.83
合 计	69,762,959.42	100.00	16,935,891.06		68,914,381.60	100.00	20,738,975.82	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比 例 (%)	理 由
深圳市盈海科技投资有限公司	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00	收回存在不确定性

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其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	150,900.00	100.00	7,545.00	20,229.50	100.00	4,045.90
合 计	150,900.00	100.00	7,545.00	20,229.50	100.00	4,045.90

3、 本期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况

债务人名称	收回、转回或 重组债权金额	原已计提的 坏账准备	收回原因、 方式	原估计计提依据及合 理性
深圳医药保健品进出口有限公司	3,004,579.90	2,704,121.91	款项收回	长期未回款计提，计提合理

4、 本期实际核销的其他应收款金额为 830,760.59 元。

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

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
国药控股			731,846.06	

6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
深圳市盈海科技投资有限公司	无	8,980,000.00	3 年以上	12.87	应收股权转让款
广东鉴海冷暖设备有限公司	无	3,750,000.00	1 年以内	5.38	垫付工程项目款
北京起重运输机械设计研究院	无	3,480,000.00	1 年以内	4.99	垫付工程项目款
中美上海施贵宝制药有限公司	无	3,480,000.00	1 年以内	4.99	采购折扣款
深圳市科冷商用设备有限公司	无	3,212,000.00	1 年以内	4.60	垫付工程项目款

7、 期末应收关联方款项为 1,215,000.00 元，占其他应收款期末余额的 1.74%。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	96,252,290.73	95.87	82,117,104.13	95.88
1 至 2 年	465,334.10	0.46	3,529,434.95	4.12
2 至 3 年	3,550,417.85	3.54		
3 年以上	134,136.03	0.13		
合 计	100,402,178.71	100.00	85,646,539.08	100.00

其中：账龄 2 至 3 年余额 20,982.90 元、账龄 3 年以上余额 134,136.03 均为合并延风医药影响。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	未结算原因
通州建总集团有限公司	无	6,460,000.00	1 年以内	预付工程款
石家庄浩科制药设备有限公司	无	3,980,594.00	1 年以内	预付工程款
宝胜科技创新股份有限公司	无	3,880,000.00	1 年以内	预付工程款
上海意迪尔洁净系统工程有限公司	无	3,693,000.00	1 年以内	预付工程款
韩国柳韩洋行	无	3,529,434.95	2-3 年	预付专利合作款

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,836,076.25	3,683,414.02	80,152,662.23	102,776,375.43	2,039,571.51	100,736,803.92
包装物				41,400.21		41,400.21
委托加工物资	1,111,728.92		1,111,728.92	2,778,197.17		2,778,197.17
库存商品	823,259,774.25	6,413,582.52	816,846,191.73	733,054,749.97	6,328,062.81	726,726,687.16
发出商品	21,713,730.20	421,670.70	21,292,059.50	55,570,869.33	635,513.76	54,935,355.57
在产品	24,432,065.56		24,432,065.56	18,302,128.38		18,302,128.38
低值易耗品	563,240.32		563,240.32	413,815.17		413,815.17
合 计	954,916,615.50	10,518,667.24	944,397,948.26	912,937,535.66	9,003,148.08	903,934,387.58

2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,039,571.51	2,132,377.95	440,825.25	47,710.19	3,683,414.02
库存商品	6,328,062.81	3,153,742.44	3,066,405.11	1,817.62	6,413,582.52
发出商品	635,513.76	421,670.70	635,513.76	0.00	421,670.70
合 计	9,003,148.08	5,707,791.09	4,142,744.12	49,527.81	10,518,667.24

(八) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业												
国药控股深圳中药有限公司 (以下简称“深圳中药”)	内资	深圳	陈长清	工业	50,000,000.00	47.39	47.39	56,915,450.00	10,307,063.83	46,608,386.17	21,506,756.02	-4,246,135.49
深圳万乐药业有限公司	外资	深圳	闫志刚	工业	26,277,832.33	35.195	35.195	404,202,997.39	208,884,440.05	195,318,557.34	210,540,901.72	35,563,994.17

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳中药	权益法	20,939,177.10	22,064,631.02	-2,012,243.51	20,052,387.51	47.39	47.39				
深圳万乐药业有限公司	权益法	4,457,400.00	58,050,667.25	11,263,472.59	69,314,139.84	35.19	35.19				
权益法小计			80,115,298.27	9,251,229.08	89,366,527.35						
深圳中联广深医药股份有限公司	成本法	284,173.70	284,173.70	-284,173.70	0.00						
深圳医贸 注	成本法	7,689,226.69	7,689,226.69		7,689,226.69	100.00	100.00		7,689,226.69		
成本法小计			7,973,400.39	-284,173.70	7,689,226.69				7,689,226.69		
合 计			88,088,698.66	8,967,055.38	97,055,754.04				7,689,226.69		

注：该公司已停止经营多年，全额计提减值准备。

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	107,608,544.28	30,602,808.98	1,163,684.30	137,047,668.96
(1) 房屋、建筑物	104,031,242.27	24,327,238.15	1,163,684.30	127,194,796.12
(2) 土地使用权	3,577,302.01	6,275,570.83		9,852,872.84
2. 累计折旧和累计摊销合计	49,635,011.31	17,354,671.26	582,198.43	66,407,484.14
(1) 房屋、建筑物	49,127,409.74	16,370,180.48	582,198.43	64,915,391.79
(2) 土地使用权	507,601.57	984,490.78		1,492,092.35
3. 投资性房地产净值合计	57,973,532.97			70,640,184.82
(1) 房屋、建筑物	54,903,832.53			62,279,404.33
(2) 土地使用权	3,069,700.44			8,360,780.49
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	57,973,532.97			70,640,184.82
(1) 房屋、建筑物	54,903,832.53			62,279,404.33
(2) 土地使用权	3,069,700.44			8,360,780.49

本期折旧和摊销额 17,354,671.26 元。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	661,622,281.03	65,650,816.26	27,573,935.94	699,699,161.35
其中：房屋及建筑物	303,588,009.41	10,981,994.16	25,446,859.40	289,123,144.17
机器设备	199,108,251.32	25,203,098.43	426,563.56	223,884,786.19
运输工具	38,982,624.03	11,948,141.36	1,164,230.00	49,766,535.39
其他设备	104,983,111.62	7,098,001.65	536,282.98	111,544,830.29
固定资产装修	14,960,284.65	10,419,580.66	-	25,379,865.31
二、累计折旧合计：	241,542,073.52	28,148,633.08	13,806,787.03	255,883,919.57
其中：房屋及建筑物	88,783,116.92	4,949,353.07	11,854,600.51	81,877,869.48
机器设备	77,960,620.96	9,681,431.22	395,221.11	87,246,831.07
运输工具	19,094,919.10	3,636,279.27	1,033,767.26	21,697,431.11
其他设备	49,591,427.41	8,082,999.75	523,198.15	57,151,229.01
固定资产装修	6,111,989.13	1,798,569.77		7,910,558.90
三、固定资产账面净值合计	420,080,207.51			443,815,241.78

