

财务会计报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：元（会企 01 表）

项目	合并数		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	11,762,272.37	32,054,415.15	2,460,536.52	11,306,195.74
交易性金融资产	-	-		
应收票据	10,498,625.90	1,889,098.20	5,650,000.00	967,138.76
应收账款	121,635,423.01	109,466,113.88	50,098,073.60	63,279,595.83
预付款项	20,504,769.52	7,868,136.51	8,047,389.11	538,845.20
应收利息	-	-		
应收股利	-	-		
其他应收款	57,078,503.70	47,515,555.11	82,954,576.05	68,958,447.81
存货	95,963,527.11	86,483,817.96	11,595,525.99	23,042,638.60
一年内到期的非流动资产	-			
其他流动资产	-			
流动资产合计	317,443,121.61	285,277,136.81	160,806,101.27	168,092,861.94
非流动资产：				
可供出售金融资产	-			
持有至到期投资	-			
长期应收款	-			
长期股权投资	6,289,705.00	6,289,705.00	401,780,625.23	401,780,625.23
投资性房地产	-	-		
固定资产	193,344,472.58	200,253,734.69	8,769,621.00	8,947,826.75
在建工程	17,192,178.37	17,020,168.37		
工程物资	-	-		
固定资产清理	-	-		
生产性生物资产	-	-		
油气资产	-	-		
无形资产	107,717,813.95	109,650,141.76	4,242,000.00	4,242,000.00
开发支出	1,052,190.00	1,052,190.00		
商誉	-	-		
长期待摊费用	113,481.42	151,308.54		
递延所得税资产	15,981,642.10	15,981,642.10	15,265,512.46	15,265,512.46
其他非流动资产	-			
非流动资产合计	341,691,483.42	350,398,890.46	430,057,758.69	430,235,964.44
资产总计	659,134,605.03	635,676,027.27	590,863,859.96	598,328,826.38

流动负债:				
短期借款	106,500,000.00	122,940,000.00	78,500,000.00	98,000,000.00
交易性金融负债	-	-		
应付票据	4,995,537.70	11,518,156.21		3,480,000.00
应付账款	41,934,674.13	45,365,623.02	4,567,934.45	3,165,659.17
预收款项	719,599.24	880,902.86	176,470.74	721,774.36
应付职工薪酬	347,933.26	1,037,883.66	206,880.35	482,529.11
应交税费	15,170,383.08	12,462,224.72	4,499,487.60	4,228,658.59
应付利息	-	-		
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80	3,975,170.80
其他应付款	9,293,532.12	7,837,039.73	96,949,929.07	87,904,003.68
一年内到期的非流动负债	-	-		
其他流动负债	-			
流动负债合计	182,936,830.33	206,017,001.00	188,875,873.01	201,957,795.71
非流动负债:				
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
应付债券	-	-		
长期应付款	68,980,865.87	56,722,976.86	73,852,918.33	75,753,220.08
专项应付款	-	-		
预计负债				
递延收益	5,997,202.05	4,957,202.05		
递延所得税负债	-			
其他非流动负债	-			
非流动负债合计	88,978,067.92	75,680,178.91	87,852,918.33	89,753,220.08
负债合计	271,914,898.25	281,697,179.91	276,728,791.34	291,711,015.79
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00	202,348,992.00
资本公积	158,090,389.52	158,090,389.52	158,090,389.52	158,090,389.52
减:库存股	-	-		
盈余公积	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64	16,778,661.64
未分配利润	-87,506,424.16	-116,145,756.31	-63,082,974.54	-70,600,232.57
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	289,711,619.00	261,072,286.85	314,135,068.62	306,617,810.59
少数股东权益	97,508,087.78	92,906,560.51		
所有者权益(或股东权益)合计	387,219,706.78	353,978,847.36	314,135,068.62	306,617,810.59
负债和所有者权益(或股东权益)合计	659,134,605.03	635,676,027.27	590,863,859.96	598,328,826.38

公司法定代表人:刘悉承

公司主管会计工作的负责人:王刚

公司会计机构负责人:林健

利 润 表

编制单位:海南海药股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位:元 (会企 02 表)

