



深圳一致药业股份有限公司

Shenzhen Accord Pharmaceutical Co., Ltd.

二〇〇六年年度报告

二〇〇七年三月

目 录

重要提示	2
第一章 公司基本情况简介	3
第二章 会计数据和业务数据摘要	4
第三章 股本变动及股东情况	7
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五章 公司治理结构	16
第六章 股东大会情况简介	19
第七章 董事会报告	20
第八章 监事会报告	32
第九章 重要事项	33
第十章 财务报告	42
第十一章 备查文件	102

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司董事长陈为钢先生、总经理施金明先生、财务总监魏平孝先生声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

独立董事隋广军先生以及董事左杰先生因故未出席审议本年度报告的董事会四届十五次会议，但已于会前审阅了会议文件，并分别书面委托独立董事陈舒女士以及董事吴爱民先生代为出席会议并对各项议案投了赞成票。

本年度财务会计报告境内经立信会计师事务所有限公司审计，境外经浩华会计师事务所审计，会计师事务所均为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本报告分别以中英文两种语言编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

第一章 公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称
公司法定英文名称
英文缩写
深圳一致药业股份有限公司
Shenzhen Accord Pharmaceutical Co., Ltd.
Accord Pharm.
2. 公司法定代表人
陈为钢
3. 公司董事会秘书
联系地址
电话
传真
电子信箱
陈常兵
广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼
+(86)755 25875195, 25875222
+(86)755 25875147
0028@szaccord.com.cn
4. 公司注册地址
公司办公地址
邮政编码
公司互联网站
公司电子信箱
广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼
广东省深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼
518029
<http://www.szaccord.com.cn>
investor@szaccord.com.cn
5. 公司选定的信息披露报纸
登载年度报告的国际互联网站
公司年度报告备置地点
《证券时报》、香港《文汇报》
<http://www.szse.cn>
<http://www.cninfo.com.cn>
董事会秘书办公室
6. 公司股票上市交易所
股票简称
股票代码
深圳证券交易所
一致药业 / 一致 B
000028/200028
7. 其他有关资料
公司首次注册登记日期
注册地点
公司变更注册登记日期
注册地点
企业法人营业执照注册号
税务登记号码
公司聘请的会计师事务所
1986 年 8 月 2 日
中国.深圳
2001 年 12 月 24 日
中国.深圳
4403011001677
国税字 440301192186267 号
深地税登字 440304192186267 号
立信会计师事务所有限公司（境内）
上海市南京东路 61 号 5 楼
浩华会计师事务所（境外）
香港澳门湾仔港湾道 18 号中环广场 2001 室

第二章 会计数据和业务数据摘要

第一节 本年度主要经营数据

一、主要利润指标

单位：(人民币)元

序号	项目	金额
1	利润总额	104,676,664.78
2	净利润	72,555,229.24
3	扣除非经常性损益后的净利润	63,962,326.55
4	主营业务利润	573,412,011.59
5	其他业务利润	33,992,236.29
6	营业利润	103,478,062.65
7	投资收益	-2,055,612.17
8	补贴收入	6,600
9	营业外收支净额	3,247,614.3
10	经营活动产生的现金流量净额	181,729,861.8
11	现金及现金等价物净增加额	36,053,789.86

【注】扣除的非经常性损益项目及金额：

单位：(人民币)元

项目名称	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	326,125.73
各种形式的政府补贴	6,600.00
扣除计提减值准备后的营业外收支净额	-1,884,403.33
以前年度已经计提各项减值准备的转回	10,124,763.00
所得税影响额	19,817.29
非经常性损益项目合计	8,592,902.69

二、境内、外会计师审计的净利润差异及说明

单位：(人民币)千元

	净利润 (2006 年度)	净资产 (截至 2006 年 12 月 31 日)
按《企业会计制度》确定的金额	72,555	447,732
根据国际会计准则调整：		
购入附属公司产生之商誉的摊销差额	-35,044	-32,460
未确认的投资损失调整	-2,985	
退休人员补偿金	-4,878	-4,878
递延税项	7,411	7,411

其他	1,606	-71
根据国际会计准则确定的金额	38,665	417,734

差异原因说明：境外会计师事务所审计的本年度净利润为 38,665 千元，造成差异的主要原因是以前年度资产置换行为及本年度购买附属子公司行为所带来的股权投资差额摊销、本年度子公司超额亏损所带来的未确认投资损失调整，以及退休人员补偿金和递延税项调整。

第二节 截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

财务指标	单位	2006 年度	2005 年度	本年比上年增减 (%)	2004 年度
主营业务收入	元	5,667,611,804.68	1,635,568,517.10	246.52	1,576,085,283.69
利润总额	元	104,676,664.78	41,619,934.83	151.51	25,657,456.44
净利润	元	72,555,229.24	35,765,331.72	102.86	27,254,148.36
扣除非经常性损益的净利润	元	63,962,326.55	35,956,065.32	77.89	23,700,002.32
总资产	元	2,679,240,445.07	1,072,448,048.81	149.82	846,186,796.73
股东权益（不含少数股东权益）	元	447,731,956.74	393,721,269.08	13.72	358,197,820.37
每股收益	元/股	0.252	0.124	103.23	0.095
每股净资产	元/股	1.554	1.366	13.76	1.243
调整后的每股净资产	元/股	1.524	1.342	13.56	1.193
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.631	0.515	22.52	0.452
净资产收益率	%	16.205	9.084	上升 7.121 个百分点	7.609
加权平均净资产收益率	%	17.091	9.510	上升 7.581 个百分点	7.746
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	%	15.067	9.561	上升 5.506 个百分点	6.736

第三节 报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	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	16.205	17.091	0.252	0.252
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.286	15.067	0.222	0.222

【注】利润表附表的利润数据是按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算（2007 年修订）》的要求计算的。

第四节 报告期内股东权益变动情况及变化原因：

单位：（人民币）元

项 目	股 本	资本公积	法定盈余公积	任意盈余公积	未分配利润	未确认的 投资损失	股东权益合计
期初数	288,149,400.00	17,741,872.48	51,997,282.84	19,735,448.38	46,112,373.80	-30,015,108.42	393,721,269.08
本期增加		302,202.06	11,686,871.67		72,555,229.24	-7,905,781.03	76,638,521.94
本期减少					22,627,834.28		22,627,834.28
期末数	288,149,400.00	18,044,074.54	63,684,154.51	19,735,448.38	96,039,768.76	-37,920,889.45	447,731,956.74
变动原因		注 1	注 2		注 3	注 4	

注 1：本期资本公积的增加系下属子公司资本公积的增加导致；

注 2：法定盈余公积年初数中由法定公益金转入 10,270,488.26 元。本期法定盈余公积增加系由于本公司及所属企业按规定提取所致；

注 3：本期增加数主要系本公司实现净利润所致，本期减少数主要系本公司分配股利及提取法定盈余公积所致；

注 4：本期增加数主要系新增合并单位国药控股广州有限公司所属子公司广州一致药店连锁有限公司、广州南方医疗器材公司、广州新特药公司超额亏损而未确认的投资损失所致。

第三章 股本变动及股东情况

第一节 股本变动情况表（截至 2006 年 12 月 31 日，单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	178,378,200	61.90%		-16,465,680			-16,465,680	161,912,520	56.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股	124,864,740	43.33%		-12,078,354			-12,078,354	112,786,386	39.14%
3、其他内资持股	53,513,460	18.57%		-4,387,326			-4,387,326	49,126,134	17.05%
其中：境内法人持股	53,513,460	18.57%		-4,387,326			-4,387,326	49,126,134	17.05%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	109,771,200	38.10%						126,236,880	43.81%
1、人民币普通股	54,885,600	19.05%		16,465,680			16,465,680	71,351,280	24.76%
2、境内上市的外资股	54,885,600	19.05%						54,885,600	19.05%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	288,149,400	100.00%						288,149,400	100.00%

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交易 时间	新增可上市交易 股份数量	限售条件
1	国药控股有限公司	112,786,386	2008-04-29	28,814,940	注 1
			2009-04-29	83,971,446	
2	深圳市宝安区石岩镇经济发展总公司	23,556,516	2007-04-29	14,407,470	注 2
			2008-04-29	9,149,046	
3	深圳市宝安上屋经济发展有限公司	12,655,772	2007-04-29	12,655,772	注 3
4	深圳市网纵实业有限公司	5,058,437	2007-04-29	5,058,437	注 3
5	南京君悦投资咨询有限公司	4,769,231	2007-04-29	4,769,231	注 3
6	无锡市华信投资管理有限公司	1,332,332	2007-04-29	1,332,332	注 3
7	上海师圣企业发展有限公司	953,846	2007-04-29	953,846	注 3
8	上海华夏亿富投资管理	800,000	2007-04-29	800,000	注 4

注 1：(1) 承诺自其所持原非流通股股份获得上市流通权之日起 24 个月内不通过交易所挂牌出售；(2) 承诺在其所持原非流通股股份获得上市流通权之日起 24 个月后，其通过证券交易所以挂牌方式出售其原非流通股股份的，其出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之十，其交易价格不低于一致药业董事会公告改革方案前 30 个交易日公司股票加权均价的 110%（如果自股权分置改革方案实施之日起至国药控股出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项，将对该价格进行除权除息处理）。

注 2：自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

注 3：自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

注 4：自改革方案实施之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。上海华夏亿富投资有限公司所持股份如上市流通应当向国药控股有限公司偿还其在股权分置改革中代为垫付的股份或相应款项，并取得国药控股有限公司的书面同意。

第二节 股票发行与上市情况

1、2001 年度至 2006 年度，本公司未发行股票及衍生证券。

2、2006 年度，公司因实施股权分置改革，致使公司股份结构发生改变，但股份总数未发生变动。2006 年 4 月 14 日，本公司的股权分置改革方案获得通过，以 2006 年 4 月 27 日为股份变更登记日，并于 2006 年 4 月 28 日对流通 A 股股东实施每 10 股送 3 股的对价方案，对价股份于当日上市流通。即日起本公司的总股本全部变更为流通股，其中，有限售条件的流通股股份为 161,912,520 股，占公司总股本的 56.19%；无限售条件的流通股 126,236,880 股，占公司总股本的 43.81%。

第三节 股东情况

一、截止 2006 年 12 月 31 日，公司股东总数为 22,753 人，其中 A 股股东 14,978 人，B 股股东 7,775 人。

二、前十名股东持股情况(截止 2006 年 12 月 31 日)：

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
国药控股有限公司	国有股东	39.14%	112,786,386	112,786,386	
深圳市宝安区石岩镇经济发展总公司	其他	8.18%	23,556,516	23,556,516	
深圳市宝安上屋经济发展有限公司	其他	4.39%	12,655,772	12,655,772	11,646,000
深圳市网纵实业有限公司	其他	1.76%	5,058,437	5,058,437	
南京君悦投资咨询有限公司	其他	1.66%	4,769,231	4,769,231	
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	其他	1.06%	3,049,634		
PINPOINT CHINA FUND	其他	0.95%	2,725,849		
FORTS BANQUE LUXEMBOURG S.A.	其他	0.85%	2,438,283		
裕阳证券投资基金	其他	0.76%	2,200,000		
景福证券投资基金	其他	0.74%	2,144,678		

三、前十名无限售条件股东持股情况(截止 2006 年 12 月 31 日):

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	3,049,634	人民币普通股
PINPOINT CHINA FUND	2,725,849	境内上市外资股
FORTS BANQUE LUXEMBOURG S.A.	2,438,283	境内上市外资股
裕阳证券投资基金	2,200,000	人民币普通股
景福证券投资基金	2,144,678	人民币普通股
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	2,099,921	人民币普通股
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	1,998,718	人民币普通股
交通银行-科瑞证券投资基金	1,489,650	人民币普通股
AJIA-LIGHTHORSE CHINA GROWTH MASTER FUND LIMITED	1,289,923	境内上市外资股
全国社保基金一零九组合	1,196,131	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国工商银行－博时精选股票证券投资基金和中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金管理人同为博时基金管理有限公司，未知其余流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

三、控股股东情况:

控股股东单位名称: 国药控股有限公司

法定代表人: 郑鸿

成立日期: 2003 年 1 月 8 日

注册资本: 人民币 1,637,037,451 元

经济性质: 国有控股公司

经营范围: 中成药(含参茸银耳)、化学原料、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品批发, 实业投资, 医药企业受托管理及资产重组, 国内贸易(除专项许可), 物流配送及相关的咨询服务(涉及许可经营的凭许可证经营)。

四、实际控制人情况:

实际控制人单位名称: 中国医药集团总公司

法定代表人: 郑鸿

成立日期: 1988 年 3 月 1 日

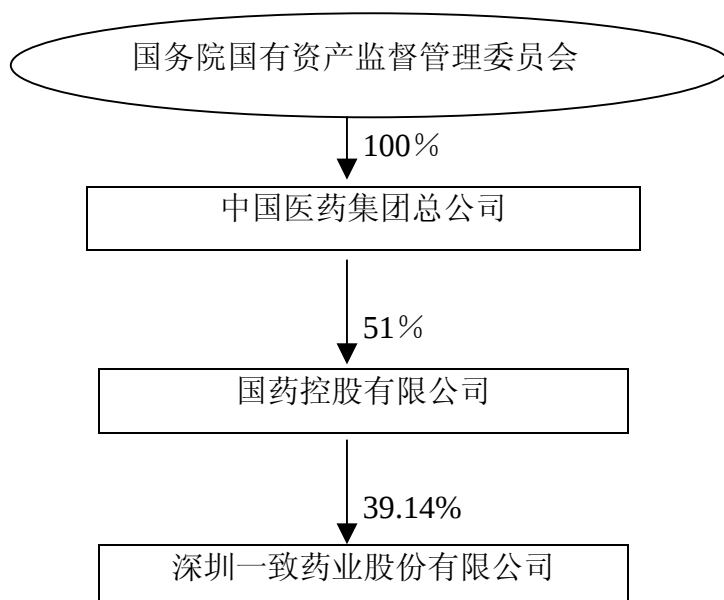
注册资本: 人民币 85,749 万元

经济性质：国有独资公司

经营范围：医药企业受托管理、资产重组，医药实业投资项目的咨询服务，举办医疗器械的展览展销，中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品的批发。

中国医药集团总公司下属全资和控股子公司包括中国医药工业公司、国药集团药业股份有限公司、中国医药对外贸易公司、中国医疗器械工业公司、中国药材集团公司、国药控股有限公司、国药展览有限责任公司、中国医药集团总公司四川抗菌素工业研究所、中国医药集团联合工程公司和 国药广告有限公司。

五、本公司实际控制人与本公司之间的产权和控制关系图：



六、报告期内控股股东未发生变化

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

第一节 董事、监事和高级管理人员情况

一、现任董事、监事和高级管理人员名单

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取
陈为钢	董事长	男	48	2005-01-13	2007-09-28	0	0			是
吴爱民	董事	男	37	2005-01-13	2007-09-28	0	0			是
左杰	董事	男	35	2005-01-13	2007-09-28	0	0			是
施金明	董事、总经理	男	39	2005-01-13	2007-09-28	0	0		51.85	否
尹聚民	董事	男	58	2004-09-28	2007-09-28	0	0			是
邹峻	董事	男	35	2004-09-28	2007-09-28	0	0			是
陈舒	独立董事	女	52	2004-09-28	2007-09-28	0	0		6.00	否
隋广军	独立董事	男	45	2004-09-28	2007-09-28	0	0		6.00	否
彭娟	独立董事	女	42	2004-09-28	2007-09-28	0	0		6.00	否
朱迪新	监事会召集人	男	59	2005-01-13	2008-01-13	0	0		26.98	否
沈田芳	监事	男	57	2005-01-13	2008-01-13	0	0		24.12	否
赵俊鹏	监事	男	38	2005-01-13	2008-01-13	0	0			是
欧建能	副总经理	男	48	2005-01-13	2007-09-28	0	0		40.36	否
谭国数	副总经理	男	52	2005-01-13	2007-09-28	0	0		42.43	否
闫志刚	副总经理	男	47	2005-01-13	2007-09-28	0	0		43.63	否
林心养	副总经理	男	42	2005-01-13	2007-09-28	0	0		41.18	否
魏平孝	财务总监	男	43	2004-12-07	2007-09-28	0	0		41.22	否
陈常兵	董事会秘书	男	39	2004-09-28	2007-09-28	0	0		20.12	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	349.89	-