其中：房屋及建筑物	214,804,892.49			207,245,274.69
机器设备	121,147,630.36			136,637,955.12
运输工具	19,887,704.93			28,069,104.28
其他设备	55,391,684.21			54,393,601.28
固定资产装修	8,848,295.52			17,469,306.41
四、减值准备合计	1,300,000.00			1,300,000.00
其中：房屋及建筑物	1,300,000.00			1,300,000.00
机器设备				
运输工具				
其他设备				
固定资产装修				
五、固定资产账面价值合计	418,780,207.51			442,515,241.78
其中：房屋及建筑物	213,504,892.49			205,945,274.69
机器设备	121,147,630.36			136,637,955.12
运输工具	19,887,704.93			28,069,104.28
其他设备	55,391,684.21			54,393,601.28
固定资产装修	8,848,295.52			17,469,306.41

本期折旧 26,801,954.31 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 31,941,878.43 元。

期末抵押的固定资产账面价值为 107,380,589.15 元。

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车陂工程	6,915,595.20		6,915,595.20	6,750,695.20		6,750,695.20
种植工程	253,886.24		253,886.24	253,886.24		253,886.24
医药研发制造基地二期工程	510,304.55		510,304.55	456,232.55		456,232.55
锅炉改造工程	449,149.00		449,149.00	449,149.00		449,149.00
技改项目	0.00		0.00	28,734,111.57		28,734,111.57
头孢无菌原料药车间及公用 工程扩建改造项目	24,165,909.24		24,165,909.24	5,329,363.10		5,329,363.10
培南项目	5,168,427.08		5,168,427.08	4,084,005.74		4,084,005.74
旧楼改造	0.00		0.00	19,812.00		19,812.00
国药南宁物流项目	1,659,073.69		1,659,073.69			
其 他	68,928.10		68,928.10	68,928.10		68,928.10
合 计	39,191,273.10		39,191,273.10	46,146,183.50		46,146,183.50

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减 少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
车陂工程	1,181 万	6,750,695.20	164,900.00								自有资金	6,915,595.20
种植工程	无	253,886.24									财政拨款	253,886.24
医药研发制造基地二期工程	无	456,232.55	54,072.00								自有资金	510,304.55
锅炉改造工程	45 万	449,149.00									自有资金	449,149.00
技改项目	5,811 万	28,734,111.57	3,187,954.86	31,922,066.43		84.49%	完工	2,529,419.34	611,550.00		自有资金及金 融机构借款	
头孢无菌原料药车间及公用 工程扩建改造项目	9,000 万	5,329,363.10	19,252,546.14		416,000.00						自有资金	24,165,909.24
培南项目	3,000 万	4,084,005.74	1,084,421.34								自有资金	5,168,427.08
旧楼改造	295 万	19,812.00		19,812.00							自有资金	
国药南宁物流项目	1.4733 亿		1,659,073.69									1,659,073.69
其 他	无	68,928.10									自有资金	68,928.10
合 计		46,146,183.50	25,402,968.03	31,941,878.43	416,000.00			2,529,419.34	611,550.00			39,191,273.10

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	166,941,605.53	21,784,854.09	23,851,723.82	164,874,735.80
(1).土地使用权	104,808,837.97	21,421,295.45	23,851,723.82	102,378,409.60
(2).软件	9,651,984.23	313,558.64		9,965,542.87
(3).商标权	196,850.00			196,850.00
(4).专有技术	52,283,933.33	50,000.00		52,333,933.33
2、累计摊销合计	50,709,169.88	7,776,305.87	18,410,842.44	40,074,633.31
(1).土地使用权	23,755,277.42	934,282.90	18,410,842.44	6,278,717.88
(2).软件	6,294,623.33	684,195.23		6,978,818.56
(3).商标权	106,768.26	12,084.49		118,852.75
(4).专有技术	20,552,500.87	6,145,743.25		26,698,244.12
3、无形资产账面净值合计	116,232,435.65			124,800,102.49
(1).土地使用权	81,053,560.55			96,099,691.72
(2).软件	3,357,360.90			2,986,724.31
(3).商标权	90,081.74			77,997.25
(4).专有技术	31,731,432.46			25,635,689.21
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件				
(3).商标权				
(4).专有技术				
无形资产账面价值合计	116,232,435.65			124,800,102.49
(1).土地使用权	81,053,560.55			96,099,691.72
(2).软件	3,357,360.90			2,986,724.31
(3).商标权	90,081.74			77,997.25
(4).专有技术	31,731,432.46			25,635,689.21

本期摊销额 7,776,305.87 元。

期末用于抵押的无形资产账面价值为 8,029,575.57 元。

期末公司位于龙岗的土地账面价值 27,155,592.63 元，于 2006 年 5 月取得产权证，现正在规划开发当中。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段支出	235,375.01	11,370.00			246,745.01

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
致君万庆	33,869,393.32			33,869,393.32	
东莞一致	1,499.02			1,499.02	
湛江天丰	282,135.55			282,135.55	
延风医药		16,868,644.87		16,868,644.87	
合 计	34,153,027.89	16,868,644.87		51,021,672.76	

上述商誉均系非同一控制下企业合并形成的商誉，企业合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

商誉计算过程：

被投资单位名称或形成商誉的事项	合并成本	合并日被购买方可辨认净资产公允价值份额	商誉
致君万庆	103,500,000.00	69,630,606.68	33,869,393.32
东莞一致	2,742,000.00	2,740,500.98	1,499.02
湛江天丰	1,369,864.65	1,087,729.10	282,135.55
延风医药	38,207,800.00	21,339,155.13	16,868,644.87
合 计	145,819,664.65	94,797,991.89	51,021,672.76

经测算，商誉不存在减值现象，无需计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产改良支出	6,219,765.91	1,610,792.12	1,814,886.60		6,015,671.43
其他	497,897.39	358,993.07	223,755.79		633,134.67
合 计	6,717,663.30	1,969,785.19	2,038,642.39		6,648,806.10

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	3,837,152.81	1,577,809.81
其他应收款坏账准备	385,652.58	177,714.93
存货跌价准备	1,122,619.34	1,188,969.56
长期股权投资减值准备		
固定资产减值准备	179,656.30	181,351.17
预提销售费用	3,025,194.53	2,931,780.74
应付职工薪酬（未支付）	3,535,821.31	6,540,926.89
退休人员补偿金		141,212.11
预计内退人员支出		
退休职工医疗保险		
退休人员社会化管理费用		
递延收益	128,017.24	131,431.03
小 计	12,214,114.10	12,871,196.24
递延所得税负债：		
资产评估增值摊销差异	20,347,492.82	21,752,102.76
内部股权折价转让差额	3,773,319.00	3,773,319.00
小 计	24,120,811.82	25,525,421.76