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	197,082,906.66	122,857,941.21	82,745,262.38	82,365,918.41
减: 营业成本	117,933,553.73	65,029,574.36	42,276,650.13	43,241,221.76
营业税金及附加	721,876.02	527,996.04	419,961.01	304,458.11
销售费用	25,193,760.62	22,672,039.94	23,026,373.86	22,596,719.15
管理费用	11,747,143.46	13,003,018.28	4,105,557.56	4,832,000.81
财务费用	6,375,447.49	4,338,557.25	4,656,086.71	3,872,818.65
资产减值损失	-		-	-
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-		-	
投资收益 (损失以“-”号填列)	-		-	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	35,111,125.34	17,286,755.34	8,260,633.11	7,518,699.93
加: 营业外收入	808,538.14	480,155.80	725,000.00	43,680.00
减: 营业外支出	490,320.65	106,388.87	309,978.70	78,482.87
其中: 非流动资产处置净损失	-			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	35,429,342.83	17,660,522.27	8,675,654.41	7,483,897.06
减: 所得税费用	2,188,483.41	1,293,424.88	1,158,396.38	1,122,584.56
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	33,240,859.42	16,367,097.39	7,517,258.03	6,361,312.50
归属于母公司所有者的净利润	28,639,332.15	14,423,541.72		
少数股东损益	4,601,527.27	1,943,555.67		
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.14	0.07	0.04	0.03
(二) 稀释每股收益	0.13	0.07	0.04	0.03

公司法定代表人:刘悉承

公司主管会计工作的负责人:王刚

公司会计机构负责人:林健

现金流量表

编制单位:海南海药股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位:元(会企 03 表)

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一.经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	166,097,770.03	110,888,053.63	79,394,831.62	81,315,237.86
收到的税费返还	401,730.24	395,608.84	401,730.24	395,608.84
收到的其他与经营活动有关的现金	11,934,020.21	32,873,763.95	22,671,492.18	31,721,068.94
经营活动现金流入小计	178,433,520.48	144,157,426.42	102,468,054.04	113,431,915.64
购买商品、接受劳务支付的现金	96,582,940.63	53,853,212.45	27,388,443.03	32,702,185.10
支付给职工以及为职工支付的现金	5,973,189.79	5,389,304.45	1,911,977.50	1,365,997.31
支付的各项税费	12,647,565.80	9,438,079.23	7,889,694.60	5,031,125.44
支付的其他与经营活动有关的现金	57,069,189.70	64,254,862.29	47,110,847.94	67,527,759.25
经营活动现金流出小计	172,272,885.92	132,935,458.42	84,300,963.07	106,627,067.10
经营活动产生的现金流量净额	6,160,634.56	11,221,968.00	18,167,090.97	6,804,848.54
二.投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,859,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	-	1,859,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,079.00	3,089,563.76	49,010.00	33,340.00
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	132,079.00	3,089,563.76	49,010.00	33,340.00
投资活动产生的现金流量净额	-132,079.00	-1,230,563.76	-49,010.00	-33,340.00
三.筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	32,400,000.00	27,000,000.00	27,400,000.00	27,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	32,400,000.00	27,000,000.00	27,400,000.00	27,000,000.00

偿还债务支付的现金	45,350,000.00	22,500,000.00	45,350,000.00	22,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,331,897.97	2,274,451.74	4,330,878.95	1,918,512.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	429,272.67	17,300,000.00		11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	50,111,170.64	42,074,451.74	49,680,878.95	35,418,512.76
筹资活动产生的现金流量净额	-17,711,170.64	-15,074,451.74	-22,280,878.95	-8,418,512.76
四.汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五.现金及现金等价物净增加额	-11,682,615.08	-5,083,047.50	-4,162,797.98	-1,647,004.22
加：期初现金及现金等价物余额	33,943,513.35	19,082,056.55	12,273,334.50	14,124,920.10
六、期末现金及现金等价物余额	22,260,898.27	13,999,009.05	8,110,536.52	12,477,915.88
补充材料				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	28,639,332.15	16,367,097.39	7,517,258.03	6,361,312.50
加：资产减值准备	-			
加：少数股东损益				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,041,341.11	6,757,373.17	227,215.75	187,117.19
无形资产摊销	1,932,327.81	2,126,989.32		246,487.50
长期待摊费用摊销	37,827.12			
待摊费用的减少（减：增加）	4,623,129.43	162,597.00	-3,775,509.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-			
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-			
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-			
财务费用（收益以“一”号填列）	6,375,447.49	4,338,557.25	4,656,086.71	3,872,818.65
投资损失（收益以“一”号填列）	-			
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-			
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-			
存货的减少(增加以“一”号填列)	-9,479,709.15	-619,247.77	11,447,112.61	-40,351.37
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-31,372,719.33	-10,930,263.21	-8,323,149.92	-1,050,065.02
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-5,640,170.67	-9,929,777.93	6,418,077.30	-5,048,449.18
其他	4,003,828.60	2,948,642.78		2,275,978.27
经营活动产生的现金流量净额	6,160,634.56	11,221,968.00	18,167,090.97	6,804,848.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				