二、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职单位	职务	任职期间
吴爱民	国药控股有限公司	财务总监、 副总经理	2003 年 7 月起 2006 年 11 月起
左杰	国药控股有限公司	部长	2003 年 5 月起
尹聚民	深圳市石岩镇投资管理有限公司	财务总监	1996 年 1 月起
邹峻	深圳市网纵实业有限公司	执行董事	2001 年 5 月起
赵俊鹏	深圳市宝安上屋经济发展有限公司	董事长	2000 年 1 月起

三、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、董事会成员

董事长——陈为钢先生，工商管理硕士，高级经济师，1976 年 4 月起在中国医药集团上海公司工作，先后任企管办科员、团委委员、总经办副主任、主任、业务部经理、总经理助理、副总经理等职；1998 年 12 月至 2003 年 1 月任中国医药集团上海公司党委书记、总经理；2003 年 1 月起任国药控股有限公司党委书记、总经理；2006 年 2 月起任中国医药集团总公司副总经理。2005 年 1 月起任本公司第四届董事会董事长。

董事——吴爱民先生，大学本科，会计师，1992 年 8 月起先后任苏州资产评估事务所高级经理、江苏仁合资产评估公司合伙人、徐州维维食品饮料股份有限公司财务总监、投资中心经理等职；2003 年 7 月至今先后任国药控股有限公司财务总监、副总经理。2005 年 1 月起任本公司第四届董事会董事。

董事——左杰先生，工商管理硕士，经济师，1993 年 7 月起在上海市第一百货商店股份有限公司工作，历任第一百货董事会证券事务代表、财务证券部副经理、投资公司总经理、第一百货东楼总经理助理等职；2003 年 5 月至今任国药控股有限公司投资规划部副部长、部长。2005 年 1 月起任本公司第四届董事会董事。

董事、总经理——施金明先生，大学本科，1995 年 3 月起，先后任中国医药（集团）广州公司粤兴公司经理、国药集团药业股份有限公司药品部经理、中国医药（集团）广州公司副总经理兼粤兴公司经理；2003 年 4 月至今先后任国药控股广州有限公司总经理、董事长；2004 年 2 月起任本公司总经理，2004 年 9 月起任本公司第四届董事会董事。

董事——尹聚民先生，会计师，1994 年至 1996 年任深圳市宝安区宝永会计师事务所项目经理；1996 年至今任深圳市宝安区石岩镇投资管理公司总会计师、财务总监职务；2004 年 9 月起任本公司第四届董事会董事。

董事——邹峻先生，大学本科，1997 年 10 月至 2001 年 5 月在深圳市韬显实业有限公司任副经理；2001 年 5 月至今任深圳网纵实业有限公司执行董事；2004 年 9 月起任本公司第四届董事会董事。

独立董事——陈舒女士，大学本科，曾在陕西省黄陵县人民法院任干部、法院秘书、审判员、副院长等职，1985 年 10 月起在广州市荔湾区律师事务所任主任、荔湾区司法

局副局长；1995 年 1 月起在广州市律师事务所任合伙人、主任；1996 年 2 月起在广州金鹏律师事务所任合伙人、主任；2002 年 3 月至今任广州市律师协会秘书长，同时兼任中华全国律师协会副会长、广东省律师协会副会长职务，是第十届全国人大代表；2004 年 9 月起任本公司第四届董事会独立董事。

独立董事——隋广军先生，博士，教授，博士生导师。曾任暨南大学特区港澳经济研究所副所长、暨南大学企业管理系主任、管理学院常务副院长、暨南大学管理学院院长、暨南大学东方思维企业管理研究中心主任、MBA 教育中心主任、应用经济学博士后流动站站长等职务；现任广东外贸外语大学副校长；2004 年 9 月起任本公司第四届董事会独立董事。

独立董事——彭娟女士，副教授，专业研究方向为财务战略与管理、营销审计、金融营销。1997 年至今在上海交通大学管理学院会计与财务学系任教，现任系副主任兼党支部书记；2004 年 9 月起任本公司第四届董事会独立董事。

2、监事会成员

监事会召集人——朱迪新先生，中专学历，高级政工师，1985 年 10 月起先后任深圳市纪委检查室科长、深圳市打击经济犯罪办公室副处长、深圳市行政监察局监察室主任、深圳市深华工贸总公司纪委书记、深圳市医药生产供应总公司监察室主任、纪委书记、党委副书记等职；2001 年起至今任深圳一致药业股份有限公司纪委书记、党委副书记、第三届监事会主席等职；2005 年 1 月起任本公司第四届监事会监事。

监事——赵俊鹏先生，大专学历，现任深圳市宝安区上屋村民委员会主任、上屋经济发展有限公司董事长职务；历任本公司监事；2005 年 1 月起任本公司第四届监事会监事。

职工监事——沈田芳先生，大专学历，1985 年 11 月起先后任深圳市医药生产供应总公司专职纪检干部、人事部副部长、部长、工会主席、党委委员等职；2001 年起任深圳一致药业股份有限公司工会主席、党委委员、第三届监事会监事等职；2005 年 1 月起任本公司第四届监事会监事。

3、高级管理人员

董事、总经理——施金明先生，见前述董事介绍。

副总经理——欧建能先生，在职研究生毕业，主管药师，1981 年 7 月起先后在广

东省惠阳药品检验所、深圳市健民医药公司、深圳市医药公司、深圳市医药生产供应总公司任职；2001 年 1 月起任本公司营销中心经理；2003 年 5 月起任本公司医药物流事业部常务副总经理兼综合管理部部长职务，2006 年 11 月起任深圳市一致医药连锁有限公司总经理。2003 年 6 月起至今任本公司副总经理。

副总经理——谭国数先生，在职研究生毕业，助理经济师、政工师，曾任丰顺县大龙华供销社副主任、联营公司经理、丰顺县劳动局劳动服务公司副经理、深圳市沙头角保税区劳动服务公司经理、深圳贝斯特机械电子公司副总经理、深圳市食品总公司劳动服务公司筹建负责人等职；1996 年 4 月起任深圳市医药生产供应总公司行政监察室副主任、人事部副部长、部长、总经理助理等职，期间曾兼任市仙诺制药公司总经理、市沙头角医药公司经理、市南山医药公司经理等职务；2001 年 1 月起任本公司人力资源部部长，后兼任本公司纪委副书记职务，2003 年 6 月起至今任本公司副总经理，后兼任党委副书记。

副总经理——闫志刚先生，工商管理硕士，主管药师，1983 年 7 月起先后在贵州省医药公司任技术员、质检科科长、副经理、经理等职；1996 年 6 月起历任深圳市药用油厂厂长、深圳市医药公司副经理、深圳市一致医药连锁有限公司副经理；2000 年 2 月至今任深圳市制药厂厂长、深圳致君制药有限公司总经理；2005 年 1 月起至今任本公司副总经理。

副总经理——林心养先生，本科学历，执业药师。1996 年 1 月起先后任南方医药公司副经理、中国医药（集团）广州公司粤兴公司副经理、国药控股广州公司采购部总监；2004 年 1 月至今任国药控股广州公司副总经理；2005 年 1 月起任本公司副总经理

财务总监——魏平孝先生，工商管理硕士，会计师。1985 年 8 月起先后在国营北京电子管厂、现代电子(深圳)实业有限公司、中国电子工业总公司等单位财务部门任职；1993 年 4 月起历任中国电子信息产业集团公司财务部副处长以及夏新电子有限公司财务董事、中国电子金融租赁有限公司计划财务处处长、夏新电子股份有限公司北京分公司任副总经理、夏新电子股份有限公司财务负责人及其下属企业董事；2004 年 12 月起至今任本公司财务总监。

董事会秘书——陈常兵先生，硕士，曾就职于珠海市广利实业有限公司，历任投资策划部部长、副厂长等职；1999 年起任深圳市医药生产供应总公司办公室副主任；2000

年 12 月起任本公司第三届董事会秘书；2004 年 9 月起至今任本公司第四届董事会秘书兼投资管理部经理。

四、现任董事、监事、高级管理人员在当前除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

姓名	任职/兼职单位	与本公司关系	职务
陈为钢	中国医药集团总公司	国药控股之控股股东	副总经理
	国药控股国大药房有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药集团医药物流有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
	国药控股北京华鸿有限公司	控股股东之子公司	法定代表人
施金明	国药控股广州有限公司	本公司之子公司	董事长
欧建能	深圳市一致医药连锁有限公司	本公司之子公司	总经理
闫志刚	深圳致君制药有限公司	本公司之子公司	总经理
隋广军	广东外贸外语大学	无关联	副校长
陈舒	广东律师协会	无关联	秘书长
彭娟	上海交通大学管理学院	无关联	系副主任

五、报告期内的董事、监事选举和高级管理人员聘任情况

2006 年度，公司董事、监事和高级管理人员无变动情况。

第二节 员工数量和专业素质情况

2006 年末，公司(含属下子公司)共有在职员工 3757 人。

员工专业构成结构表			员工受教育程度结构表		
专业	人数	比例 (%)	学历	人数	比例 (%)
生产人员	657	17.49	硕士及以上学历	77	2.05
销售人员	1925	51.24	大学本科	705	18.7
技术人员	125	3.33	大学专科	913	24.3
财务人员	184	4.90	中专	1151	30.64
行政及其他人员	866	23.05	高中及以下学历	911	24.25
合计	3757	100	合计	3757	100

报告期末，公司共有离退休职工 327 人，已由当地社会保险部门承担相关费用。由公司承担费用的内退内养职工数为 165 人。

第五章 公司治理结构

第一节 公司治理实际情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规规章的要求规范运作。报告期内，公司在已经制定的“三会一层”（股东大会、董事会、监事会和经理层）议事规则的基础上，进一步制订和完善了《公司章程》、《董事会议事规则》以及其他管理规章和内控制度，在不断建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构的过程中，逐步形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，有效维护公司、股东、债权人的合法权益。

1、关于股东与股东大会：公司运作规范，能够切实维护所有股东，特别是中小股东的权益，能确保公司所有股东充分行使自己的权利；公司严格按照已经制定的《股东大会议事规则》和证监会颁布的“股东大会规范意见”的要求召集、召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。作为国有控股上市公司，本公司执行控股股东及实际控制人关于国有资产管理的有关规定。具体情况：

序号	信息报送对象	与上市公司的关系	信息种类	信息报送的依据	报送时间或周期
1	国药控股有限公司	第一大股东	财务报表	第一大股东合并报表之需要	定期
2	中国医药集团总公司	实际控制人	资产评估报告等	中国医药集团总公司国有产权转让、股权投资管理等管理办法	临时

3、关于董事与董事会：《公司章程》规定了董事的选聘程序，并且实行累积投票制度，公司严格按照章程规定的董事选聘程序选举董事；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并严格履行上市公司董事职责。董事会日常会议和决策工作均

严格按照《董事会议事规则》的要求进行。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规和公司章程的要求。公司制定了《监事会议事规则》，监事会成员能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：董事会制订公司年度经营目标，公司对经理人员实行年终效益奖金制。公司将逐步建立和完善高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

6、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露和投资者关系管理：公司指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作，接待股东来访和回答投资者咨询；公司制定有《信息披露管理制度》和《投资者关系管理办法》，相关人员能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得公司信息。

第二节 独立董事履行职责情况

公司已聘任独立董事三名，占董事成员总数的三分之一，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定。本年度，三名独立董事能按要求出席董事会和股东大会会议，独立董事本着对中小股东负责任的精神认真履行了诚信、勤勉的义务，对公司在经营决策、法律事务、财务管理等方面提出了有益的建议和意见；对历次董事会审议的议案及公司其他事项未提出异议；对需独立董事发表意见的重大事项均进行了认真审核，如在股权分置改革、重大关联交易、日常关联交易、聘任会计师事务所等方面做出了独立判断并出具了书面独立意见，在维护中小股东合法权益方面发挥了积极作用，履行了相应职责。

2006 年度，公司召开董事会（含通讯表决会议）6 次，独立董事出席董事会的情况：

姓名	应出席次数	亲自出席	委托出席	缺席	备注
陈舒	6	5	1	0	书面委托隋广军参加并表决

隋广军	6	5	1	0	书面委托陈舒参加并表决
彭娟	6	6	0	0	

第三节 公司与控股股东在业务、资产、机构、人员、财务等方面的分开情况

本公司与控股股东在业务、人员、机构、资产、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。

1、业务方面：本公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务体系和自主经营的能力；本公司拥有独立的采购和销售系统，所有药品、器械以及生产用原材料的采购和产品销售分别由本公司的采购中心和下属各子、分公司以及生产企业负责，产、供、销和研发各环节都各自分开，本公司是面向市场独立经营的法人。

2、人员机构方面：

（1）本公司在劳动、人事及工资管理上完全独立，办公地点、组织机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在“一套人马，两块牌子”，混合经营、合署办公的情况；

（2）本公司高管人员均专职在本公司工作并领取薪酬；

（3）控股股东向本公司推荐董事人选循合法程序进行，董事会和股东大会作出的人事任免决定均有效执行。

3、资产方面：

本公司与控股股东的资产严格分开，并各自完全独立运营，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套系统，工业产权、商标、非专利技术等无形资产由本公司独立拥有。

4、财务方面：

（1）本公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立完整的会计体系和财务管理制度；

（2）本公司能独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金运用的情况；

（3）本公司开设了独立的银行账户，不存在将资金存入大股东或其它关联方控制的财务公司或结算中心账户的情况；

（4）本公司依法独立纳税。

第四节 高级管理人员绩效评价与激励约束机制

按照建立现代企业制度的要求，公司已建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准，高管人员聘用程序和制度公开、透明，符合法律法规的规定，对所聘高管人员均有明确的职责分工。公司 2006 年继续实行以业绩为导向的绩效考核制度，对高管人员的工作表现实行考核。公司正在逐步完善相应的激励约束机制，以进一步发挥高管人员的积极性和创造性，促进其诚信、勤勉。本公司目前尚无针对高管人员的股票期权奖励、管理层收购、经营者持股等激励计划。

第六章 股东大会情况简介

本报告期内，公司召开了三次股东大会。

一、股权分置改革 A 股市场相关股东会议

公司于 2006 年 4 月 14 日在深圳市福田区八卦四路 15 号本公司五楼会议厅召开股权分置改革 A 股市场相关股东会议。该次股东大会决议公告刊登在 2006 年 4 月 15 日的《证券时报》和《文汇报》上。

二、公司 2005 年度股东大会

公司于 2006 年 5 月 22 日在深圳市福田区八卦四路 15 号本公司五楼会议厅召开 2005 年度股东大会。年度股东大会决议公告刊登在 2006 年 5 月 23 日的《证券时报》和《文汇报》上。

三、2006 年临时股东大会

公司于 2006 年 12 月 28 日在深圳市福田区八卦四路 15 号本公司五楼会议厅召开 2006 年临时股东大会。临时股东大会决议公告刊登在 2006 年 12 月 29 日的《证券时报》和《文汇报》上。

第七章 董事会报告

第一节 报告期内公司总体经营情况

2006 年是一致药业实施“中国南区医药第一品牌”发展战略的第一年，是“整合、绩效、创新、提升、跨越”的基础年，同时也是推进“两广”地区资源重组的变革年。报告期内，公司一方面积极顺应医药行业调整、变革的发展趋势，致力搭建两广一体化运营平台；另一方面着力处理好两广整合中规模与发展、规模与效益、规模与积累、规模与风险的关系，抓突出问题、定专项举措、重优化改善，不断提升营运质量。2006 年，公司经济指标完成良好，经营业绩稳步增长，各项工作均取得突破性进展。主要表现在：