2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
递延所得税资产：	
应收账款坏账准备	15,558,890.73
其他应收款坏账准备	2,270,193.88
存货跌价准备	6,691,648.21
长期股权投资减值准备	
固定资产减值准备	718,625.20
预提销售费用	18,167,963.53
应付职工薪酬（未支付）	16,485,273.67
退休人员补偿金	

预计内退人员支出	
补缴退休职工医疗保险	
退休人员社会化管理费用	
递延收益	853,448.27
合 计	60,746,043.49
资产评估增值	96,487,269.82
内部股权折价转让差额	15,093,275.99
合 计	111,580,545.81

(十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	47,709,543.35	19,463,511.61	4,350,162.26	3,522,731.89	59,300,160.81
存货跌价准备	9,003,148.08	5,707,791.09	4,142,744.12	49,527.81	10,518,667.24
长期股权投资减值准备	7,689,226.69				7,689,226.69
固定资产减值准备	1,300,000.00				1,300,000.00
合 计	65,701,918.12	25,171,302.70	8,492,906.38	3,572,259.70	78,808,054.74

(十八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
特种储备药品	38,842,431.14	36,533,540.13

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
委托借款	300,000,000.00	250,000,000.00
保证借款	634,172,093.46	272,264,397.43
信用借款	16,500,000.00	50,000,000.00
质押借款	3,059,874.44	0.00
银行承兑汇票贴现	172,756,453.79	199,716,470.06
商业承兑汇票贴现	114,504,185.30	172,208,736.97
合 计	1,240,992,606.99	944,189,604.46

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	719,699,895.06	756,090,155.83
商业承兑汇票	329,209,599.03	348,860,174.45
合 计	1,048,909,494.09	1,104,950,330.28

2、期末余额中欠关联方票据金额为 253,926,635.89 元

(二十一) 应付账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	1,926,188,436.56	1,701,543,860.48

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
国药控股	120,974,230.58	88,316,715.03

3、 期末余额中欠关联方款项为 172,427,946.80 元。

(二十二) 预收账款

1、

项 目	期末余额	年初余额
预收账款	31,408,102.46	81,860,595.37

2、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(二十三) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	84,341,431.30	141,389,831.87	151,599,230.84	74,132,032.33
(2) 职工福利费	500,000.00	10,912,545.35	10,931,247.27	481,298.08
(3) 社会保险费	945,122.80	14,981,657.54	14,756,187.83	1,170,592.51
其中：医疗保险费	94,512.14	3,689,196.63	3,572,694.43	211,014.34
基本养老保险费	746,289.45	10,380,197.54	10,307,827.56	818,659.43
年金缴费				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	36,660.21	395,790.64	370,223.04	62,227.81
工伤保险费	34,764.35	213,225.27	208,969.06	39,020.56
生育保险费	32,896.65	303,247.46	296,473.74	39,670.37
(4) 住房公积金	508,311.23	3,444,605.80	3,116,234.44	836,682.59
(5) 工会经费和职工教育经费	8,150,696.63	3,684,939.62	2,615,348.54	9,220,287.71
(6) 非货币福利		0.00	0.00	0.00
(7) 因解除劳动关系给予的补偿	11,967,977.06	84,875.60	786,120.48	11,266,732.18
(8) 职工奖福基金		0.00	0.00	0.00
(9) 其 他	982,502.94	405,346.02	592,819.52	795,029.44
合 计	107,396,041.96	174,903,801.80	184,397,188.92	97,902,654.84

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	12,957,269.51	2,706,249.15
营业税	1,237,269.64	1,455,787.73
城建税	662,858.18	481,490.24
企业所得税	26,741,102.73	24,756,367.71
房产税	242,179.67	390,791.68
印花税	429,976.11	669,629.79
土地使用税	189,448.22	189,448.22
个人所得税	3,753,535.51	2,279,452.39
教育费附加	361,391.57	361,979.65
河道管理费	615.81	1,768,478.55
防洪保安基金	2,216,245.50	148,805.72
其 他	18,914.65	1,119,467.98
合 计	48,810,807.10	36,327,948.81

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	321, 489. 00	589, 050. 00

(二十六) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
深圳市凯捷风实业有限公司	1,651,617.12		

(二十七) 其他应付款

1、

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	247,642,230.49	244,895,882.94
合 计	247,642,230.49	244,895,882.94

2、 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
国药控股	3,893,939.65	1,962,961.71

3、 期末余额中欠关联方款项为 6,144,371.03 元。

4、 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容
销售费用	149,294,363.37	尚未支付的销售费用
汇泽有限公司	8,000,000.00	下属子公司惠信投资处理车陂工程收取的 300 万元保证金以及 500 万元第一期款项
招标代理服务费	3,941,497.55	招标代理服务费
深圳市凯捷风实业有限公司	3,159,300.00	尚未支付的收购延风医药股权款
深圳市沙头角商业外贸有限公司	2,700,000.00	中英街大厦房款

(二十八) 一年内到期的非流动负债

1、

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		30,000,000.00

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		30,000,000.00

(二十九) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
招商银行安联支行	2009.4.30	2011.7.21	RMB	4.86	30,000,000.00	30,000,000.00

(三十) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
职工经济补偿金	43,398.60	46,019.40

(三十一) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
政府拨给的专项资金	2,555,000.00			2,555,000.00	

(三十二) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
中央医药储备资金	35,061,743.31	44,602,343.31
递延收益	853,448.30	876,206.90
地方医药储备金	9,540,600.00	
合 计	45,455,791.61	45,478,550.21

其他非流动负债说明：

- 1、中央医药储备资金系公司承担中央医药储备任务而占用的中央储备资金。
- 2、递延收益系本公司之子公司致君制药 2009 年收到技改项目-国产粉针线贴息款 880,000.00 元，该按项目预计使用年限进行分摊。

(三十三) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
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							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	233,263,800.00						233,263,800.00
(2). 境内上市的外资股	54,885,600.00						54,885,600.00
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其 他							
无限售条件流通股份合计	288,149,400.00						288,149,400.00
合 计	288,149,400.00						288,149,400.00

(三十四) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
同一控制下企业合并的影响				
小 计				
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益 其他变动	2,380,016.57			2,380,016.57
（2）其 他	2,650,322.00			2,650,322.00
小 计	5,030,338.57			5,030,338.57
合 计	5,030,338.57			5,030,338.57

(三十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,573,057.11			17,573,057.11

(三十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	511,913,342.00	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	511,913,342.00	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	121,620,988.36	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	28,814,940.00	
加：其他转入		
期末未分配利润	604,719,390.36	

(三十七) 营业收入及营业成本**1、 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,166,154,739.81	5,011,062,539.67
其他业务收入	49,969,395.42	36,282,434.98
合计	6,216,124,135.23	5,047,344,974.65

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业—医药	772,575,722.31	574,167,442.53	552,838,081.32	413,108,053.44
商业—医药批发	5,361,680,838.99	5,049,673,137.02	4,197,953,192.68	3,968,890,230.84
商业—医药零售	17,303,351.77	15,042,291.10	256,661,224.45	210,504,664.31
非药品贸易	10,156,106.84	6,086,418.27	1,679,832.32	3,667,821.32
租赁	4,438,719.90	1,539,861.45	1,930,208.90	354,369.75
合 计	6,166,154,739.81	5,646,509,150.37	5,011,062,539.67	4,596,525,139.66

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东省人民医院	117,965,949.41	1.90
广西医科大学第一附属医院	79,942,839.18	1.29
国药控股沈阳有限公司	76,992,166.34	1.24
深圳市人民医院	69,627,575.92	1.12
南方医科大学南方医院	68,345,791.87	1.10

(三十八) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,596,413.49	3,125,124.10
城市维护建设税	3,719,898.71	985,236.21
教育费附加	2,152,810.54	1,334,386.49
其 他	165,058.84	650,159.74
合 计	8,634,181.58	6,094,906.54

(三十九) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	9,251,229.08	8,560,339.50
处置长期股权投资产生的投资收益	41,241.30	14,695,480.42
合 计	9,292,470.38	23,255,819.92

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
深圳中药	-2,012,243.51	-806,693.16
深圳万乐药业有限公司	11,263,472.59	9,367,032.66
合 计	9,251,229.08	8,560,339.50

3、 处置长期股权投资产生的投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广东一致药店有限公司(以下简称“一致药店”)、深圳市一致医药连锁有限公司、广州一致药店连锁有限公司		8,247,542.74
广西一致药店连锁有限公		5,947,938.68
广西国大药房连锁有限公司		499,999.00
深圳中联广深医药股份有限公司	41,241.30	
合 计	41,241.30	14,695,480.42

4、 投资收益的说明：

本公司投资收益汇回无重大限制。

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,273,360.36	2,940,392.92
存货跌价损失	1,038,271.20	3,362,382.31
合 计	15,311,631.56	6,302,775.23

(四十一) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,029,531.10	18,713,836.03
减：利息收入	2,036,657.72	883,332.46
汇兑损益	-32,170.23	-328,032.23
其 他	3,708,143.06	3,472,262.99
合 计	37,668,846.21	20,974,734.33

(四十二) 营业外收入

1、

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	2,247,523.93	44,010.30
其中：处置固定资产	2,247,523.93	44,010.30
处置无形资产		
政府补助	5,686,547.15	1,661,972.22
其 他	368,440.92	585,360.81
合 计	8,302,512.00	2,291,343.33

2、 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
医药储备拨款		572,590.20
企业研发投入资助款		500,000.00
企业技术中心资助款		
研发补助		
工业企业政策扶持资金	50,000.00	
新产品开发补助	20,000.00	
工业技术改造资金	2,750,000.00	570,000.00
其 他	2,866,547.15	19,382.02
合 计	5,686,547.15	1,661,972.22

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	471,610.41	179,478.97
其中：固定资产处置损失	471,610.41	179,478.97
无形资产处置损失		
对外捐赠	268,786.00	
其中：公益性捐赠支出		
其 他	107,146.21	68,896.36
合 计	847,542.62	248,375.33

(四十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,068,324.85	32,027,403.02
递延所得税调整	-747,527.80	1,997,603.72
合 计	41,320,797.05	34,025,006.74

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**基本每股收益****1、 基本每股收益**

$$\begin{aligned}
 &= P0 \div S \\
 &= P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk) \\
 &= 121,620,988.36 \div 288,149,400.00 \\
 &= 0.422
 \end{aligned}$$

2、 基本每股收益（扣除非经常性损益后）

$$\begin{aligned}
 &= P0 \div S \\
 &= P0 \div (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk) \\
 &= 113,266,697.99 \div 288,149,400.00 \\
 &= 0.393
 \end{aligned}$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末累计月数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益**1、 稀释每股收益**

$$\begin{aligned}
 &= P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、} \\
 &\quad \text{可转换债券等增加的普通股加权平均数}) \\
 &= 121,620,988.36 \div 288,149,400.00 \\
 &= 0.422
 \end{aligned}$$

2、 稀释每股收益（扣除非经常性损益后）

$$\begin{aligned}
 &= P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、} \\
 &\quad \text{可转换债券等增加的普通股加权平均数}) \\
 &= 113,266,697.99 \div 288,149,400.00 \\
 &= 0.393
 \end{aligned}$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(四十六) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	1,414,270.59
补贴收入	5,686,547.15
其 他	86,775,770.97
合 计	93,876,588.71

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
研发费	24,766,067.19
运输费	19,210,348.64
租赁费	5,861,996.16
广告费	5,316,852.15
手续费	5,054,175.24
其他各项费用及往来款	128,427,151.26
合 计	188,636,590.64

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收购南宁医药公司业务投资款	64,330,100.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
归还国药集团医药物流有限公司广州分公司借款	800,000.00
支付原股东款项	13,762,551.78
合 计	14,562,551.78

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,198,345.49	103,267,588.81
加：资产减值准备	15,311,631.56	6,302,775.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,156,625.57	14,937,680.35
无形资产摊销	7,776,305.87	6,867,126.50
长期待摊费用摊销	2,038,642.39	3,784,007.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-4,763,820.79	139,917.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-15,406.07	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	---
财务费用（收益以“－”号填列）	25,199,474.08	18,713,836.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,292,470.38	-22,755,820.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	657,082.14	3,040,151.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,404,609.94	6,383,179.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,979,079.84	26,146,260.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-350,593,678.10	-348,496,221.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	404,069,884.84	332,698,551.79
其 他	0.00	---
经营活动产生的现金流量净额	216,358,926.82	151,029,033.06
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	593,620,718.33	498,642,111.62
减：现金的年初余额	579,471,913.48	381,663,418.93
加：现金等价物的期末余额		---
减：现金等价物的年初余额		---
现金及现金等价物净增加额	14,148,804.85	116,978,692.69

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	593,620,718.38	579,471,913.48
其中：库存现金	52,001.33	332,939.70
可随时用于支付的银行存款	492,445,381.53	461,716,777.43
可随时用于支付的其他货币资金	101,123,335.47	117,422,196.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	593,620,718.38	579,471,913.48

注：现金和现金等价物不含母公司及下属子公司使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
国药控股	公司之控股股东	股份有限公司	上海	余鲁林	商业	163,704.00	38.33	38.33	中国医药集团总公司	74618434-4