一、三大重点工作目标顺利实现

（一）股权分置改革工作圆满完成

在国有大股东、其他原非流通股股东以及广大流通股股东的共同努力下，公司顺利完成了股权分置改革，实现了全体股东双赢。

（二）两广整合工作顺利推进

2006 年启动整合工作后，已经取得了一系列阶段性成果，包括：确立了适合公司特点的管控模式，搭建了四大职能中心及四大业务板块组织架构，确定了部门职能、岗位设置及汇报关系的设计和核心岗位定员；启动两广流程制度建设；完成了公司新财务系统的选型、上线和试运行。

（三）医药研发制造基地工程如期竣工

2006 年，按国际先进标准建造的医药研发制造基地顺利竣工，为一致药业制药工业走向国际化奠定了基础。基地引进美国、日本、意大利、德国等世界一流生产和检验设备，建成了粉针、口服液、口服固体 3 个生产车间，5 条生产线以及研发大楼等配套设施。

二、强化基础管理，公司整体运营质量稳步提升

1、药品分销方面

（1）加强运营管理，探索并建立了监控指标体系，形成 5 大类 17 项指标为核心的监控分析体系；形成了每月关注两个关键业务节点的专题分析模式和月度、季度、年度

递增的梯级分析系统以及专项业务处理机制。

(2) 强化采购导向策略，注重两广协同，实现部分品种联合采购，降低了采购成本，两广整合的效应初步显现。在商品管理方面，对现有商品结构进行调整，使品种结构趋于合理，每季度在对新引进品种进行评估、分析的基础上，根据销售情况制定应对策略。

(3) 成立信用管理小组，加强运营风险管理。一方面建立了信用管理制度和流程，并监督执行情况，严格应收账款考核；另一方面完善了业务系统，全面实现了“额度及天数”双重控制。

(4) 积极应对政策及市场变化，探索第三终端业务，实现了客户数量及销售的提升。为响应广东省药品限价竞价阳光采购政策，在深入研究调研的基础上，成立了深圳一致和国控广州两地的挂网采购专门工作机构。在做好供应商咨询服务的同时，争取品种的委托，成效显著。

2、制药工业方面

(1) 创新营销模式，拓展二三级市场，细分销售区域，通过“授权销售”等方式，不断规范产品销售渠道，以主导产品为龙头，进行产品组合，拉动其它产品的销售，形成群体效应；在保持主导产品在高端市场龙头地位的同时，继续推进“626”计划，不断提升低端市场份额。

(2) 严格执行比询价审批制度，加强供应链管理，降低生产成本。

(3) 通过利用外部研发资源，加强与国内科研机构合作，提高产品研发速度与质量，积极寻找优秀品种，合理规划短、中、长期产品储备。

(4) 将“深圳市制药厂”更名为“深圳致君制药有限公司”，实现“产品品牌”到“企业品牌”的战略转变。

3、药品零售连锁方面

(1) 大力拓展门店开发，2006 年两广区域门店总数已近 400 家。

(2) 加强商品管理，提升营运质量，在推行单店盈利 5+1 管理模式的基础上，开展商品的品类分析，不断调整品种结构，推出一系列自有品牌品种，启动连锁价格策略方案，使门店盈利能力明显提升。

(3) 继续以主题促销、生活馆等成功销售模式开展市场营销，加快健康快车活动

频率，开展联动促销活动，拉动门店销售增长，整体赢利能力稳步提高。

通过一系列举措，公司巩固了在深圳地区医药市场的龙头地位，在广州地区医药分销市场的竞争能力进一步加强。

第二节 公司主营范围及主要经营成果

（一）主营范围：药品的研发、生产，中西成药、中药材、生物制品、生化药品、保健品、医疗器械的批发销售和连锁零售。公司控股企业国药控股广州有限公司的主营范围是：进口药品、合资企业药品的代理及经销。

（二）主营业务收入类别构成

1、公司主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年增减（%）	主营业务成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
医药工业	52,157.92	29,318.17	43.79	2.70	17.81	下降了7.21个百分点
医药批发业	643,938.10	615,875.49	4.36	280.58	279.16	上升了0.36个百分点
医药零售业	31,117.93	24,218.78	22.17	40.63	38.20	上升了1.37个百分点
非药品贸易	3,589.21	2,782.59	22.47	—	—	—
租赁	1,516.48	463.88	69.41	—	—	—
减：公司内部销售抵消	165,558.46	164,061.16	-	-	-	-
合并数	566,761.18	508,597.74	10.26%	246.52	302.87	下降了12.55个百分点
其中：关联交易	40,372.35	34,599.48	14.30	257.97	534.17	下降了37.32个百分点
注：（1）关联方交易价格的确定依据均为市场价。						
（2）本年度新增合并单位共计16家，均为购买增加的子公司，系国药控股广州有限公司及其下属子公司。国药控股广州有限公司及其下属子公司的经营业态以商业调拨和快批物流业态见长，而药品的商业调拨和快批毛利率较低，故影响本公司医药批发业态主营业务收入同比大幅上升的同时，合并毛利率同比较大下降。						
（3）同上注（2）的原因，本年度新增国药控股广州有限公司及其下属子公司与关联企业的交易，医药批发业毛利率较低，而05年度65%的关联交易为毛利率较高的医药工业产品，故关联交易毛利率同比下降较大。						
主营业务分产品情况						
呼吸系统止咳用药	23,409.60	4,089.74	82.53	-3.66	-11.72	上升了1.59个百分点
抗感染头孢类系列产品	28,309.36	24,940.16	11.90	23.81	34.74	下降了7.15个百分点
其中：关联交易	6,839.02	2,002.98	70.71	-6.95	22.28	下降了7.01个百分点

关联交易的定价原则	采用市场价
关联交易必要性、持续性的说明	1、公司以盈利为目的，以市场价格、公平交易为原则所发生的关联业务符合市场经济原则；2、关联交易占本公司销售总额比例很小，对公司影响不大。3、公司为扩大市场份额，降低成本，相关的关联交易必要且将持续。

注：报告期内，本公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易中金额为 38,996.32 万元。

2、主营业务收入分地区情况

单位：（人民币）万元

项目	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减%
国内销售	566,431.80	247.09
国外销售	329.38	-8.77

3、采购和销售客户情况

单位：（人民币）万元

前五名供应商采购金额合计	156,301.59	占采购总额比重	25.85%
前五名销售客户销售金额合计	42,281.74	占销售总额比重	7.46%

（三）报告期公司资产主要构成情况

单位：（人民币）万元

项目	2006 年12 月31 日		2005 年12 月31 日		占总资产的比重增长百分点
	金额	占总资产的比重(%)	金额	占总资产的比重(%)	
资产总计	267,924	100	107,245	100	
货币资金	20,534	7.66	16,929	15.79	-8.13
应收票据	20,746	7.74	2,662	2.48	5.26
应收账款	113,440	42.34	34,337	32.02	10.32
存货	48,940	18.27	20,969	19.55	-1.28
长期股权投资	10,910	4.07	7,625	7.11	-3.04
固定资产净额	25,959	9.69	11,686	10.9	-1.21
在建工程	15,099	5.64	8,125	7.58	-1.94
无形资产	3,203	1.20	146	0.14	1.06
其他长期资产	1,535	0.57			0.57
短期借款	29,699	11.08	1,000	0.93	10.15
应付票据	41,918	15.65	4,185	3.90	11.75
应付账款	95,699	35.72	33,434	31.17	4.55
预收账款	3,084	1.15	2,580	2.41	-1.26
应交税金	292	0.11	590	0.55	-0.44
其他应付款	28,647	10.69	19,667	18.34	-7.65

预计负债	130	0.05			0.05
长期借款	9,772	3.65			3.65
其他长期负债	2,309	0.86			0.86

资产构成同比变动主要原因：

1、应收账款：同比增加的主要原因是本期新增合并单位国药控股广州有限公司及其子公司共计16家，在同期销售规模大幅增加的同时，应收账款也同向增加。

2、长期股权投资：同比增加的主要原因是国药控股广州有限公司的长期股权投资影响所致。

3、无形资产：同比增加的主要原因是公司将龙岗工业区的土地使用权从在建工程转入无形资产所致。

4、短期借款：同比增加的主要原因除了新增国药控股广州有限公司及其子公司银行借款期末余额11,400万元外，尚有将公司及其控股子公司未到期承兑汇票贴现金额17,298.6万元在短期借款反映的因素。

5、应付票据：应付票据同比增加的主要原因是本期新增合并单位国药控股广州有限公司及其子公司期末应付票据余额有30,897万元，以及公司应付票据结算的增加。

6、应付账款：生产销售同比增加，以及年底加大春节备货，导致赊购额增加。

7、预计负债：本期新增预计负债系根据深圳市社会保险基金管理中心（深社保发〔2006〕83号）通知，本公司之子公司深圳市一致医药连锁有限公司计提的预计负债。

8、长期借款：本期增加系本公司之子公司深圳致君制药有限公司为医药研发基地建设项目借款增加所致。

9、其他长期负债：本期增加系国药控股广州有限公司的中央医药储备基金。

（四）报告期内营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2006 年度	2005年度	增减率(%)	重大变动原因
营业费用	30,204	24,832	21.63	由于本年度新增合并单位国药控股广州有限公司及其子公司共计16家，因此营业费用和管理费用同比增加。国药控股广州有限公司及其子公司本年期间费用总额16,470万元
管理费用	18,086	10,563	71.22	
财务费用	2,103	-164		
投资收益	-206	-8		主要是本年度参股、联营企业投资收益减少13万元，以及股权投资差额摊销增加362万元，股权转让收益增加177万元

营业外收入	111	33	236.36	主要是本年度固定资产清理净收益同比增加
营业外支出	-213	40		主要是本年度冲回以前年度计提的固定资产减值准备和在建工程减值准备
所得税	2,990	610	390.16	主要是本年度国药控股广州有限公司及其子公司所得税1561万元，同时本公司之子公司深圳致君制药有限公司06年度企业所得税率恢复为15%等因素所致

(五) 报告期内公司现金流量财务数据变动情况

单位：（人民币）元

主要项目同比变化及原因项目	2006年度	2005年度	增减(%)
经营活动产生的现金流量			
现金流入小计	6,513,691,490.10	1,883,720,276.60	245.79
现金流出小计	6,331,961,628.30	1,735,445,208.60	264.86
经营活动产生的现金流量净额	181,729,861.80	148,275,068.00	22.56
投资活动产生的现金流量			
现金流入小计	5,524,700.77	5,099,094.23	8.35
现金流出小计	134,361,234.55	88,448,075.60	51.91
投资活动产生的现金流量净额	-128,836,533.78	-83,348,981.37	54.57
筹资活动产生的现金流量			
现金流入小计	342,146,000.00	36,302,800	842.48
现金流出小计	358,979,680.63	12,808,138.36	2,702.75
筹资活动产生的现金流量净额	-16,833,680.63	23,494,661.64	-171.65

说明：因本期新增合并单位国药控股广州有限公司及其子公司共计16家，现金流量各项目均同比增加幅度较大，分别说明如下：

1、经营性现金流入增加的原因主要是新增合并国药控股广州有限公司及其 16 家子公司使销售商品收到的现金同比增加 461,022.22 万元；收到的其他与经营活动有关的现金同比增加 1,972.71 万元；收到的税费返还同比增加 2.20 万元。

2、经营性现金流出增加的原因主要是新增合并国药控股广州有限公司及其 16 家子公司使购买商品支付的现金同比增加 430,265.43 万元；支付给职工的现金同比增加 9,317.58 万元；支付的各项税费同比增加 8,289.29 万元；支付的其它与经营有关的现金同比增加 11,779.34 万元。

3、投资活动现金流入增加的原因主要是取得投资收益收到的现金同比增加 25.36 万元；处置固定资产收到的现金同比增加 172.02 万元；本年度处置深圳市中西药业有限公司股权收回投资比 05 年度处置健安公司股权收回投资收到的现金同比减少 154.81 万元。

4、投资活动现金流出增加的原因主要是固定资产投资同比增加 6,759.72 万元；因购买国药控股广州有限公司及其子公司支付的现金净额导致投资支付的现金同比增加 1,614.16 万元；支付其它与投资活动有关的现金同比减少 3,782.56 万元。

5、筹资活动现金流入增加的原因主要是收到银行借款同比增加32,952万元；本年由于下属公司收到企业改制职工经济补偿金147.6万元和财政专项资金115万元，收到其他筹资活动现金同比增加262.6万元。

6、筹资活动现金流出增加的原因主要是归还银行借款支付的现金同比增加 29,410万元；分配股利和偿付利息支出的现金同比增加4,881.78万元；本年由于下属国药控股柳州公司支付企业改制职工经济补偿金325.37万元。

报告期内公司净利润为7,255.52万元，而经营活动产生的现金流量净额为 18,172.99万元，净利润与经营活动产生的现金流量存在重大差异，主要原因是：

（1）本年度计入损益但不涉及现金流量的各项摊提费用（资产减值准备、固定资产折旧、长期待摊费用摊销、无形资产摊销、待摊预提费用等）使净利润与经营性现金流产生差异4,006万元；

（2）本年度计入损益但不涉及经营性现金流量的利息支出等使净利润与经营性现金流产生差异2,411万元；

（3）本年度涉及现金流量不计入损益的经营性应收、应付项目以及存货的增减变动金额影响净利润与经营性现金流产生差异4,063万元。

（六）公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、深圳致君制药有限公司（原深圳市制药厂）：本公司全资子公司，注册资本 3219万元，主要从事化学药品原药制造、中成药加工、医药化学原料的研发、生产经营。以生产呼吸系统用药和抗感染类药物为主，主要产品有联邦止咳露和达力新等。截至2006年12月31日总资产55,724万元，2006年全年实现主营业务收入52,143万元，主营业务利润22,656万元，净利润6,063万元。

2、深圳市一致医药连锁有限公司：本公司全资子公司，注册资本1,080万元，主要从事中成药、西药、医疗器材的零售。截止2006年12月31日总资产6,474万元，2006年全年实现主营业务收入23,179万元，主营业务利润5,177万元，净利润39万元。一致医药连锁本年度盈利能力继续提高，主要是根据市场需求积极调整品种结构，加强管理降低费用支出、加大促销力度所致。

3、国药控股广州有限公司：注册资本5,000万元，本公司持有其90%股权。主要从事中成药、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。截至2006年12月31日总资产132,069万元，2006年全年实现主营业务收入331,108万元，主营业务利润15,248万元，净利润4,163万元。

4、深圳万乐药业有限公司：注册资本500万美元，本公司持有其35.19%股权。主要从事开发、研究、生产经营抗癌类药物等。截至2006年12月31日总资产19,008万元，2006年全年实现主营业务收入21,301万元，主营业务利润14,402万元，净利润2,300万元。

第三节 公司未来发展的展望

2007年，在医药经济保持较高发展速度的同时，医药市场竞争将更加激烈，这将导致医药分销市场进一步集中，同时也有助于区域性医药龙头企业逐步形成。虽然药品市场价格总体走低，政策性降价仍将持续，影响行业整体盈利水平，但随着国家医药卫生体制改革进一步深化，为具有品牌优势、管理优势、品种优势和规模优势的企业在日趋规范的市场环境中提供了更多的发展机遇。

面对新的机遇和挑战，公司在大股东国药控股有限公司的大力支持下，将继续整合旗下资源、优化组织架构和管理模式，提高运营效率、降低营运成本，全面提升营运质量，通过跨区域发展，提高市场占有率和控制力，获取规模效益，不断提升在中国南部地区医药行业中的地位，不断增强企业核心竞争力和品牌竞争优势，努力实现“中国南区医药第一品牌”的目标。

第四节 市场经营环境及宏观政策、法规的变化对公司的影响

1、国家多年持续实行药品政策性降价，对医药行业产生了巨大影响。广东省在药品集中招标采购制度的基础上推行药品网上限价竞价阳光采购，对公司的药品采购和配送服务提出了更高要求，同时也对公司销售毛利率带来影响。

2、随着国家经济蓬勃发展，居民健康意识和人均用药水平进一步提高；国家实施的医药体制改革将促使药品价格继续下降，并进一步推动药品消费市场的增长；“新农合”政策将为企业利用快批优势开发城郊和农村市场带来契机，这为公司各项业务发展