(二) 本企业的子公司情况：详见附注四。

(三) 本企业的合营和联营企业情况：详见附注五。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国医药工业有限公司北京销售分公司	同一最终控股股东
国药集团百达制药有限公司	同一最终控股股东
国药集团工业有限公司	同一最终控股股东
广东东方新特药有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂苏州有限公司	同一控股股东
国药控股北京康辰生物医药有限公司	同一控股股东
新疆新特药民族药业有限责任公司	同一控股股东
新疆新特西部药业有限责任公司	同一控股股东
国药控股海南有限公司	同一控股股东
广西一致药店连锁有限公司	同一控股股东
国药控股福建有限公司	同一控股股东
国药控股宁夏有限公司	同一控股股东
国药控股湖北怡保有限公司	同一控股股东
国药控股山东有限公司	同一控股股东
国药控股河北有限公司	同一控股股东
国药控股甘肃有限公司	同一控股股东
国药控股江西有限公司	同一控股股东
国药控股福州有限公司	同一控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药控股沈阳有限公司长春分公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司通辽东蒙分公司	同一控股股东
成都蓉生药业有限责任公司	同一最终控股股东
广东南方医药对外贸易有限公司	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
一致药店	同一控股股东
广西国大药房连锁有限公司	同一控股股东
广西梧州华梧药材有限公司	同一控股股东
广州一致药店连锁有限公司	同一控股股东
国药集团北京医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药集团联合医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团上海医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团西北医药有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股上海有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司	同一控股股东
国药集团医药物流有限公司广州分公司	同一控股股东
国药控股安徽有限公司	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
国药控股河南股份有限公司	同一控股股东
国药控股湖北怡保有限公司	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	同一最终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
国药控股苏州有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司内蒙分公司	同一控股股东
国药控股云南有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
宁夏国大药房连锁有限公司	同一控股股东
上海国药外高桥医药有限公司	同一控股股东
深圳市一致医药连锁有限公司	同一控股股东
深圳万乐药业有限公司	联营企业
四川江油中坝附子科技发展有限公司	同一最终控股股东
天津东方博康医药贸易有限公司	同一控股股东
中国药材集团公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易公司	同一最终控股股东
中国医药工业有限公司	同一最终控股股东
中国医药集团武汉医药设计院	同一最终控股股东
国药励展展览有限责任公司	同一最终控股股东
中国医药集团上海公司	同一控股股东
杨巧明	子公司少数股东

(五) 关联方交易

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（元）	上期发生额 金额（元）
国药控股股份有限公司	购买商品	市场价	410,542,658.60	265,826,487.48
上海国药外高桥医药有限公司	购买商品	市场价	91,574,957.49	217,185,865.82
国药集团药业股份有限公司	购买商品	市场价	66,174,479.55	53,010,106.57
广东南方医药对外贸易有限公司	购买商品	市场价	47,307,288.33	29,424,950.56
中国医药对外贸易公司	购买商品	市场价	5,382.42	11,822,212.14
国药控股国大药房有限公司	购买商品	市场价	0.00	7,747,728.78
广东东方新特药有限公司	购买商品	市场价	4,953,338.18	6,678,974.80
国药集团联合医疗器械有限公司	购买商品	市场价	2,040,268.75	2,506,758.77
深圳万乐药业有限公司	购买商品	市场价	1,036,020.04	1,806,047.49
国药控股苏州有限公司	购买商品	市场价	0.00	474,645.81
国药控股湖南有限公司	购买商品	市场价	0.00	469,476.92
中国药材集团公司	购买商品	市场价	1,158,885.50	417,809.22
国药控股上海有限公司	购买商品	市场价	0.00	152,759.53
中国医药工业有限公司	购买商品	市场价	360,035.85	129,015.37
国药集团上海医疗器械有限公司	购买商品	市场价	19,748.37	97,531.81
国药集团化学试剂有限公司	购买商品	市场价	175,864.10	93,777.77
国药集团化学试剂苏州有限公司	购买商品	市场价	412,739.88	25,692.89
中国医药工业有限公司北京销售分公司	购买商品	市场价	3,297,802.44	21,162.82
国药集团西南医药有限公司	购买商品	市场价	546,489.34	13,530.47
国药控股有限公司上海分公司	购买商品	市场价	0.00	30.35
广东一致药店有限公司	购买商品	市场价	480,111.43	0.00
国药控股北京康辰生物医药有限公司	购买商品	市场价	214,358.97	0.00
四川江油中坝附子科技发展有限公司	购买商品	市场价	190,924.77	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（元）	上期发生额 金额（元）
成都蓉生药业有限责任公司	购买商品	市场价	69,743.59	0.00
新疆新特药民族药业有限责任公司	购买商品	市场价	22,222.22	0.00
广东天量医药有限公司	购买商品	市场价	-2,824.62	0.00
国药集团百达制药有限公司	购买商品	市场价	1,500,598.30	0.00
国药控股深圳中药有限公司	购买商品	市场价	796,197.99	-231.92
国药控股天津有限公司	购买商品	市场价	0.00	-8,838.42
合 计		市场价	632,877,291.49	597,895,495.03

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（元）	上期发生额 金额（元）
国药控股沈阳有限公司	销售货物	市场价	76,992,166.31	128,254,395.95
国药控股湖北有限公司	销售货物	市场价	45,165,657.00	43,925,158.98
国药控股湖南有限公司	销售货物	市场价	39,832,046.00	39,167,791.58
国药控股天津有限公司	销售货物	市场价	25,160,009.96	34,448,422.73
国药控股天津有限公司内蒙分公司	销售货物	市场价	1,215,387.54	223,220.51
国药控股天津有限公司通辽东蒙分公司	销售货物	市场价	0.00	-24,384.62
国药集团西南医药有限公司	销售货物	市场价	36,560,858.55	33,667,452.39
国药控股北京有限公司	销售货物	市场价	33,524,670.92	23,830,112.15
国药控股湖北怡保有限公司	销售货物	市场价	3,461,335.95	13,605,968.75
国药控股宁夏有限公司	销售货物	市场价	4,810,646.30	8,019,553.91
国药控股北京华鸿有限公司	销售货物	市场价	11,400,406.00	7,894,944.68
国药控股河南股份有限公司	销售货物	市场价	9,153,540.40	6,109,133.55
天津东方博康医药贸易有限公司	销售货物	市场价	14,616,408.55	5,924,107.52
国药控股股份有限公司	销售货物	市场价	10,482,002.59	5,809,967.15
广西国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价	0.00	5,201,274.94
广东天量医药有限公司	销售货物	市场价	0.00	3,539,682.74
国药控股江苏有限公司	销售货物	市场价	3,614,203.64	3,134,522.69
国药控股山西有限公司	销售货物	市场价	4,117,163.65	2,750,136.22
国药集团西北医药有限公司	销售货物	市场价	0.00	1,517,425.64

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（元）	上期发生额 金额（元）
国药控股安徽有限公司	销售货物	市场价	2,187,163.80	1,346,222.52
国药集团药业股份有限公司	销售货物	市场价	4,302,247.12	1,277,393.29
广东东方新特药有限公司	销售货物	市场价	5,023,571.69	1,256,350.10
国药控股浙江有限公司	销售货物	市场价	1,320,586.48	494,443.74
国药控股国大药房有限公司	销售货物	市场价	671,978.60	180,403.69
宁夏国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价	12,393.18	98,787.31
广西梧州华梧药材有限公司	销售货物	市场价	40,160.09	73,990.31
国药控股深圳中药有限公司	销售货物	市场价	7,384.07	955.75
国药控股苏州有限公司	销售货物	市场价	241,248.55	-7,402.14
上海国药外高桥医药有限公司	销售货物	市场价	0.00	-1,317,212.30
一致药店	销售货物	市场价	49,493,288.14	0.00
国药控股海南有限公司	销售货物	市场价	17,435,235.51	0.00
广西一致药店连锁有限公司	销售货物	市场价	15,824,491.37	0.00
新疆新特药民族药业有限责任公司	销售货物	市场价	14,469,474.54	0.00
新疆新特西部药业有限责任公司	销售货物	市场价	10,169,660.19	0.00
国药控股云南有限公司	销售货物	市场价	9,694,300.25	0.00
国药控股福建有限公司	销售货物	市场价	8,798,711.08	0.00
广西国大药房连锁有限公司	销售货物	市场价	6,035,750.12	0.00
国药集团西北医药有限公司	销售货物	市场价	5,264,302.90	0.00
国药控股山东有限公司	销售货物	市场价	3,389,699.08	0.00
国药集团医药物流有限公司	销售货物	市场价	2,159,612.95	0.00
国药控股河北有限公司	销售货物	市场价	2,014,432.48	0.00
深圳市一致医药连锁有限公司	销售货物	市场价	1,509,727.40	0.00
广东南方医药对外贸易有限公司	销售货物	市场价	787,588.06	0.00
国药集团国瑞药业有限公司	销售货物	市场价	631,470.09	0.00
国药控股甘肃有限公司	销售货物	市场价	559,063.76	0.00
国药控股江西有限公司	销售货物	市场价	401,831.99	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额（元）	上期发生额 金额（元）
天津东方博康医药贸易有限公司	销售货物	市场价	151,794.87	0.00
国药控股福州有限公司			126,078.12	0.00
国药控股沈阳有限公司长春分公司			12,000.00	0.00
合 计			482,841,749.84	370,402,819.73

4、 其他关联交易

（1）为关联方提供担保情况：详见附注七。

（2）本公司之子公司国控广州本期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 12.89 万元，上海国药外高桥医药有限公司 230.82 万元，国药控股 324.28 万元。

（3）本公司之子公司国控广州向国药集团医药物流有限公司承租房屋，本期共承担租赁费 729 万元。

（4）本公司本年通过上海交通银行向国药控股借入资金 15,000.00 万元，本期承担利息支出 402.04 万元；本公司之子公司国控广州通过上海交通银行向国药控股借入资金 15,000.00 万元，本期承担利息支出 300.11 万元。

（5）本公司之子公司国控柳州出租房屋给广西一致药店连锁有限公司，共取得租金入 52.42 万元。

（6）本公司出租房屋给深圳市一致医药连锁有限公司和一致药店，本公司之子公司惠信投资出租房屋给广州一致药店连锁有限公司和国药集团联合医疗器械有限公司，分别取得租金收入 22.83 万元、18.65 万元、21.70 万元和 8.76 万元。

（7）本公司之子公司一致物流为一致药店提供配送和运输服务，分别收取配送及运输费用 42.68 万元；本公司之子公司恒畅物流为一致药店、国药集团医药物流有限公司和国药集团药业股份有限公司提供配送和运输服务，分别收取配送及运输费用 133 万元、216 万元和 75 万元。

（8）本公司下属公司惠庆投资本期出租房屋给广西国大药房连锁有限公司和一致

药店，分别取得租金收入 8.02 万元和 8.02 万元；支付中国医药集团武汉医药设计院物流项目报告编制费及工程设计费 22 万元。

(9) 本公司之子公司致君万庆本期分别支付国药励展展览有限责任公司、中国医药工业有限公司参展费 2.28 万元和 7.70 万元。

5、 关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末余额 (万元)	年初余额 (万元)
应收账款			
	国药控股沈阳有限公司	480.61	5,996.19
	国药集团西南医药有限公司	1,395.45	1,835.52
	国药控股北京有限公司	1,729.14	1,738.06
	国药控股湖北有限公司	1,296.92	1,643.74
	国药控股湖南有限公司	1,548.62	1,633.59
	一致药店	2,531.21	1,254.23
	深圳市一致医药连锁有限公司	1.57	963.68
	广西一致药店连锁有限公司	537.46	901.38
	国药控股北京华鸿有限公司	672.64	598.44
	国药控股天津有限公司	712.71	557.31
	天津东方博康医药贸易有限公司	535.77	379.01
	国药控股湖北怡保有限公司	79.66	326.29
	国药控股	333.08	314.80
	国药控股云南有限公司	254.70	271.53
	国药集团药业股份有限公司	119.27	253.53
	国药控股江苏有限公司	120.71	134.25
	国药控股山西有限公司	151.20	119.76
	国药控股河南股份有限公司	101.44	106.05
	国药集团西北医药有限公司	143.88	93.44
	国药控股安徽有限公司	-0.80	45.98
	广东东方新特药有限公司	160.98	36.89
	国药控股国大药房有限公司	76.94	29.09
	国药控股天津有限公司内蒙分公司	10.36	17.12
	广州一致医店连锁有限公司	103.76	9.62
	国药控股苏州有限公司	6.19	9.36
	国药控股浙江有限公司	121.73	1.99

项 目	关联方	期末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	广西国大药房连锁有限公司	271.30	1.61
	新疆新特药民族药业有限责任公司	592.53	0.00
	新疆新特西部药业有限责任公司	408.19	0.00
	宁夏国大药房连锁有限公司	0.80	0.00
	国药集团国瑞药业有限公司	73.88	0.00
	国药集团百达制药有限公司	2.75	0.00
	广西梧州华梧药材有限公司	2.27	0.00
	广东南方医药对外贸易有限公司	25.14	0.00
	国药控股沈阳有限公司长春分公司	1.40	0.00
	国药控股深圳中药有限公司	0.83	0.00
	国药控股山东有限公司	353.61	0.00
	国药控股宁夏有限公司	296.97	0.00
	国药控股江西有限公司	11.83	0.00
	国药控股河北有限公司	158.48	0.00
	国药控股海南有限公司	559.97	0.00
	国药控股甘肃有限公司	18.52	0.00
	国药控股福州有限公司	13.39	0.00
	国药控股福建有限公司	437.02	0.00
	国药集团医药物流有限公司	103.21	0.00
	合 计	16,557.29	19,272.46
预付款项			
	广东南方医药对外贸易有限公司	108.66	1,303.66
	国药集团联合医疗器械有限公司	131.22	15.69
	国药集团化学试剂有限公司	1.80	0.00
	国药集团化学试剂苏州有限公司	32.58	0.00
	合 计	274.26	1,319.35
其他应收款			
	国药集团医药物流有限公司	121.50	121.50
	国药控股		73.18
	一致药店		0.17
	杨巧明		717.25
	合 计	121.50	912.10
应付账款			
	国药控股	12,097.42	8,831.67