提供了良好的环境。

第五节 公司投资情况和募集资金使用情况

一、主要权益投资情况

1、公司于2005年6月21日与控股股东国药控股有限公司就收购国药控股广州有限公司90%股权事项签署了《股权转让协议》，确定交易价格为10,673.11万元人民币。本年度公司已全额支付股权价款并完成产权的过户手续。

2、2006年3月28日，公司四届董事会第十一次会议审议通过了《关于受让国药控股广东新龙有限公司49%股权的议案》。同意本公司受让国药控股湖北新龙有限公司持有的广东新龙有限公司49%股权，以其原始出资额980万元人民币为参考确定受让价格，并于2006年5月22日提交公司股东大会审议通过。该股权转让的工商变更手续已于2006年7月底完成。

3、2006年8月11日，公司四届董事会第十二次会议审议通过了《关于对深圳市一致医药有限公司股权结构进行调整的议案》。同意对子公司深圳市一致医药有限公司进行股权结构调整，本公司于2006年10月25日与属下深圳市医药公司、深圳致君制药有限公司、国药控股广州有限公司签署了《股权转让协议》，协议约定深圳市医药公司和深圳致君制药有限公司将其合并持有的深圳市一致医药有限公司100%股权按评估值转让给本公司及国药控股广州有限公司。2006年11月本公司及国药控股广州有限公司同意以现金增资方式将深圳市一致医药有限公司注册资本由50万元人民币增加至5000万元人民币。2007年2月，经深圳市和广东省工商行政管理部门核准，深圳市一致医药有限公司正式更名为“广东一致药店有限公司”。

二、募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金或以前年度募集资金的使用延续到本报告期的情况。

三、重大非募集资金投资项目的实际使用情况

报告期，公司医药研发制造基地迁建项目进展顺利，按规划已完成基建、设备安装、调试等工作。截止报告期末，累计投资额1.44亿元，已完成项目预算总投资的60.81%，公司医药研发制造基地于2006年12月1日竣工。

第六节 董事会日常工作情况

本年度内，公司董事会召开会议情况如下：

(1) 2006 年 3 月 29 日，董事会召开四届第十一次会议，会议决议刊登在 2006 年 3 月 31 的《证券时报》和《文汇报》上。

(2) 2006 年 4 月 17 日，董事会以通讯表决方式召开临时会议，会议审议内容刊登在 2006 年 4 月 18 的《证券时报》和《文汇报》上。

(3) 2006 年 5 月 9 日，董事会以通讯表决方式召开临时会议，会议决议刊登在 2006 年 5 月 11 日的《证券时报》和《文汇报》上。

(4) 2006 年 8 月 11 日，董事会以通讯表决方式召开四届第十二次会议，会议决议刊登在 2006 年 8 月 14 的《证券时报》和《文汇报》上。

(5) 2006 年 10 月 20 日，董事会召开四届第十三次会议，会议决议刊登在 2006 年 10 月 24 日的《证券时报》和《文汇报》上。

(6) 2006 年 12 月 8 日，董事会以通讯表决方式召开四届第十四次会议，会议决议刊登在 2006 年 12 月 12 日的《证券时报》和《文汇报》上。

第七节 报告期内董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 股权分置改革实施情况

2006 年 4 月，根据公司 2006 年 4 月 14 日召开的股权分置改革相关股东会议决议，公司实施了股权分置改革方案，公司流通股股东每持有 10 股流通 A 股获得公司全体非流通股股东支付的 3 股对价股份。股权分置改革完成后，公司总股本仍为 288,149,400 股，其中有限售条件流通 A 股为 161,912,520 股，占公司总股本的 56.19%；无限售条件的流通股股数为 126,236,880 股，占公司总股本的 43.81%，对价方案于 2006 年 4 月 28 日实施完毕。

(2) 公司与大股东及关联方企业日常关联方交易执行情况

报告期内，公司 2005 年年度股东大会于 2006 年 5 月 22 日审议批准了《关于公司与关联方企业日常关联交易的议案》。2006 年度公司实际向关联方企业采购货物 86,232 万元，销售货物 40,372 万元，其金额分别为年度股东大会批准额度的 89.83% 和 126.16 %。

(3) 2005 年度利润分配方案实施情况

2006年5月22日召开的公司2005年年度股东大会审议通过了以2005年末公司总股本288,149,400股为基数,向全体股东每10股派发0.38元现金红利(含税)的2005年度利润分配方案。董事会于2006年7月6日发布公司2005年度分红派息实施公告(刊载于2006年7月6日《证券时报》、《文汇报》和巨潮网<http://www.cninfo.com.cn>上),公司实施了2005年度利润分配方案,社会公众股东股息于2006年7月13日到达股东帐户。

第八节 公司2006年度利润分配或资本公积金转增股本预案

根据中国证券监督管理委员会证监函字[1994]1号《关于发行B股的企业在分红派息时如何确认利润分配标准的函》的规定,利润分配执行孰低原则。经立信会计师事务所按中国会计准则审计确认,公司2006年度实现净利润72,555,229.24元,经浩华会计师事务所按国际会计准则审计确认,公司2006年度实现净利润38,665千元。

根据有关法规及公司章程规定,2006年度利润分配方案如下:按照中国会计准则确认的净利润的10%计提法定盈余公积金11,686,871.67元,派付2005年度现金红利人民币10,940,962.61元后,按照利润分配执行孰低原则,本年度可供股东分配的利润为27,273,232.72元,拟以公司2006年末总股本288,149,400股为基数,向全体股东每10股派发现金红利人民币0.90元(含税),共计派付现金红利人民币25,933,446.00元;剩余未分配利润1,339,786.72元(B股)转以后年度分配。

2006年度不进行资本公积金转增股本。

以上利润分配方案须提交公司2006年度股东大会审议批准。

第九节 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

一、关于2007年1月1日新企业会计准则首次执行日现行会计准则和新企业会计准则股东权益的差异分析

根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》的规定,公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。公司根据中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布的“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号)和新企业会计准则有关规定,分析并披露执行新会计准则对公司财务状况的影响如下:

1、长期股权投资差额

其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，根据新会计准则应将该部分冲减 2007 年 1 月 1 日的留存收益 55,186,551.58 元，其中归属于母公司的所有者权益减少 53,262,485.95 元、归属于少数股东的权益减少 1,924,065.63 元。

2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了各项减值准备。根据新会计准则应将各项资产减值准备以及可弥补亏损所形成资产账面价值与资产计税基础的差异计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 8,074,635.35 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 7,410,670.30 元，归属于少数股东的权益增加 663,965.05 元。

3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 25,169,457.08 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 25,169,457.08 元。此外，由于子公司计提各项减值准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益增加 353,132.43 元；由于子公司可弥补亏损产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益增加 310,832.62 元；由于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额冲减的股东权益中归属于少数股东权益减少 1,924,065.63 元，新会计准则下少数股东权益为 23,909,356.50 元。

4、目前公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“差异调节表”时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

二、执行新企业会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响

1、根据新企业会计准则第 6 号长期投资的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，因此将减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响，但是本事项不影响公司合并报表。

2、根据新会计准则第 33 号合并财务报表的规定，公司合并财务报表的合并范围将以控制为基础确定，因此已停止经营子公司的财务状况将对公司合并财务报表产生影

响。

3、根据企业会计准则第 18 号所得税的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表的纳税影响会计法，将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

4、根据企业会计准则第 20 号企业合并和第 38 号首次执行企业会计准则的规定，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额全部冲销，并调整留存收益，本事项将减少公司长期资产和股东权益。

5、上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

第八章 监事会报告

一、报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定，列席董事会和召开监事会会议，依法履行职责，认真开展工作，有效发挥了监督职能。具体的会议情况：

1、公司监事列席了董事会会议六次，对董事会会议内容及决策程序实施了监督。

2、2006 年 3 月 28 日，第四届监事会第四次会议审议通过了公司 2005 年度监事会报告》、《公司 2005 年度财务决算报告》、《公司 2005 年度利润分配预案》、《公司 2005 年年度报告及摘要（A、B）》、《公司与关联方日常关联交易的议案》、《关于受让国药控股广东新龙有限公司 49% 股权的议案》、《关于合资设立国药控股广州物流有限公司的议案》，其决议刊登在 2006 年 3 月 31 日的《证券时报》和《文汇报》上。

3、2006 年 10 月 20 日，第四届监事会第五次会议审议通过了《公司 2006 年第三季度报告》、《关于对公司及下属企业不良资产予以核销的议案》，其决议刊登在 2006 年 10 月 24 日的《证券时报》和《文汇报》上。

二、监事会对 2006 年公司的运作情况和经营决策进行了监督，就有关情况发表意见如下：

1、监督公司依法运作的情况

监事会认为，报告期内，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，决策程序合法，公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规、公司章程的规定，亦未发现滥用职权、

侵犯股东、公司以及员工利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会认为，公司2006 年的财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。同意立信会计师事务所和浩华会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告。

3、监督收购、出售资产的情况

监事会认为，报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，程序合规，没有发现内幕交易和损害公司及股东利益的情形。

4、监督关联方交易的情况

监事会认为，报告期内，公司发生的日常关联方交易采取市场化原则定价，价格公允，交易公平，没有损害公司利益。

第九章 重要事项

第一节 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

第二节 收购、出售资产事项

1、2006 年 3 月 28 日，公司四届董事会第十一次会议审议通过了《关于受让国药控股广东新龙有限公司 49%股权的议案》。同意本公司受让国药控股湖北新龙有限公司持有的广东新龙有限公司 49%股权，以其原始出资额 980 万元人民币为参考确定受让价格,并于 2006 年 5 月 22 日提交公司股东大会审议通过。该股权转让的工商变更手续已于 2006 年 7 月底完成。

2、2006 年 11 月 23 日，公司与自然人任茂德就出售深圳市中西药业有限公司 30%的股权事项签署了《股权转让合同书》，本次出售以深圳市中西药业有限公司评估基准日 2006 年 9 月 30 日经评估以及备案确认的净资产为依据，确定的出售价格为 69.537 万元。根据相关规定，该转让的股权于 2006 年 10 月 25 日在深圳国际高新技术交易所进行公开挂牌，本次股权交易行为得到该产权交易所鉴证。该股权转让的工商变更手续已于 2006 年 12 月 6 日完成。

第三节 重大关联交易事项

一、购销商品发生的关联交易

1、向关联方采购货物：

企业名称	本年度		上年度
	金额（元）	占同类交易 金额的比例	金额（元）
上海国药外高桥医药有限公司	426,933,006.52	14.26%	
国药控股广州有限公司			45,802,196.75
广东粤兴医药有限公司			27,902,070.66
国药集团药业股份有限公司	107,868,712.23		4,849,009.20
广东南方医药对外贸易公司	25,966,897.26		
国药控股湖北新龙有限公司	11,473,575.45		
苏州市医药对外发展有限公司	8,323,830.76		
国药控股天津有限公司	8,055,495.20		
广东东方新特药公司	7,053,002.89		
中国医药对外贸易总公司销售分公司	6,934,431.77		
国药控股广东新龙有限公司			4,130,343.50
广州南方医药公司			969,310.68
国药控股深圳中药有限公司	4,221,809.24		432,651.28
国药控股南宁有限公司	2,398,221.43		
中国药材集团公司	106,060		369,426.28
国药控股国大药房有限公司	1,890,009.08		282,291.75
国药控股上海有限公司	248,539,673.84		132,845.16
深圳市中西药业有限公司	1,297,809.42		5,347,688.37
深圳万乐药业有限公司	823,546.93		856,477.72
广东天量医药有限公司	382,653.65		
国药集团上海医疗器械公司	25,888.14		
北京中欣医药经营公司	21,783.11		
国药工业股份有限公司	1,661.54		
华禾药业股份有限公司	1,117.09		
合计	862,319,185.55		91,074,311.35

注：采购价格的确定依据均采用市场价。

2、向关联方销售货物：

企业名称	本年度		上年度
	金额（元）	占同类交易金 额的比例	金额（元）
国药控股有限公司	21,990,457.89	7.12%	26,829,117.38
国药控股沈阳有限公司	119,244,080.79		17,480,537.77
国药控股湖南天健有限公司	47,394,073.48		
国药控股湖北有限公司	29,254,551.22		
国药集团医药控股武汉有限公司	16,732,708.26		
国药控股北京有限公司	10,975,332.83		
国药控股广州有限公司			17,098,461.55
国药控股天津有限公司	37,312,402.54		17,141,707.87
国药控股国大药房有限公司	9,207,671.60		9,949,589.74
国药集团药业股份有限公司	8,280,254.50		
广东南方医药对外贸易公司	5,397,667.99		
广东国大药房连锁有限公司			5,880,557.30
国药控股湖北新龙有限公司	19,935,409.55		5,124,676.04
国药控股广东新龙有限公司			3,503,232.26
深圳市中西药业有限公司	4,685,668.46		6,979,381.43
天津东方博康医药贸易有限公司	3,322,489.15		
广东东方新特药公司	2,491,297.89		
国药控股江苏有限公司	1,988,084.37		
国药集团西南医药有限公司	33,689,681.08		699,688.89
国药控股山西有限公司	1,498,376.09		474,358.97
广东仁博医疗器材有限公司	1,174,937.97		
国药控股北京华鸿有限公司	401,066.67		
国药控股浙江有限公司	154,514.20		
国药控股荆州新龙药业有限公司	43,692.31		
国药集团西北医药有限公司	42,254.37		384,615.38
中国医药（集团）广州公司			139,655.56
国药控股南宁有限公司	28,482,910.68		95,785.85
国药控股深圳中药有限公司	11,430.17		
广东天量医药有限公司	9,323.08		

广西国大药房连锁有限公司	1,803.42		
广东中粤药材联合公司	1,398.72		
国药集团上海立康医药股份有限公司			262,415.38
广州南方医药公司			560,472.48
上海国大药房连锁有限公司			41,410.26
陕西国大药房连锁有限公司			2,595.73
上海东虹医药有限公司			132,512.82
合 计	403,723,539.28		112,780,772.66

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 38,996.32 万元。

注：（1）关联方交易价格的确定依据均为市场价。

（2）关联交易必要性、持续性说明：A）公司以盈利为目的，以市场价格、公平交易为原则所发生的关联业务，符合市场经济原则；B）关联交易占本公司销售总额比例较小，对公司影响不大。

二、其他关联方交易事项：

控股子公司国药控股广州有限公司自 2003 年起从国药控股有限公司借入资金，2006 年度共承担当年度资金占用费 5,799,941.67 元。

三、公司与关联方存在的债权、债务往来事项：

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
关联单位应收账款（借方）	50,721.81	9,239.99		
关联单位其他应收款（借方）	773.01			
关联单位应付账款（贷方）			91,703.62	11,109.98
关联单位其他应付款（贷方）			29,246.01	8,000.00
合计	51,494.82	9,239.99	120,949.63	19,109.98