项 目	关联方	期末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	上海国药外高桥医药有限公司	2,071.22	2,612.69
	国药集团药业股份有限公司	698.42	958.55
	中国医药对外贸易公司	0.09	299.68
	广东南方医药对外贸易有限公司	1,035.50	283.82
	广东东方新特药有限公司	109.63	91.05
	国药集团医药物流有限公司	2.88	45.85
	国药控股苏州有限公司	0.00	45.30
	国药控股国大药房有限公司	0.00	41.03
	中国医药工业有限公司	11.16	11.31
	国药集团医药物流有限公司广州分公司	0.00	9.64
	中国医药工业有限公司北京销售分公司	43.14	9.30
	四川江油中坝附子科技发展有限公司	21.74	8.69
	国药集团上海医疗器械有限公司	4.69	4.54
	国药控股深圳中药有限公司	37.82	4.40
	国药集团西南医药有限公司	50.33	3.56
	中国药材集团公司	121.38	2.95
	国药控股北京有限公司	2.86	2.86
	国药集团北京医疗器械有限公司	0.88	0.88
	广东天量医药有限公司	1.70	0.87
	国药控股湖北怡保有限公司	0.00	0.67
	广西梧州华梧药材有限公司	0.28	0.28
	一致药店	47.35	0.04
	国药集团联合医疗器械有限公司	117.83	-52.44
	国药集团百达制药有限公司	175.57	
	新疆新特药民族药业有限责任公司	2.60	
	国药控股江苏有限公司	0.37	
	深圳万乐药业有限公司	403.92	
	中国医药工业有限公司北京销售分公司	153.12	
	国药集团化学试剂有限公司	2.98	
	国药集团化学试剂苏州有限公司	27.71	
	国药集团工业有限公司	0.16	
	广东仁博医疗器材有限公司	0.05	
	合 计	17,242.80	13,217.19
其他应付款			

项 目	关联方	期末余额 (万元)	年初余额 (万元)
	杨巧明		1,664.23
	国药控股	389.39	196.30
	国药集团医药控股上海有限公司	166.04	166.04
	国药集团医药物流有限公司广州分公司		80.97
	国药集团医药物流有限公司	59.00	
	合 计	614.43	2,107.54
预收款项			
	广东南方对外医药贸易有限公司		4.55

七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

担保方	被担保方	担保金额	已使用的部分	债务到期日	对本公司的 财务影响
关联方：					
本公司	致君制药	60,000,000.00	30,000,000.00	2011.08.21	无不利影响
本公司	致君制药	50,000,000.00	-	2011.06.01	无不利影响
本公司	致君制药	100,000,000.00	46,255,849.24	2010.12.18	无不利影响
本公司	致君万庆、致君制药、国控 南宁、国控柳州	250,000,000.00	198,098,598.34	2010.12.30	无不利影响
本公司	国控广州	650,000,000.00	393,928,598.24	2011.03.13	无不利影响
本公司	国控广州	225,000,000.00	101,314,911.21	2011.04.13	无不利影响
本公司	粤兴医药	35,000,000.00	2,141,352.00	2011.04.13	无不利影响
本公司	国控广州	100,000,000.00	85,000,000.00	2011.03.01	无不利影响
本公司	国控广州	100,000,000.00	60,105,007.44	2010.07.28	无不利影响
本公司	国控广州	180,000,000.00	78,599,489.40	2011.06.18	无不利影响
本公司	国控广州	50,000,000.00	50,000,000.00	2010.11.04	无不利影响
本公司	国控广州	100,000,000.00	92,643,678.61	2011.04.30	无不利影响
本公司	国控南宁	60,000,000.00	52,691,600.00	2011.01.13	无不利影响
本公司	致君万庆	60,000,000.00	29,340,343.82	2010.10.22	无不利影响
本公司	致君万庆	40,000,000.00	39,390,861.57	2011.04.22	无不利影响
致君制药 国控广州	本公司	375,000,000.00	168,309,469.66	2011.06.21	无不利影响
致君制药	本公司	50,000,000.00	4,408,509.66	2011.06.01	无不利影响

担保方	被担保方	担保金额	已使用的部分	债务到期日	对本公司的财务影响
致君制药	本公司	150,000,000.00	27,785,471.80	2010.12.18	无不利影响
致君制药	本公司	160,000,000.00	13,239,386.37	2010.12.31	无不利影响
致君制药	本公司	100,000,000.00	58,836,807.78	2010.12.30	无不利影响
致君制药	致君医贸	USD3,000,000.00	USD1,131,244.00	2010.07.10	无不利影响

八、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

- 1、无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。
- 3、已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同。

本公司之子公司致君制药已签订的设备采购合同将要支付的款项详见下表，该款项系属公司正常经营活动的必要支出：

期 间	应付金额
1 年以内	1,203.03 万元

- 4、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

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

期 间	应付租赁费金额
1 年以内	1,354.35 万元
1 至 2 年	532.44 万元
2 至 3 年	525.63 万元
3 年以上	3,687.03 万元
合 计	6,099.45 万元

- 5、无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 6、无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 7、其他重大财务承诺事项。

抵押资产情况

项目	抵押产权证号	抵押物坐落地	抵押物账面价值	抵押借款金额	抵押期限
----	--------	--------	---------	--------	------

(1) 房产抵押	深房地字第	宝安区观澜街道	107,380,589.15	3,000 万元	2009.4.30-2011.7.21
(2) 土地抵押	5000357449 号	仙湖路西北侧	8,029,575.57		

(二) 前期承诺的履行情况

均已按照合同执行。

九、 资产负债表日后事项

无需要说明的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

无需要说明的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的 应收账款	199,314,852.73	60.96	1,389,140.29	0.70	156,719,739.14	51.40	1,389,140.29	0.89
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								
其他不重大应 收款	127,667,296.11	39.04	3,350,331.66	2.62	148,200,533.76	48.60	2,181,245.73	1.47
合 计	326,982,148.84	100.00	4,739,471.95		304,920,272.90	100.00	3,570,386.02	

2、 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 的比例(%)
深圳市人民医院(留医部)	无	25,956,829.03	1 年以内	7.94
深圳市第二人民医院	无	21,174,549.09	1 年以内	6.48
广东一致药店有限公司	无	19,936,223.17	1 年以内	6.10
北京大学深圳医院	无	17,504,351.13	1 年以内	5.35
深圳市中医院(二门诊西药库)	无	11,417,752.72	1 年以内	3.49