具体情况为：

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额

深圳市中西药业有限公司	573.56	0.00	0.00	0.00
国药控股深圳中药有限公司	1.30	1.12	0.00	0.00
国药控股国大药房有限公司	1,125.20	82.36	0.00	0.00
国药控股山西有限公司	203.48	35.71	0.00	0.00
国药控股南宁有限公司	3,637.12	1,798.81	0.00	0.00
国药集团西南医药有限公司	4,466.18	989.42	0.00	0.00
国药控股沈阳有限公司	14,020.12	3,361.59	0.00	0.00
国药控股天津有限公司	4,832.26	155.25	0.00	0.00
国药控股湖北新龙有限公司	2,515.34	419.85	0.00	0.00
国药控股荆州新龙药业有限公司	5.11	0.00	0.00	0.00
国药集团药业股份有限公司	996.48	47.69	0.00	0.00
广东东方新特药公司	344.05	16.41	0.00	0.00
国药控股有限公司	2,641.61	101.82	0.00	0.00
国药控股北京有限公司	1,540.88	162.78	0.00	0.00
天津东方博康医药贸易有限公司	551.72	64.93	0.00	0.00
国药控股北京华鸿有限公司	51.87	0.00	0.00	0.00
国药集团医药控股湖北有限公司	3,789.81	481.91	0.00	0.00
国药集团医药控股武汉有限公司	2,215.33	103.88	0.00	0.00
国药控股湖南天健有限公司	6,080.05	1,273.33	0.00	0.00
广西国大药房连锁有限公司	2.68	0.21	0.00	0.00
广东南方医药对外贸易公司	658.16	88.15	0.00	0.00
广东仁博医疗器材有限公司	137.47	0.91	0.00	0.00
广东天量医药有限公司	1.09	0.00	0.00	0.00
广东中粤药材联合公司	0.18	0.00	0.00	0.00
国药控股浙江有限公司	42.57	0.53	0.00	0.00
国药控股江苏有限公司	276.68	53.26	0.00	0.00
国药集团西北医药有限公司	4.94	0.07	0.00	0.00
苏州市医药对外发展有限公司	6.57	0.00	0.00	0.00
东源一致医药连锁有限公司	-24.65	0.00	0.00	0.00
国药控股南宁有限公司	790.95	0.00	0.00	0.00
国药控股医药物流有限公司	4.31	0.00	0.00	0.00
国药控股深圳中药有限公司	2.40	0.00	0.00	0.00
深圳万乐药业有限公司	0.00	0.00	727.20	90.39
深圳市中西药业有限公司	0.00	0.00	155.59	0.00
国药控股深圳中药有限公司	0.00	0.00	734.50	141.50
国药集团药业股份有限公司	0.00	0.00	12,553.10	1,439.10
中国药材集团公司	0.00	0.00	28.33	17.72
国药控股国大药房有限公司	0.00	0.00	266.35	44.13
国药控股上海有限公司	0.00	0.00	27,455.91	4,001.63
上海国药外高桥医药有限公司	0.00	0.00	41,302.69	4,609.15
中国医药集团上海公司	0.00	0.00	-1.22	0.35
国药集团上海医疗器械有限公司	0.00	0.00	47.08	6.09
北京中欣医药经营公司	0.00	0.00	27.98	27.98

报告期内对控股子公司担保发生额合计	
报告期末对控股子公司担保余额合计	43,600.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	43,600.00
担保总额占公司净资产的比例	97.38%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	33,600.00
担保总额超过净资产50%部分的金额	26,606.01
上述三项担保金额合计	60,206.01

三、委托他人进行现金资产管理事项

报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期内的委托他人进行现金资产管理事项。

四、其他重大合同事项

见第十章财务报告第三节会计报表附注。

第五节 公司或持股 5%以上股东承诺事项

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况	备注
国药控股有限公司	(1) 承诺自其所持原非流通股股份获得上市流通权之日起24 个月内不通过交易所挂牌出售;(2) 承诺在其所持原非流通股股份获得上市流通权之日起24 个月后, 其通过证券交易所以挂牌方式出售其原非流通股股份的,其出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之十,其交易价格不低于一致药业董事会公告改革方案前30 个交易日公司股票加权均价的110%(如果自股权分置改革方案实施之日起至国药控股出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项,将对该价格进行除权除息处理)。	正在履行	未达到履约条件
深圳市宝安区石岩镇经济发展总公司	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之	正在履行	未达到履约条件

	十。		
深圳市宝安上屋经济发展有限公司	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。	正在履行	未达到履约条件
深圳市网纵实业有限公司	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。	正在履行	未达到履约条件
南京君悦投资咨询有限公司	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。	正在履行	未达到履约条件
无锡市华信投资管理有限公司	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。	正在履行	未达到履约条件
上海师圣企业发展有限公司	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。	正在履行	未达到履约条件
上海华夏亿富投资管理有限公司	自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。上海华夏亿富投资有限公司所持股份如上市流通应当向国药控股有限公司偿还其在股权分置改革中代为垫付的股份或相应款项,并取得国药控股有限公司的书面同意。	正在履行	未达到履约条件

第六节 公司聘任会计师事务所的情况

一、聘请会计师事务所的情况

报告期内,公司 2005 年年度股东大会于 2006 年 5 月 22 日继续聘请上海立信长江会计师事务所有限公司(现已更名为立信会计师事务所有限公司)和浩华会计师事务所为公司 2006 年度 A、B 股审计机构;相关公告刊登于 2006 年 5 月 23 日的《证券时报》和《文汇报》上。

二、支付给会计师事务所的报酬

公司向会计师事务所支付 2006 年年度报告审计费为人民币 110 万元(A 股、B 股),会计师事务所为公司审计所发生的差旅费等费用由本公司承担。

三、审计机构为公司提供审计服务的年限

从 2004 年首次签定审计业务约定书开始,立信会计师事务所和浩华会计师事务所为本公司提供审计服务的连续时间为 3 年。

第七节 其他重要事项

报告期内,公司、董事会及董事未发生受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评以及证券交易所公开谴责等情形。

第八节 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

与最近一期年度报告相比,公司没有发生会计政策、会计估计和核算方法变化事项。

第九节 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

本报告期，公司无重大会计差错更正事项。

第十节 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

1、本年度新增合并单位共计 16 家，均为购买增加的子公司，系国药控股广州有限公司及其下属子公司(详见第十章财务报告第三节会计报表附注)。

国药控股广州有限公司合并资产负债表列示本报告期期末总资产 15.73 亿元，其中流动资产 13.76 亿元、固定资产合计 1.5 亿元。总负债 14.18 亿元，其中流动负债 13.94 亿元。

2、国药控股广州有限公司及其下属子公司本年初至本报告期末止的相关收入、成本、利润纳入公司合并利润表，本报告期共实现主营业务收入 40.7 亿元，主营业务利润 2.11 亿元，净利润 4,165 万元。

3、国药控股广州有限公司及其下属子公司本年初至本报告期末止的现金流量表纳入公司合并现金流量表，并将其期初货币资金余额 1 亿元抵减了合并现金流量表的“投资所支付的现金”项目。

国药控股广州有限公司合并现金流量表列示本报告期经营活动现金流量净额 6894 万元，投资活动现金流量净额-1398 万元，筹资活动现金流量净额-7607 万元。

4、本年度无减少合并单位的情况。

第十章 财务报告

第一节 审计报告

审 计 报 告

信会师报字（2007）第 10700 号

深圳一致药业股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陆国豪

中国注册会计师：郑凌云

中国·上海

二〇〇七年三月二十八日

第二节 财务报表

资产负债表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	205,341,835.52	51,149,747.14	169,288,045.66	75,509,035.69
短期投资				
应收票据	207,461,757.47	27,417,436.43	26,624,529.36	
应收股利			517,540.03	2,826,076.94
应收利息				
应收账款	1,134,397,089.98	232,925,656.56	343,370,764.44	226,103,323.79
其他应收款	36,052,214.72	155,515,089.60	21,188,887.65	79,390,509.30
预付账款	31,281,294.12	3,932,363.78	23,533,697.28	16,474,647.61
应收补贴款			324,171.69	324,171.69
存货	489,402,122.53	72,299,571.82	209,691,744.63	91,774,981.89
待摊费用	1,885,446.77		1,481,611.95	
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	2,105,821,761.11	543,239,865.33	796,020,992.69	492,402,746.91
长期投资：				
长期股权投资	109,103,269.61	476,653,167.42	76,253,572.46	287,092,973.30
长期债权投资				
长期投资合计	109,103,269.61	476,653,167.42	76,253,572.46	287,092,973.30
合并价差	51,576,499.07		21,872,551.07	
固定资产：				
固定资产原价	461,778,502.42	87,338,984.85	240,207,450.20	88,430,478.76
减：累计折旧	200,645,918.84	34,832,724.38	119,744,857.80	28,723,623.95
固定资产净值	261,132,583.58	52,506,260.47	120,462,592.40	59,706,854.81
减：固定资产减 值准备	1,540,690.74		3,601,113.91	512,279.34
固定资产净额	259,591,892.84	52,506,260.47	116,861,478.49	59,194,575.47
工程物资				
在建工程	150,990,967.55	253,886.24	81,250,107.61	31,624,756.59
固定资产清理				
固定资产合计	410,582,860.39	52,760,146.71	198,111,586.10	90,819,332.06
无形资产及其他资 产：				

无形资产	32,031,022.36	30,444,684.41	1,461,987.80	1,426,733.67
长期待摊费用	6,155,684.69	122,397.20	599,909.76	308,018.00
股权分置流通权	198,752.29			
其他长期资产	15,347,094.62			
无形资产及其他资产合计	53,732,553.96	30,567,081.61	2,061,897.56	1,734,751.67
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,679,240,445.07	1,103,220,261.07	1,072,448,048.81	872,049,803.94
流动负债：				
短期借款	296,986,007.95	37,417,436.43	10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	419,175,924.81	110,205,719.50	41,850,930.83	41,850,930.83
应付账款	956,987,248.04	261,167,008.52	334,334,823.97	267,050,720.43
预收账款	30,835,803.43	26,057.63	25,804,370.45	60,723.30
应付工资	68,321,509.92	15,400,684.50	50,353,654.37	15,866,058.79
应付福利费	9,293,326.86	1,015,189.72	5,315,887.56	1,486,505.30
应付股利				
应交税金	2,919,570.97	3,570,730.56	5,903,780.81	-947,922.12
其他应交款	300,476.67	111,629.16	51,511.89	479.34
其他应付款	286,472,925.28	183,885,968.98	196,669,571.70	109,188,644.36
预提费用	10,086,010.69	2,768,458.92	7,642,248.15	1,863,887.92
预计负债	1,300,000.00			
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	2,082,678,804.62	615,568,883.92	677,926,779.73	446,420,028.15
长期负债：				
长期借款	97,720,000.00			
应付债券				
长期应付款	1,054,352.56			
专项应付款	1,800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
其他长期负债	23,085,874.07			
长期负债合计	123,660,226.63	800,000.00	800,000.00	800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	2,206,339,031.25	616,368,883.92	678,726,779.73	447,220,028.15
少数股东权益	25,169,457.08			
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00	288,149,400.00
资本公积	18,044,074.54	17,902,522.48	17,741,872.48	17,741,872.48

盈余公积	83,419,602.89	57,416,316.59	71,732,731.22	50,136,125.19
未分配利润	96,039,768.76	123,383,138.08	46,112,373.80	68,802,378.12
其中：现金股利	25,933,446.00	25,933,446.00	10,940,962.61	10,940,962.61
未确认的投资损失	-37,920,889.45		-30,015,108.42	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	447,731,956.74	486,851,377.15	393,721,269.08	424,829,775.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计	2,679,240,445.07	1,103,220,261.07	1,072,448,048.81	872,049,803.94

利润及利润分配表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006年1—12月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5,667,611,804.68	1,235,289,968.87	1,635,568,517.10	1,018,142,952.57
减：主营业务成本	5,085,977,449.60	1,187,855,348.02	1,262,423,283.60	975,324,008.22
主营业务税金及附加	8,222,343.49	422,175.45	2,162,323.57	207,308.63
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	573,412,011.59	47,012,445.40	370,982,909.93	42,611,635.72
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	33,992,236.29	4,925,302.60	23,109,566.19	3,490,023.52
减：营业费用	302,041,168.71	20,077,860.70	248,324,783.40	25,975,836.77
管理费用	180,856,840.70	57,097,785.06	105,633,634.57	47,507,171.20
财务费用	21,028,175.82	412,514.18	-1,639,816.76	-117,035.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,478,062.65	-25,650,411.94	41,773,874.91	-27,264,312.74
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-2,055,612.17	96,278,737.48	-83,885.09	64,025,838.62
补贴收入	6,600.00			
营业外收入	1,113,684.76	79,693.70	327,389.77	31,121.42
减：营业外支出	-2,133,929.54	-2,093,894.73	397,444.76	7,071.81
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	104,676,664.78	72,801,913.97	41,619,934.83	36,785,575.49
减：所得税	29,900,100.37		6,096,486.12	
少数股东损益	5,206,304.87			
加：未确认的投资损失本期发生额	2,984,969.70		241,883.01	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	72,555,229.24	72,801,913.97	35,765,331.72	36,785,575.49

填列)				
加：年初未分配利润	46,112,373.80	68,802,378.12	15,553,905.74	37,534,638.95
其他转入			691,729.87	
六、可供分配的利润	118,667,603.04	141,604,292.09	52,010,967.33	74,320,214.44
减：提取法定盈余公积	11,686,871.67	7,280,191.40	3,932,395.69	3,678,557.55
提取法定公益金			1,966,197.84	1,839,278.77
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	106,980,731.37	134,324,100.69	46,112,373.80	68,802,378.12
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	10,940,962.61	10,940,962.61		
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	96,039,768.76	123,383,138.08	46,112,373.80	68,802,378.12
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	407,053.62	292,540.55	-1,362,915.49	-1,362,915.49
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

现金流量表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006年1—12月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	6,474,284,434.24	1,395,666,908.40
收到的税费返还	21,960.81	
收到的其他与经营活动有关的现金	39,385,095.05	84,177,282.11
现金流入小计	6,513,691,490.10	1,479,844,190.51
购买商品、接受劳务支付的现金	5,704,246,545.06	1,264,303,273.27

支付给职工以及为职工支付的现金	202,087,381.21	24,049,344.20
支付的各项税费	158,627,080.03	11,319,068.27
支付的其他与经营活动有关的现金	267,000,622.00	93,615,312.62
现金流出小计	6,331,961,628.30	1,393,286,998.36
经营活动产生的现金流量净额	181,729,861.80	86,557,192.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	685,070.00	685,070.00
取得投资收益所收到的现金	2,922,492.43	64,043,624.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,917,138.34	421,370.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	5,524,700.77	65,150,064.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	118,219,681.23	2,408,200.70
投资所支付的现金	16,141,553.32	161,688,060.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	134,361,234.55	164,096,260.70
投资活动产生的现金流量净额	-128,836,533.78	-98,946,196.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	339,520,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,626,000.00	
现金流入小计	342,146,000.00	
偿还债务所支付的现金	306,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49,125,972.19	11,969,087.29
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,253,708.44	
现金流出小计	358,979,680.63	11,969,087.29
筹资活动产生的现金流量净额	-16,833,680.63	-11,969,087.29
四、汇率变动对现金的影响	-5,857.53	-1,197.05
五、现金及现金等价物净增加额	36,053,789.86	-24,359,288.55

现金流量表（补充资料）

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006年1—12月

单位：人民币元

现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	合并	母公司
净利润	72,555,229.24	72,801,913.97
减：未确认的投资损失	2,984,969.70	
加：计提的资产减值准备	7,966,744.84	14,259,169.87
固定资产折旧	29,040,178.26	7,583,029.25
无形资产摊销	1,897,100.61	1,173,261.09
长期待摊费用摊销	2,199,426.49	185,620.80
待摊费用减少（减：增加）	8,591.83	

预提费用增加（减：减少）	-1,049,647.95	904,571.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	86,932.84	215,095.59
固定资产报废损失	12,889.33	
财务费用	24,107,213.80	1,029,321.73
投资损失（减：收益）	2,055,612.17	-96,278,737.48
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-85,612,420.54	19,258,792.80
经营性应收项目的减少（减：增加）	-279,199,607.51	-106,122,161.34
经营性应付项目的增加（减：减少）	405,440,283.22	171,547,314.87
少数股东损益	5,206,304.87	
经营活动产生的现金流量净额	181,729,861.80	86,557,192.15
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	205,341,835.52	51,149,747.14
减：现金的期初余额	169,288,045.66	75,509,035.69
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,053,789.86	-24,359,288.55

股东权益变动表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006 年	2005 年
一、股本：		
期初余额	288,149,400.00	288,149,400.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	288,149,400.00	288,149,400.00
二、资本公积：		
期初余额	17,741,872.48	17,741,872.48
本期增加数	302,202.06	
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		

股权投资准备	302,202.06	
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中:转增股本		
期末余额	18,044,074.54	17,741,872.48
三、法定和任意盈余公积:		
期初余额	71,732,731.22	57,970,596.76
本期增加数	11,686,871.67	3,932,395.69
其中:从净利润中提取数	11,686,871.67	3,932,395.69
其中:法定盈余公积	11,686,871.67	3,932,395.69
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		440,749.49
其中:弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	83,419,602.89	61,462,242.96
其中:法定盈余公积	63,684,154.51	41,726,794.58
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金:		
期初余额		8,555,270.80
本期增加数		1,966,197.84
其中:从净利润中提取数		1,966,197.84
本年减少数		250,980.38
其中:集体福利支出		
期末余额		10,270,488.26
五、未分配利润:		
期初未分配利润	46,112,373.80	15,553,905.74
本期净利润	72,555,229.24	35,765,331.72
本期利润分配	22,627,834.28	5,206,863.66
期末未分配利润	96,039,768.76	46,112,373.80

注：法定盈余公积年初数中由法定公益金转入 10,270,488.26 元。

减值准备明细表

编制单位：深圳一致药业股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	16,339,578.40	33,756,497.93		28,269,853.89	28,269,853.89	21,826,222.44
其中：应收账款	10,605,407.20	14,742,054.47		19,859,024.93	19,859,024.93	5,488,436.74
其他应收款	5,734,171.20	19,014,443.46		8,410,828.96	8,410,828.96	16,337,785.70
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	14,315,933.14	5,641,757.44		15,797,039.32	15,797,039.32	4,160,651.26
其中：库存商品	1,158,425.96	4,945,637.85		2,639,532.14	2,639,532.14	3,464,531.67
原材料	26,504.94			26,504.94	26,504.94	
四、长期投资减值准备合计	521,027.36	954,173.26				1,475,200.62
其中：长期股权投资	521,027.36	954,173.26				1,475,200.62
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,601,113.91	1,300,000.00	1,883,013.88	1,477,409.29	3,360,423.17	1,540,690.74
其中：房屋、建筑物	2,063,013.88	1,300,000.00	1,883,013.88	180,000.00	2,063,013.88	1,300,000.00
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计	1,850,000.00		1,850,000.00		1,850,000.00	
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	36,627,652.81	41,652,428.63	3,733,013.88	45,544,302.50	49,277,316.38	29,002,765.06

第三节 会计报表附注

深圳一致药业股份有限公司 二00六年度会计报表附注

一、公司简介：

（一）公司的历史沿革

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

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

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

本公司在深圳市工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为4403011001677,执照号为深司字N24657,营业期限自1986年8月2日至2036年8月2日止。本公司注册资本为人民币28,814.94万元,法定代表人陈为钢。

2006年4月14日,本公司的股权分置改革方案获得通过,以2006年4月27日为股份变更登记日,并于2006年4月28日对流通A股股东实施每10股送3股的对价方案,对价股份于当日上市流通。同时本公司的总股本全部变更为流通股。其中,有限售条件的流通股股份为161,912,520股,占公司总股本的56.19%,其余为无限售条件的

流通股。

（二）本公司经营范围

本公司经营范围为：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、诊断药品、治疗诊断性生物制品的批发；药用包装材料及医药工业产品研究与开发、咨询服务；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；进出口业务(按深贸管审证字198号外贸企业审定证书经营)；三类一次性无菌医疗器械，手术室、急救室、诊疗室设备及器具，医用高分子材料及制品，临床检验分析仪器及诊断试剂，医用缝合材料及粘合剂，口腔科材料，医用化验和基础设备器具；二类医用电子仪器设备，医用X射线附属设备及部件，医用超声仪器及有关设备，消毒和灭菌设备及器具，医用卫生材料和敷料。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当日的市场汇价（中间价）将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价（中间价）折合为人民币金额。外币专门借款账户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）短期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、短期投资跌价准备的计提

中期末及年末，按成本与市价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。

3、短期投资收益的确认

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

（八）坏账核算方法

1、坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例

按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。

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

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

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

(九) 存货核算方法

1、存货分类为

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

2、取得和发出的计价方法

工业企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按加权平均法计价。

商业批发企业的各类存货按取得时的实际成本计价。发出时按加权平均法计价。

商业零售企业的各类存货取得时按售价法计价，发出时按发出库存商品的售价总额计算应摊销的商品进销差价，计算应结转的成本。

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

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度

工业企业采用永续盘存法，商业零售企业采用实地盘存法。

5、存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(十) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

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

2、长期股权投资的核算方法

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

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。财会[2004]3 号文生效以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额贷差按财会[2004]3 号文处理。

3、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准：

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

2、固定资产的分类：

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

3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

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

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

4、固定资产折旧计提方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预

计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
土地	50年	0.00	2%
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	10-14年	5%	6.79%-9.5%
运输设备	5-10年	5%	9.5%-19%
其他设备	5-10年	5%	9.5%-19%
固定资产装修	5年以内	0.00	20%以上
经营租入固定资产改良	5年以内	0.00	20%以上

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

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

5、固定资产减值准备的计提：

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

固定资产减值准备按单项资产计提。

（十二）在建工程核算方法

1、取得的计价方法

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

2、在建工程减值准备的计提

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

在建工程减值准备按单项工程计提。

（十三）无形资产核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入账。

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

2、摊销方法

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

3、无形资产减值准备的计提

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

无形资产减值准备按单项资产计提。

（十四）长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（十五）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

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

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

（十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（十七）收入确认原则

1、销售商品

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

（十八）所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用应付税款法核算。

（十九）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

（一）流转税及附加

1、流转税

应税项目	税 种	税率
产品销售收入	增值税	17%，13%，6%，0%
租金收入、仓储收入等	营业税	5%
运输及搬运收入	营业税	3%

2、城市维护建设税

按流转税税额的 1%或 7%计算和缴纳。

3、教育费附加

按流转税税额的 3%或 4%计算和缴纳。

（二）企业所得税

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

四、控股子公司及合营企业

（一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（金额单位：人民币万元）：

序号	被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投 资额	母公司控股 比例%	合并范围内 控股比例%	是否 合并	备注
1	深圳致君制药有限公司	工业	3,219	化学药品原药制造、中成药加工、医药化学原料;进出口业务按审定证书办理	10,606.17	100	100	是	注1

序号	被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投 资额	母公司控股 比例%	合并范围内 控股比例%	是否 合并	备注
2	深圳市医药公 司	商业	125	西药、化学试剂、中药 材、中成药、医疗器械 等	5,348.29	100	100	是	
3	深圳市医药贸 易公司	商业	188	药品、纺织品等批发、 零售	847.85	100	100	否	注2
4	深圳市一致药 材有限公司	商业	600	中成药、西药、医疗器 械	711.65	90	100	是	注3
5	深圳市一致医 药连锁有限 公司	商业	1,080	中成药、西药、医疗器 材等	802.86	75	100	是	注4
6	深圳市保康医 药有限公司	商业	189	购销中药材、中成药、 医疗化学原料、抗生素 制剂、化学药制剂等	171.52	47.09	100	是	注5
7	深圳市一致医 药有限公司	商业	5,000	中成药、化学原料药、 化学药制剂、抗生素、 生化药品、诊断药品、 治疗诊断性生物制品	4,515.70	90	100	是	注6
8	深圳一致药业 物流有限公 司	服务业	100	仓储服务、搬运、货物 外包装整理、道路普通 货运	90	90	100	是	注7
9	国药控股广 州有限公司	商业	5,000	中成药、化学药制剂、 抗生素、生化药品、生 物制品、诊断药品、治 疗诊断性生物制品、定 型包装食品、化工产品、 自营和代理各类商品和 技术的进出口。	10,673.11	90	90	是	注 8
10	国药控股广 东新龙有限 公司	商业	2,000.00	药品、医用器械销售	980	49	100	是	注 9
11	国药控股柳 州有限公司	商业	2,053.06	中药材、中成药、中药 饮片、化学原材料、化	0.00	0.00	51	是	注 10

序号	被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投 资额	母公司控股 比例%	合并范围内 控股比例%	是否 合并	备注
				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)					
12	柳州市汇康 医药连锁有 限公司	商业	50	中成药、西药、医疗器 材、日用百货、酒类、 饮料、服装等销售	0.00	0.00	100	是	注 11
13	柳州市中 药 饮片厂	工业	4	中药饮片	0.00	0.00	100	是	注 11
14	中国医药(集 团)广州公司	商业	5,000	物业租赁、管理	0.00	0.00	100	是	注 12
15	广州南方医 药公司	商业	200	药品销售	0.00	0.00	100	是	注 13
16	广东广兴工 贸发展公司	商业	150	医疗器械及药品销售	0.00	0.00	100	是	注 13
17	广州一致药 店连锁有限 公司	商业	200	药品零售及医药信息咨 询	0.00	0.00	100	是	注 13
18	广东粤兴医 药有限公司	商业	300	药品及医疗器械销售	0.00	0.00	100	是	注 13
19	广东南方储 运公司	服务业	54	仓储、装卸	0.00	0.00	100	是	注 13
20	广州新特药 公司	商业	50	药品销售	0.00	0.00	100	是	注 13
21	广州市青云 酒店有限公 司	服务业	30	服务、零售	0.00	0.00	100	是	注 13
22	广东东氏企 业发展有限 公司	商业	50	物业租赁、管理	0.00	0.00	100	是	注 13
23	广州南方医 疗器材公司	商业	200	医疗器械销售	0.00	0.00	100	是	注 13

序号	被投资单位 全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投 资额	母公司控股 比例%	合并范围内 控股比例%	是否 合并	备注
24	广州南方化 玻公司	商业	200	化学试剂、玻璃仪器销 售	0.00	0.00	100	是	注 13

注 1： 该公司原为一致药业股份有限公司下属的全民所有制企业，原名为深圳市制药厂，2006 年 10 月改制为一人独资有限责任公司，更名为深圳致君制药有限公司，注册资本变更为 3,219 万元。

注 2： 该公司 2003 年已停止经营，不纳入合并范围。

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

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

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

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

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

注 8： 2005 年 6 月 21 日本公司董事会以深一致董字（2005）23 号决议通过购买该公司的决定，同日与国药控股有限公司签订股权转让协议，2005 年 11 月 4 日中国证券监督管理委员会出具意见同意该重大资产购买事项，2005 年 12 月 20 日本公司临时股东大会审议通过了上述收购事项。2006 年 1 月 17 日完成收购国药控股广州有限公司 90%的股权的工商变更登记手续。

注 9： 该公司原分别由国药控股广州有限公司持有 51%的股权和国药控股湖北新龙有限公司持有 49%的股权，2006 年 6 月 29 日本公司与国药控股湖北新龙有限公司签订了股权转让协议，出资为 980 万元收购广东新龙有限公司 49%的股权，2006 年 9 月开始该公司成为本公司的全资子公司。

注 10： 该公司系国药控股广州有限公司持有 51%股权，其余为其他非关联方持有。

注 11： 该等公司均系国药控股柳州公司下属全资子公司。

注 12： 该公司系国药控股广州公司下属全资子公司。

注 13： 该等公司均系中国医药（集团）广州公司下属全资子公司。

（二）本年度合并报表范围的变更情况：

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

（三）报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况：

单位：万元

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

限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 报告期内无出售子公司情况。

五、合并会计报表主要项目注释(如无特别注明, 以下货币单位为人民币元)

(一) 货币资金

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

1、银行存款

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

2、其他货币资金

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

(二) 应收票据

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

1、已贴现的商业承兑汇票金额为 124,048,655.20 元。

2、已贴现的银行承兑汇票金额为 48,937,352.75 元。

(三) 应收账款

1、应收账款年末余额按账龄列示如下:

	<u>年末数</u>			
<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>

		<u>款总额的</u> <u>比例</u>	<u>计提比例</u>	
1 年以内	1,129,833,174.55	99.12%	0.11%	1,197,258.95
1 至 2 年	7,386,989.23	0.65%	24.38%	1,800,640.79
2 至 3 年	1,347,665.84	0.12%	92.24%	1,243,088.43
3 年以上	1,317,697.10	0.11%	94.67%	1,247,448.57
合 计	<u>1,139,885,526.72</u>	100.00%		<u>5,488,436.74</u>

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

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

3、因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对应收帐款计提特别坏帐准备的金额共计 4,723,547.41 元，具体如下：

1 年以下计提 100%坏帐准备的为 645,673.21

1 至 2 年计提 100%坏帐准备的为 1,430,760.32

1 至 2 年计提 10%坏帐准备的为 207,184.45

2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 1,200,374.99

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 1,239,554.44

4、本年度实际冲销的应收帐款金额为 15,528,127.16 元。

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

（四）其他应收款

1、其他应收款年末余额按账龄列示如下：

<u>年末数</u>				
<u>账 龄</u>	<u>金 额</u>	<u>占其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏 账 准 备</u>

		<u>总额的比例</u>	<u>计提比例</u>	
1年以内	23,288,427.77	44.45%	2.23%	519,308.28
1至2年	15,390,136.32	29.38%	21.93%	3,374,429.62
2至3年	1,889,279.81	3.61%	64.00%	1,209,124.47
3年以上	11,822,156.52	22.56%	95.03%	11,234,923.33
合计	<u>52,390,000.42</u>	100.00%		<u>16,337,785.70</u>

<u>年初数</u>				
<u>账龄</u>	<u>金额</u>	<u>占其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>坏账准备</u>
		<u>总额的比例</u>	<u>计提比例</u>	
1年以内	7,997,037.22	29.70%	0.00	0.00
1至2年	1,284,970.17	4.77%	10.06%	129,240.73
2至3年	9,450,471.85	35.11%	11.00%	1,039,842.38
3年以上	8,190,579.61	30.42%	55.74%	4,565,088.09
合计	<u>26,923,058.85</u>	100.00%		<u>5,734,171.20</u>

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 27,065,431.47 元，占其他应收款总金额的比例为 51.66%。

3、因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对其他应收款计提特别坏帐准备的金额共计 14,822,857.91 元，具体如下：

1 年以下计提 100%坏帐准备的为 417,581.98

1 至 2 年计提 30%坏帐准备的为 2,780,000.00

2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 694,959.43

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 10,542,069.42

4、本年度实际冲销的其他应收款金额为 7,338,050.67 元。

5、年末金额较大的其他应收款：

<u>欠款人名称</u>	<u>金额</u>	<u>性质或内容</u>
深圳医药保健品进出口有限公司	13,254,579.90	往来款
柳州市住房公积金管理中心	2,172,376.62	往来款
中美上海施贵宝有限公司	1,350,394.95	往来款
盛世佳分店预付租金	1,200,000.20	代付租金
深圳市用友科技实业有限公司	1,308,080.00	往来款

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

(五) 预付账款

1、预付账款年余额按账龄列示如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	占预付账款总额的	金额	占预付账款总额的
		比例		比例
1 年以内	31,281,294.12	100%	23,533,697.28	100%

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

(六) 存货

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

1、上述存货年末余额中所包含的存货项目的取得方式均为外购和自行生产。

2、上述存货年末余额中没有作为债务担保的存货。

3、本年度实际冲销的存货金额为 15,630,978.12 元。

(七) 待摊费用

	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数	年末结存原因
租金	1,481,611.95	3,288,950.78	3,146,928.42	1,623,634.31	按受益期摊销
保险费	0.00	371,875.00	371,875.00	0.00	按受益期摊销

养路费	0.00	218,325.00	97,925.00	120,400.00	按受益 期摊销
其 他	0.00	579,666.29	438,253.83	141,412.46	按受益 期摊销
合 计	1,481,611.95	4,458,817.07	4,054,982.25	1,885,446.77	

(八) 长期投资:

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

1、其他股权投资:

A. 成本法核算的股权投资:

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

B. 权益法核算的对联营公司的股权投资:

被投资单位 名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其 中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
国药控股深圳中药	1990.7-2055.12	47.39%	28,715,511.13	-1,798,951.40	0.00	-896,438.24	-902,513.16	0.00	21,167,251.43	5,749,308.30	26,916,559.73