4、 期末应收关联方账款为 20,363,461.19 元，占应收账款年末余额的 6.23%。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种 类	期末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的其他应收款	463,606,160.94	95.13	8,980,000.00	1.94	376,658,502.14	96.25	8,980,000.00	2.38
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其他应收款								
其他不重大其他应收款	23,724,075.25	4.81	7,545.00	0.03	14,656,492.47	3.75	2,712,380.41	18.51
合 计	487,330,236.19	100.00	8,987,545.00		391,314,994.61	100.00	11,692,380.41	

2、 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
深圳市盈海新科技投资有限公司	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00	收回存在不确定性

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

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
粤兴医药	本公司子公司	往来款	114,710,116.42	1 年以内	23.54
恒兴医药	本公司子公司	往来款	99,328,195.40	1 年以内	20.38
国控湛江	本公司子公司	往来款	63,000,000.00	1 年以内	12.93
国控南宁	本公司子公司	往来款	38,500,000.00	1 年以内	7.90
东莞一致	本公司子公司	往来款	36,983,598.65	1 年以内	7.59

5、 期末其他应收关联方款项为 458,865,424.55 元，占其他应收款年末余额 94.16%。

(三) 长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳中药	权益法	20,939,177.10	22,064,631.02	-2,012,243.51	20,052,387.51	47.39	47.39				
深圳万乐药业有限公司	权益法	40,973,675.99	58,050,667.25	11,263,472.59	69,314,139.84	35.195	35.195				
权益法小计			80,115,298.27	9,251,229.08	89,366,527.35						
致君制药	成本法	73,903,284.87	73,903,284.87	131,000,000.00	204,903,284.87	100.00	100.00				81,419,952.44
健民医药	成本法	45,054,911.04	45,054,911.04		45,054,911.04	100.00	100.00				191,951.01
一致药材	成本法	5,400,000.00	6,450,875.93		6,450,875.93	100.00	100.00				1,575,155.83
一致物流	成本法	900,000.00	1,019,062.68		1,019,062.68	100.00	100.00				65,083.22
国控广州	成本法	58,283,114.68	85,440,323.63	350,000,000.00	435,440,323.63	100.00	100.00				120,225,327.94
致君医贸	成本法	3,006,866.42	3,006,866.42		3,006,866.42	100.00	100.00				892,821.17
恒兴医药	成本法	8,421,544.08	15,763,288.00		15,763,288.00	100.00	100.00				0.00
培训中心	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00	100.00	100.00				0.00
广西一致	成本法	4,987,919.71	4,987,919.71		4,987,919.71	100.00	100.00				42,072.13
国控柳州	成本法	21,407,965.79	21,407,965.79		21,407,965.79	51.00	51.00				0.00
东莞一致	成本法	2,742,000.00	2,742,000.00		2,742,000.00	100.00	100.00				25,480.41
惠信投资	成本法	109,416,937.72	109,416,937.72	-45,000,000.00	64,416,937.72	100.00	100.00				3,997,155.94
恒畅物流	成本法	1,269,502.30	1,136,006.21	4,460,000.00	5,596,006.21	100.00	100.00				167,047.70
粤兴医药	成本法	16,459,326.27	16,459,326.27	27,000,000.00	43,459,326.27	100.00	100.00				6,098,357.24
国控佛山	成本法	6,995,065.51	6,995,065.51		6,995,065.51	100.00	100.00				34,849.82
致君万庆	成本法	134,250,000.00	134,250,000.00		134,250,000.00	75.00	75.00				0.00
国控南宁	成本法	33,048,985.28	33,048,985.28	71,000,000.00	104,048,985.28	100.00	100.00				3,442,647.29
湛江天丰	成本法	1,369,864.65	1,369,864.65		1,369,864.65	100.00	100.00				
深圳市医药贸易公司	成本法	7,689,226.69	7,689,226.69		7,689,226.69				7,689,226.69		
延风医药	成本法	38,207,806.00		38,207,800.00	38,207,800.00						
成本法小计			570,171,910.40	576,667,800.00	1,146,839,710.40				7,689,226.69		218,177,902.14
合 计			650,287,208.67	585,919,029.08	1,236,206,237.75				7,689,226.69		218,177,902.14

(四) 营业收入及营业成本**1、 营业收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	876,932,409.59	755,626,160.89
其他业务收入	1,887,626.51	1,840,615.77
营业成本	837,870,829.36	718,827,487.61

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业—医药批发	876,932,409.59	837,353,345.51	755,626,160.89	651,785,101.70

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市人民医院(留医部)	51,812,841.91	5.90
深圳市第二人民医院	50,447,784.50	5.74
北京大学深圳医院	39,944,137.88	4.54
广东一致药店有限公司	37,900,560.26	4.31
深圳市南山区人民医院	27,741,594.13	3.16

(五) 投资收益**1、 投资收益明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	218,177,902.14	177,066,870.99
权益法核算的长期股权投资收益	9,251,229.08	3,496,170.53
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	15,271,949.88
合 计	227,429,131.22	195,834,991.30

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
致君制药	81,419,952.44	85,812,844.28

致君医贸	892,821.17	828,538.78
健民医药	191,951.01	580,312.43
一致药材	1,575,155.83	1,641,503.37
一致物流	65,083.22	119,049.45
国控广州	120,225,327.94	66,867,908.99
广东一致药店有限公司	0.00	27,088.83
东莞一致	25,480.41	0.00
广西一致医药	42,072.13	54,026.63
国控柳州	0.00	5,100,000.00
惠信投资	3,997,155.94	11,035,034.81
广东粤兴	6,098,357.24	4,756,630.35
恒畅物流	167,047.70	128,507.18
国控佛山	34,849.82	115,425.89
国控南宁	3,442,647.29	0.00
合 计	218,177,902.14	177,066,870.99

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
深圳中药	-2,012,243.51	-806,693.16
万乐药业	11,263,472.59	4,302,863.69
合 计	9,251,229.08	3,496,170.53

4、处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广东一致药店有限公司	0.00	15,271,949.88

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	212,449,716.98	191,002,210.11
加：资产减值准备	-2,085,972.11	---

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,893,418.84	2,788,534.15
无形资产摊销	737,655.76	665,232.92
长期待摊费用摊销	16,515.36	16,515.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	800.00	26,362.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	16,654,752.69	615,973.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-227,429,131.22	-195,834,991.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,357,441.13	5,351,947.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,879,871.99	-11,144,718.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	135,726,335.42	92,854,083.74
其 他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	101,441,660.86	86,341,150.73
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	118,507,341.56	83,065,822.65
减：现金的年初余额	125,541,203.80	62,369,583.65
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-7,033,862.24	20,696,239.00

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	1,817,154.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,239,721.55
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,145,110.09
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,491.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-2,104,620.40
少数股东权益影响额（税后）	-735,584.40
合 计	8,354,290.37

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.77	0.422	0.422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.82	0.393	0.393

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 8 月 16 日批准报出。

深圳一致药业股份有限公司

二〇一〇年八月十八日