有限公司											
深圳市中西药业有 限公司	1986.5-2036.5	30.00%	316,638.74	-316,638.74	-392,529.45	75,890.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
东源一致医药连锁 有限公司		45.00%	396,638.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,250,000.00	-1,853,361.68	396,638.32
深圳万乐药业有限 公司	1990.3-2010.3	35.19%	22,773,159.50	4,460,091.58	0.00	7,282,199.23	0.00	-2,822,107.65	4,457,400.00	22,775,851.08	27,233,251.08
广州国药新利信息 技术有限公司		20.65%	0.00	954,173.26	954,173.26	0.00	0.00	0.00	2,065,000.00	-1,110,826.74	954,173.26
合 计			52,201,947.69	3,298,674.70	561,643.81	6,461,651.70	-902,513.16	-2,822,107.65	29,939,651.43	25,560,970.96	55,500,622.39

2、构成合并价差的股权投资差额：

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

3、长期投资减值准备

长期股权投资减值准备：

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

注：全国中心城市医药联合体、深圳市福田医药有限公司及广州国药新利信息技术有限公司的投资因经营不善或与被投资公司已久无联系而不明近况，已计提了全额减值准备。

（九）固定资产及累计折旧

1、固定资产原价及累计折旧

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

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

2、减值准备

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

注：

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

2、本年由在建工程转入固定资产原价为 3,727,048.86 元。

3、本年出售及报废固定资产原价为 12,221,458.05 元。

4、截止 2006 年 12 月 31 日本公司之孙公司中国医药（集团）广州公司以账面固定

资产—房屋建筑物原值 102,517,060.29 元为本公司之子公司国药控股广州有限公司 5,400 万元的银行短期借款提供债务抵押担保。

3、经营租出固定资产

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

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产

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

(十) 在建工程

1、在建工程明细如下：

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

2、在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	年末数
------	-----	-------	--------------	-------	-----

宝山里工程	0.00	150.00	0.00	150.00	0.00
车陂工程	0.00	6,640,750.20	0.00	0.00	6,640,750.20
鱼峰、谷埠建筑	0.00	182,843.44	0.00	0.00	182,843.44
北站电梯工程	0.00	106,100.00	106,100.00	0.00	0.00
医药研发基地工程	49,625,351.02	97,909,085.51	3,620,948.86	0.00	143,913,487.67
龙岗工业区 GMP 改造工程	33,220,870.35	522,783.00	0.00	33,743,653.35	0.00
大叶清化桂、山银花种植工程	253,886.24	0.00	0.00	0.00	253,886.24
合计	83,100,107.61	105,361,712.15	3,727,048.86	33,743,803.35	150,990,967.55

3、在建工程所包含的借款费用资本化金额如下：

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

确定本年资本化金额的资本化率为：5.985%

4、在建工程减值准备

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

注：系因资产价值回升转回。

（十一）无形资产

1、无形资产明细如下：

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

2、无形资产本年变动情况如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	年末数
-----	-----	------	------	------	-----

软件	1,378,246.72	2,446,028.54	1,426,099.81	4,449,770.03	2,398,175.45
土地使用权	0.00	30,020,106.63	458,322.24	458,322.24	29,561,784.39
商标使用权	83,741.08	0.00	12,678.56	44,187.48	71,062.52
合 计	1,461,987.80	32,466,135.17	1,897,100.61	4,952,279.75	32,031,022.36

(十二) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细如下：

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

2、长期待摊费用本年变动情况如下：

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

(十三) 其他长期资产：

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

(十四) 短期借款

	年末数	年初数
抵押借款	54,000,000.00	0.00
保证借款	70,000,000.00	10,000,000.00
银行承兑汇票贴现	48,937,352.75	0.00

商业承兑汇票贴现	124,048,655.20	0.00
	<u>296,986,007.95</u>	<u>10,000,000.00</u>

抵、质押情况详见附注八或有事项（二）

（十五）应付票据

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

（十六）应付账款

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

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

（十七）预收账款

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

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。
- 2、年末余额中无账龄超过 1 年的大额预收帐款。

（十八）其他应付款

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

- 1、年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。
- 2、年末余额中账龄 3 年以上的为 12,859,855.34 元，且截至审计报告日尚未支付。
- 3、金额较大的其他应付款：

债权人名称	金 额	未偿还原因
销售费用	130,389,954.02	尚未支付
研究开发费	21,952,347.61	尚未支付
业务员风险押金	13,540,606.17	尚未支付

四川抗菌素工业研究所有限 公司	5,451,805.95	尚未支付
履约保证金	2,426,360.00	尚未支付

(十九) 应交税金

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

(二十) 其他应交款

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

(二十一) 预提费用

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

(二十二) 预计负债

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
社保违规处罚	1,300,000.00	0.00

具体情况详见附注八或有事项（一）。

（二十三）长期借款

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

（二十四）长期应付款

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
职工经济补偿金	1,054,352.56	0.00

（二十五）专项应付款

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

（二十六）其他长期负债：

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

（二十七）股本

1、非流通股份	年初数	比例	本年变动	年末数	比例
			增(+)、减(-) 股权分置改革		
（1）发起人股份	150,935,400.00	52.38%	-150,935,400.00	0.00	0.00
其中：					
国家持有股份	124,864,740.00	43.33%	-124,864,740.00	0.00	0.00
其中：国有股					
国有法人股	124,864,740.00	43.33%	-124,864,740.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	26,070,660.00	9.05%	-26,070,660.00	0.00	0.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
自然人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）募集法人股份	27,442,800.00	9.52%	-27,442,800.00	0.00	0.00

(3) 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流通股份					
合 计	178,378,200.00	61.90%	-178,378,200.00	0.00	0.00
2 有限售条件的流通股					
国家持有股份股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国有法人持有股份	0.00	0.00	112,786,386.00	112,786,386.00	39.14%
其他境内法人持有股份	0.00	0.00	49,126,134.00	49,126,134.00	17.05%
境内自然人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外法人、自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件的流通股					
合 计	0.00	0.00	161,912,520.00	161,912,520.00	56.19%
3 无限售条件的流通股					
A 股	54,885,600.00	19.05%	16,465,680.00	71,351,280.00	24.76%
境外上市的外资股	54,885,600.00	19.05%		54,885,600.00	19.05%
无限售条件的流通股					
合 计	109,771,200.00	38.10%	16,465,680.00	126,236,880.00	43.81%
4、股份总数	288,149,400.00	100.00%	0.00	288,149,400.00	100.00%

注：2006 年 4 月 14 日，公司的股权分置改革方案获得通过，以 2006 年 4 月 27 日为股份变更登记日，并于 2006 年 4 月 28 日对流通 A 股股东实施每 10 股送 3 股的对价方案，对价股份于当日上市流通。同时公司的总股本全部变更为流通股。其中，有限售条件的流通股股份为 161,912,520 股，占公司总股本的 56.19%，其余为无限售条件的流通股。

(二十八) 资本公积

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

注：本年资本公积的增加系下属子公司资本公积的增加导致。

(二十九) 盈余公积

项 目	年 初 数	本 年 增 加	年 末 数
法定盈余公积	51,997,282.84	11,686,871.67	63,684,154.51

任意盈余公积	19,735,448.38	0.00	19,735,448.38
合 计	71,732,731.22	11,686,871.67	83,419,602.89

注：法定盈余公积年初数中由法定公益金转入 10,270,488.26 元。

(三十) 未分配利润

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

注：根据 2006 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第十一次会议决议，并经公司 2005 年度股东大会于 2006 年 5 月 22 日审议批准，按公司 2005 年末总股本 288,149,400 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.38 元（含税），共计 10,940,962.61 元。

(三十一) 主营业务收入、主营业务成本

	项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
		本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
业 务 分 部	工业—医药	521,579,211.28	507,870,900.42	293,181,718.03	248,865,460.67
	商业—医药批发	6,439,380,955.25	1,691,996,501.35	6,158,754,925.82	1,624,305,416.12
	商业—医药零售	311,179,340.75	221,269,761.12	242,187,758.24	175,246,586.43
	非药品贸易	35,892,088.27	0.00	27,825,909.40	0.00
	租赁	15,164,796.41	0.00	4,638,778.72	0.00
	小 计	7,323,196,391.96	2,421,137,162.89	6,726,589,090.21	2,048,417,463.22
	公司内各业务分部相互抵销	1,655,584,587.28	785,568,645.79	1,640,611,640.61	785,994,179.62
	合 计	5,667,611,804.68	1,635,568,517.10	5,085,977,449.60	1,262,423,283.60
地 区 分 部	国内销售	5,664,317,969.48	1,631,957,962.55	5,083,862,477.40	1,260,444,660.90
	国外销售	3,293,835.20	3,610,554.55	2,114,972.20	1,978,622.70
	合 计	5,667,611,804.68	1,635,568,517.10	5,085,977,449.60	1,262,423,283.60

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

(三十二) 主营业务税金及附加：

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

(三十三) 其他业务利润

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

(三十四) 财务费用

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

(三十五) 投资收益：

1、本年发生数：

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

2、上年发生数:

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

(三十六) 补贴收入

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

(三十七) 营业外收入

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	601,306.05	1,200.00
赔偿及罚款收入	47,361.20	21,317.82
其 他	465,017.51	304,871.95
合 计	<u>1,113,684.76</u>	<u>327,389.77</u>

(三十八) 营业外支出

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	701,128.22	109,483.03
捐赠	34,667.44	128,522.52
罚款支出	2,111,072.77	122,862.76
固定资产减值准备	-3,360,423.17	0.00
在建工程减值准备	-1,850,000.00	0.00
其 他	229,625.20	36,576.45
合 计	<u>-2,133,929.54</u>	<u>397,444.76</u>

(三十九) 收到的其他与经营活动有关的现金 40,385,095.05 元

其中:

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

(四十) 支付的其他与经营活动有关的现金 267,000,622.00 元

其中:

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

(四十一) 收到的其他与筹资活动有关的现金 2,626,000.00 元

其中:

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

(四十二) 支付的其他与筹资活动有关的现金 3,253,708.44 元

其中:

项 目	金 额
支付职工经济补偿金	3,253,708.44

六、母公司会计报表主要项目注释(如无特别注明,货币单位均为人民币元)

(一) 应收账款

1、账龄分析

账龄	年末数			
	余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	232,046,803.98	98.71%	0.00	0.00
1~2 年	1,599,399.70	0.68%	791,708.94	49.50%
2~3 年	887,513.59	0.38%	880,288.93	99.19%

3 年以上	541,317.78	0.23%	477,380.62	88.19%
合计	235,075,035.05	100.00%	2,149,378.49	

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

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

3、因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对应收帐款计提特别坏帐准备的金额共计 2,084,336.02 元，具体如下：

1 至 2 年计提 100%坏帐准备的为 740,252.43

2 至 3 年计提 100%坏帐准备的为 866,702.97

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 477,380.62

4、公司本年度实际核销应收账款共计 3,069,577.85 元。

5、年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（二）其他应收款

1、其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	年末数			
	余额	占其他 应收款 总额的 比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,520,577.13	50.82%	0.00	0.00
1~2 年	72,568,898.59	43.12%	2,795,715.94	3.85%
2~3 年	134,810.91	0.08%	13,481.09	10.00%

3 年以上	10,059,781.98	5.98%	9,959,781.98	99.01%
	168,284,068.61	100%	12,768,979.0	
			1	

账龄	年初数			
	占其他 应收款 总额的			
	余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,765,308.54	87.41%	0.00	0.00
1~2 年	351,510.91	0.43%	2,074.50	0.59%
2~3 年	9,201,406.00	11.36%	931,081.65	10.12%
3 年以上	644,304.29	0.80%	638,864.29	99.16%
	80,962,529.74	100.00%	1,572,020.44	

2、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为 148,254,579.90 元，占其他应收款总金额的比例为 88.10%。

3、因应收单位经营不善，且资金状况不佳，使款项收回的可能性不大，故对其他应收款计提特别坏帐准备的金额共计 12,739,781.98 元，具体如下：

1 至 2 年计提 30%坏帐准备的为 2,780,000.00

3 年以上计提 100%坏帐准备的为 9,959,781.98

4、年末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
国药控股广州有限公司	60,000,000.00	暂借款
深圳市医药公司	40,000,000.00	暂借款
国药控股柳州有限公司	20,000,000.00	暂借款
深圳市一致医药连锁有限公司	15,000,000.00	暂借款
深圳医药保健品进出口有限公司	13,254,579.90	往来款

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

（三）长期投资

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

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

其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资 起止 期	占被投资 单位注册 资本比例	年初余额	本年投 资增减 额	年末账面余额
辽宁一致医药连锁 有限公司		30%	1,894,900.00	0.00	1,894,900.00

B、权益法核算的对子公司股权投资：

投资单位 名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额						年末余额		
				本年合计	其 中					初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	投资准备	差额摊销	分得利润			
深圳市制药厂	1990.4-2010.12	100.00%	184,898,433.71	-8,681,842.64	0.00	60,625,715.86	0.00	-3,215,846.04	-66,091,712.46	73,903,284.87	102,313,306.20	176,216,591.07
深圳市医药公司	1982.3-2007.6	100.00%	61,839,215.00	1,299,159.04	0.00	3,727,825.19	0.00	-842,802.00	-1,585,864.15	45,054,911.04	18,083,463.00	63,138,374.04
深圳市一致药材有 限公司	1981.9-2007.6	90.00%	6,830,022.53	1,216,996.16	0.00	1,642,297.43	0.00	-243,144.00	-182,157.27	4,685,072.82	3,361,945.87	8,047,018.69
深圳市保康医药有 限公司	1985.3-2015.3	47.09%	1,711,434.18	64,415.77	0.00	159,583.57	0.00	-72,718.32	-22,449.48	988,035.31	787,814.64	1,775,849.95
深圳市一致医药连 锁有限公司	1985.7-2015.7	75.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,842,340.66	-3,842,340.66	0.00
深圳市医药贸易公 司		100.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
深圳一致药业物流 有限公司	2005.9-2055.9	90.00%	886,818.01	13,305.95	0.00	13,305.95	0.00	0.00	0.00	900,000.00	123.96	900,123.96
国药控股广州有限 公司	无固定期限	90.00%	0.00	142,853,862.29	106,731,100.00	37,462,700.53	160,650.00	-1,500,588.24	0.00	106,731,100.00	36,122,762.29	142,853,862.29
国药控股广东新龙 有限公司	无固定期限	49.00%	0.00	9,767,155.54	9,800,000.00	13,104.07	0.00	-45,948.53	0.00	9,800,000.00	-32,844.46	9,767,155.54
深圳市一致医药有 限公司	2004.7-2024.7	90.00%	0.00	45,142,732.15	45,156,960.00	7,478.18	0.00	-21,706.03	0.00	45,156,960.00	-14,227.85	45,142,732.15
合 计			256,165,923.43	191,675,784.26	161,688,060.00	103,652,010.78	160,650.00	-5,942,753.16	-67,882,183.36	291,061,704.70	156,780,002.99	447,841,707.69

D. 权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位 名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其 中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
国药控股深圳 中药有限公司	1990.7-2055.12	47.39%	28,715,511.13	-1,798,951.40	0.00	-896,438.24	-902,513.16	0.00	21,167,251.43	5,749,308.30	26,916,559.73
深圳市中西药 业有限公司	1986.5-2036.5	30.00%	316,638.74	-316,638.74	-392,529.45	75,890.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计			29,032,149.87	-2,115,590.14	-392,529.45	-820,547.53	902,513.16	0.00	21,167,251.43	5,749,308.30	26,916,559.73

E. 其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	本年其他减少	年末余额
深圳市制药厂	32,158,459.97	溢价投资	10 年	3,215,846.04	0.00	12,863,383.81
深圳市医药公司	8,428,019.42	溢价投资	10 年	842,802.00	0.00	3,371,207.50
深圳市一致药材有限公司	2,431,439.84	溢价投资	10 年	243,144.00	0.00	972,575.86
深圳市保康医药有限公司	727,183.48	溢价投资	10 年	72,718.32	0.00	290,873.54
国药控股广州有限公司	15,005,882.93	溢价投资	10 年	1,500,588.24	0.00	13,505,294.69
国药控股广东新龙有限公司	1,378,455.92	溢价投资	10 年	45,948.53	0.00	1,332,507.39
深圳市一致医药有限公司	21,706.03	溢价投资	当期	21,706.03	0.00	0.00
国药控股深圳中药有限公司	4,888,612.82	溢价投资	10 年	902,513.16	0.00	3,610,052.51
合 计	65,039,760.41			6,845,266.32	0.00	35,945,895.30

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

项 目

主营业务收入

主营业务成本

本年发生数

上年发生数

本年发生数

上年发生数

商业一医药批发

1,235,289,968.87

1,018,142,952.57

1,187,855,348.02

975,324,008.22

(五) 投资收益：

1、本年发生数：

类 别

成本法下确认的

权益法下确认

股权投资

股权转让

减值准备

合 计

的

股权投资收益

股权投资收益

差额摊销

收 益

长期股权

0.00

102,831,463.25

-6,845,266.32

292,540.55

0.00

96,278,737.48

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

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年 初 数		本年增加数		本 年 减 少		年 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
国药控股有限公司	12,486.474	43.33	0.00	0.00	1,207.8354	4.19	11,278.6386	39.14
深圳致君制药有限公司	6,903.96	100	0.00	0.00	3,684.96	0.00	3,219.00	100
深圳市医药公司	1,378.97	100	0.00	0.00	0.00	0.00	1,378.97	100
深圳市一致药材公司	600	100	0.00	0.00	0.00	0.00	600	100
深圳市保康医药有限公司	189	100	0.00	0.00	0.00	0.00	189	100
深圳市一致医药连锁有限公司	1,080	100	0.00	0.00	0.00	0.00	1,080	100
深圳市一致医药有限公司	50	100	4,500	0.00	0.00	0.00	5,000	100
深圳市医药贸易公司	188	100	0.00	0.00	0.00	0.00	188	100

深圳一致药业物流有限公司	100	100	0.00	0.00	0.00	0.00	100	100
国药控股广州有限公司	0.00	0.00	4,500	90	0.00	0.00	4,500	90
国药控股广东新龙有限公司	0.00	0.00	2,000	100	0.00	0.00	2,000	100
国药控股柳州有限公司	0.00	0.00	1,047.0606	51	0.00	0.00	1,047.0606	51
柳州市汇康医药连锁有限公司	0.00	0.00	50	100	0.00	0.00	50	100
柳州市中药饮片厂	0.00	0.00	4	100	0.00	0.00	4	100
中国医药（集团）广州公司	0.00	0.00	5,000	100	0.00	0.00	5,000	100
广州南方医药公司	0.00	0.00	200	100	0.00	0.00	200	100
广东广兴工贸发展公司	0.00	0.00	150	100	150	100%	0.00	0.00
广州一致药店连锁有限公司	0.00	0.00	200	100	0.00	0.00	200	100
广东粤兴医药有限公司	0.00	0.00	300	100	0.00	0.00	300	100
广东南方储运公司	0.00	0.00	54	100	0.00	0.00	54	100
广州新特药公司	0.00	0.00	50	100	0.00	0.00	50	100
广州市青云酒店有限公司	0.00	0.00	30	100	0.00	0.00	30	100
广东东氏企业发展有限公司	0.00	0.00	50	100	0.00	0.00	50	100
广州南方医疗器械公司	0.00	0.00	200	100	0.00	0.00	100	100
广州南方化玻公司	0.00	0.00	200	100	200	100%	0.00	0.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况:

<u>企 业 名 称</u>	<u>与本公司关系</u>
北京中欣医药经营公司	同一最终控股股东
东源一致医药连锁有限公司	联营公司
广东东方新特药公司	同一最终控股股东
广东南方医药对外贸易公司	同一最终控股股东
广东仁博医疗器材有限公司	同一最终控股股东
广东天量医药有限公司	同一最终控股股东
广东中粤药材联合公司	同一最终控股股东
广西国大药房连锁有限公司	同一最终控股股东
广西梧州华梧药材有限公司	同一最终控股股东
广西壮族自治区南宁医药批发站	同一最终控股股东
国药工业股份有限公司	同一最终控股股东
国药集团北京医疗器械有限公司	同一最终控股股东
国药集团国瑞药业有限公司	同一控股股东
国药集团化学试剂有限公司	同一控股股东
国药集团上海医疗器械公司	同一最终控股股东
国药集团西北医药有限公司	同一控股股东
国药集团西南医药有限公司	同一控股股东
国药集团药业股份有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股上海有限公司	同一控股股东
国药集团医药控股武汉有限公司	同一控股股东
国药控股北京华鸿有限公司	同一控股股东
国药控股北京有限公司	同一控股股东
国药控股国大药房有限公司	同一控股股东
国药控股湖北新龙有限公司	同一控股股东
国药控股湖北有限公司	同一控股股东
国药控股湖南天健有限公司	同一控股股东
国药控股江苏有限公司	同一控股股东
国药控股荆州新龙药业有限公司	同一控股股东
国药控股南宁有限公司	同一控股股东
国药控股山西有限公司	同一控股股东
国药控股深圳中药有限公司	同一控股股东及联营企业

国药控股沈阳有限公司	同一控股股东
国药控股天津有限公司	同一控股股东
国药控股浙江有限公司	同一控股股东
华禾药业股份有限公司	同一最终控股股东
上海国药外高桥医药有限公司	同一控股股东
深圳市中西药业有限公司	联营公司
深圳万乐药业有限公司	联营公司
苏州市医药对外发展有限公司	同一控股股东
天津东方博康医药贸易有限公司	同一控股股东
云南药材有限公司	同一最终控股股东
中国药材集团公司	同一最终控股股东
中国医药对外贸易总公司销售分公司	同一最终控股股东
中国医药集团上海公司	同一控股股东

（三）关联方交易：

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

2、向关联方采购货物：

（1）交易规模：

企业名称	本年度	上年度
	金额	金额
上海国药外高桥医药有限公司	426,933,006.52	0.00
国药集团医药控股上海有限公司	248,539,673.84	132,845.16
国药集团药业股份有限公司	107,868,712.23	4,849,009.20
广东南方医药对外贸易公司	25,966,897.26	0.00
国药控股湖北新龙有限公司	11,473,575.45	0.00
苏州市医药对外发展有限公司	8,323,830.76	0.00
国药控股天津有限公司	8,055,495.20	0.00
广东东方新特药公司	7,053,002.89	0.00
中国医药对外贸易总公司销售分公司	6,934,431.77	0.00
国药控股深圳中药有限公司	4,221,809.24	432,651.28
国药控股南宁有限公司	2,398,221.43	0.00
国药控股国大药房有限公司	1,890,009.08	282,291.75

企业名称	本年度	上年度
	金额	金额
深圳市中西药业有限公司	1, 297, 809. 42	5, 347, 688. 37
深圳万乐药业有限公司	823, 546. 93	856, 477. 72
广东天量医药有限公司	382, 653. 65	0. 00
中国药材集团公司	106, 060. 00	369, 426. 28
国药集团上海医疗器械公司	25, 888. 14	0. 00
北京中欣医药经营公司	21, 783. 11	0. 00
国药工业股份有限公司	1, 661. 54	0. 00
华禾药业股份有限公司	1, 117. 09	0. 00
合计	862, 319, 185. 55	12, 270, 389. 76

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

(2) 采购价格的确定依据均采用市场价。

3、向关联方销售货物：

(1) 交易规模：

企业名称	本年度	上年度
	金额	金额
国药控股沈阳有限公司	119, 244, 080. 79	17, 480, 537. 77
国药控股湖南天健有限公司	47, 394, 073. 48	0. 00
国药控股天津有限公司	37, 312, 402. 54	17, 141, 707. 87
国药集团西南医药有限公司	33, 689, 681. 08	699, 688. 89
国药控股湖北有限公司	29, 254, 551. 22	0. 00
国药控股南宁有限公司	28, 482, 910. 68	95, 785. 85
国药控股有限公司	21, 990, 457. 89	26, 829, 117. 38
国药控股湖北新龙有限公司	19, 935, 409. 55	5, 124, 676. 04
国药集团医药控股武汉有限公司	16, 732, 708. 26	0. 00
国药控股北京有限公司	10, 975, 332. 83	0. 00
国药控股国大药房有限公司	9, 207, 671. 60	9, 949, 589. 74
国药集团药业股份有限公司	8, 280, 254. 50	0. 00
广东南方医药对外贸易公司	5, 397, 667. 99	0. 00
深圳市中西药业有限公司	4, 685, 668. 46	6, 979, 381. 43

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

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

(2) 关联方交易价格的确定依据均为市场价。

4、关联方往来款项余额：

项 目	金 额		或：占全部应收（付）款项余额的比重	
	本年末	上年末	本年末	上年末
应收账款：				
国药控股沈阳有限公司	33,615,850.94	18,518.81	2.95%	0.01%
国药控股南宁有限公司	17,988,146.08	112,069.44	1.57%	0.03%
国药控股湖南天健有限公司	12,733,329.66	0.00	1.11%	0.00
国药集团西南医药有限公司	9,894,219.70	35,115.00	0.86%	0.01%
国药集团医药控股湖北有限公司	4,819,114.52	0.00	0.42%	0.00
国药控股湖北新龙有限公司	4,198,456.40	0.00	0.37%	0.00
国药控股北京有限公司	1,627,750.20	0.00	0.14%	0.00
国药控股天津有限公司	1,552,486.38	0.00	0.14%	0.00
国药集团医药控股武汉有限公司	1,038,842.90	0.00	0.09%	0.00

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

其他应收款：

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

应付账款：

上海国药外高桥医药有限公司	46,091,471.79	31,879.23	4.82%	0.01%
国药集团医药控股上海有限公司	40,016,352.03	19,838.44	4.18%	0.01%
国药集团药业股份有限公司	14,390,972.26	464,113.12	1.50%	0.14%
国药控股湖北新龙有限公司	1,755,125.12	0.00	0.18%	0.00
广东东方新特药公司	1,526,622.47	0.00	0.16%	0.00
国药控股深圳中药有限公司	1,415,046.15	1,078,702.91	0.15%	0.32%
广东南方医药对外贸易公司	1,259,667.97	0.00	0.13%	0.00
国药控股南宁有限公司	979,908.47	0.00	0.10%	0.00
中国医药对外贸易总公司销售分公司	903,327.15	0.00	0.09%	0.00
国药控股天津有限公司	814,508.31	0.00	0.09%	0.00
深圳市中西药业有限公司	0.00	759,765.61	0.00	0.23%
国药控股国大药房有限公司	441,336.00	126,003.48	0.05%	0.04%
北京中欣医药经营公司	279,831.70	0.00	0.03%	0.00
深圳万乐药业有限公司	903,875.14	299,509.07	0.09%	0.09%

国药集团上海医疗器械公司	60,803.73	0.00	0.01%	0.00
国药集团北京医疗器械有限公司	12,186.50	0.00	0.00	0.00
国药集团医药控股湖北有限公司	11,495.66	0.00	0.00	0.00
广东仁博医疗器材有限公司	10,311.11	0.00	0.00	0.00
云南药材有限公司	9,815.39	0.00	0.00	0.00
广东天量医药有限公司	7,575.22	0.00	0.00	0.00
国药控股有限公司	6,281.81	0.00	0.00	0.00
华禾药业股份有限公司	4,456.56	0.00	0.00	0.00
国药控股北京有限公司	3,978.36	0.00	0.00	0.00
国药集团国瑞药业有限公司	3,731.50	0.00	0.00	0.00
中国医药集团上海公司	3,491.21	0.00	0.00	0.00
广西梧州华梧药材有限公司	2,769.23	0.00	0.00	0.00
广西壮族自治区南宁医药批发站	2,755.56	0.00	0.00	0.00
苏州市医药对外发展有限公司	2,006.76	0.00	0.00	0.00
国药工业股份有限公司	1,107.69	0.00	0.00	0.00
国药控股北京华鸿有限公司	857.44	0.00	0.00	0.00
国药集团化学试剂有限公司	787.68	0.00	0.00	0.00
中国药材集团公司	177,288.00	242,228.75	0.02%	0.07%

其他应付款：

深圳市中西药业有限公司	0.00	536,015.93	0.00	0.37%
国药控股有限公司	80,000,000.00	0.00	27.93%	0.00

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

5、其他关联方交易事项：

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

(2) 公司之子公司国药控股广州有限公司自 2003 年起从国药控股有限公司借入资金，2006 年度共承担当年度资金占用费 5,799,941.67 元。

(3) 为关联方提供担保情况，详见附注九。

八、或有事项：

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：

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

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

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

九、承诺事项：

（一）对外经济担保事项，详见附注八。

（二）已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

公司之子公司深圳致君制药有限公司已签订的工程发包合同将要支付的款项详见下表，该款项系属公司正常经营活动的必要支出：

<u>期 间</u>	<u>应付金额</u>
1 年以内	2,543.78 万元

（三）已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同及财务影响。

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

<u>期 间</u>	<u>应付金额</u>
1 年以内	800.51 万元

（四）已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

公司之子公司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和柳州市汇康医药连锁有限公司及辖属各连锁药房门店租入的房产，按已签订的租赁合同将要支付的款项详见下表，该费用系属公司正常经营活动的必要支出：

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

十、资产负债表日后事项：**报告期利润预分配情况：**

根据 2007 年 3 月 28 日召开的第四届董事会第 15 次会议决议，按当年度的税后利润 10%提取法定盈余公积后，拟按公司 2006 年末总股本 288,149,400 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.90 元（含税），2006 年度不进行资本公积转增股本。本分配预案须提交公司 2006 年度股东大会审议批准。

十一、其他事项说明

2006 年 4 月 14 日，公司的股权分置改革方案获得通过，以 2006 年 4 月 27 日为股份变更登记日，并于 2006 年 4 月 28 日对流通 A 股股东实施每 10 股送 3 股的对价方案，对价股份于当日上市流通。同时公司的总股本全部变更为流通股。其中，有限售条件的流通股股份为 161,912,520 股，占公司总股本的 56.19%，其余为无限售条件的流通股。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	金 额
（一）处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	326,125.73
（二）各种形式的政府补贴	6,600.00
（三）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,884,403.33
（四）以前年度已经计提各项减值准备的转回	10,124,763.00
（五）所得税影响额	19,817.29
合 计	8,592,902.69

注：1：上列数据已扣除少数股东收益因素。

2：上列数据已扣除所得税影响额

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

关于深圳一致药业股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

信会师报字（2007）第 10701 号

深圳一致药业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳一致药业股份有限公司（以下简称“公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

立信会计师事务所有限公司

中国·上海

中国注册会计师：陆国豪

中国注册会计师：郑凌云

二〇〇七年三月二十八日

深圳一致药业股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司自身的特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

（一）子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

（二）编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

（一）2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司

按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日(合并)资产负债表。该报表业经立信会计师事务所有限公司审计,并于 2007 年 3 月 28 日出具了标准无保留意见的审计报告(信会师报字(2007)第 10700 号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

(二) 长期股权投资差额

其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额,根据新会计准则应将该部分冲减 2007 年 1 月 1 日的留存收益 55,186,551.58 元,其中归属于母公司的所有者权益减少 53,262,485.95 元、归属于少数股东的权益减少 1,924,065.63 元。

(三) 所得税

公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了各项减值准备。根据新会计准则应将各项资产减值准备以及可弥补亏损所形成资产账面价值与资产计税基础的差异计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 8,074,635.35 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 7,410,670.30 元,归属于少数股东的权益增加 663,965.05 元。

(四) 少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 25,169,457.08 元,新会计准则下计入股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 25,169,457.08 元。此外,由于子公司计提各项减值准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益增加 353,132.43 元;由于子公司可弥补亏损产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益增加 310,832.62 元;由于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额冲减的股东权益中归属于少数股东权益减少 1,924,065.63 元,新会计准则下少数股东权益为 23,909,356.50 元。

重要提示:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,公司在编制 2007 年

度财务报告时可能对编制“差异调节表”时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

第十一章 备查文件

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《文汇报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 4、载有董事长签名的年度报告正本。
- 5、文件存放地：深圳市福田区八卦四路 15 号一致药业大楼董事会秘书办公室

董事长：陈为钢

深圳一致药业股份有限公司董事会

二〇〇七年三月二十八日