债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	11,762,272.37	13,999,009.05	2,460,536.52	12,477,915.88
减：现金的期初余额	32,054,415.15	19,082,056.55	11,306,195.74	14,124,920.10
加：现金等价物的期末余额	10,498,625.90		5,650,000.00	
减：现金等价物的期初余额	1,889,098.20		967,138.76	
现金及现金等价物净增加额	-11,682,615.08	-5,083,047.50	-4,162,797.98	-1,647,004.2

公司法定代表人：刘悉承

公司主管会计工作的负责人：王刚

公司会计机构负责人：林健

资产减值准备明细表

编制单位:海南海药股份有限公司

2008-6-30

单位:人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	其他转出数	期末数
一、坏帐准备合计	109,800,435.15				109,800,435.15
其中: 应收帐款	54,697,170.44				54,697,170.44
其它应收款	55,103,264.71				55,103,264.71
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	4,116,729.11				4,116,729.11
其中: 库存商品					
原材料					
开发成本	4,116,729.11				4,116,729.11
包装物					
四、长期投资减值准备合计	730,000.00				730,000.00
其中: 长期股权投资	730,000.00				730,000.00
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
运输设备					
办公设备					
六、无形资产减值准备	286,479.72				286,479.72
其中: 专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合计	114,933,643.98				114,933,643.98

公司法定代表人:刘悉承

公司主管会计工作的负责人:王刚

公司会计机构负责人:林健

所有者权益变动表（一）

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	202,348,992.00	158,090,389.52		16,778,661.64		-116,145,756.31		92,906,560.51	353,978,847.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	202,348,992.00	158,090,389.52		16,778,661.64		-116,145,756.31		92,906,560.51	353,978,847.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						28,639,332.15		4,601,527.27	33,240,859.42
（一）净利润						28,639,332.15		4,601,527.27	33,240,859.42
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计						28,639,332.15		4,601,527.27	33,240,859.42
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有（或股东）的分配									
其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	202,348,992.00	158,090,389.52		16,778,661.64		-87,506,424.16		97,508,087.78	387,219,706.78

公司法定代表人:刘悉承

公司主管会计工作的负责人:王刚

公司会计机构负责人:林健

所有者权益变动表（二）

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	202,348,992.00	107,381,489.52	-	16,778,661.64		-82,241,311.87		89,147,739.99	333,415,571.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	202,348,992.00	107,381,489.52	-	16,778,661.64		-82,241,311.87		89,147,739.99	333,415,571.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	50,708,900.00	-	-		-33,904,444.44		3,758,820.52	20,563,276.08
（一）净利润						-33,904,444.44		3,758,820.52	-30,145,623.92
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-		-		-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额									
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计						-33,904,444.44		3,758,820.52	-30,145,623.92
（三）所有者投入和减少资本		50,708,900.00							50,708,900.00
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额		50,708,900.00							50,708,900.00
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
其他									
（五）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	202,348,992.00	158,090,389.52		16,778,661.64		-116,145,756.31		92,906,560.51	353,978,847.36

公司法定代表人:刘悉承

公司主管会计工作的负责人:王刚

公司会计机构负责人:林健

会计报表附注

一、公司基本情况

海南海药股份有限公司(以下简称“公司”)系 1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室【琼股办字[1992]10 号文】批准,在原海口市制药厂基础上改组设立的股份有限公司。公司于 1992 年 12 月 30 日取得海南省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。1993 年 12 月经中国证券监督管理委员会【证监发审字[1993]115 号文】复审通过、深圳证券交易所【深证所字[1994]第 002 号文】审核批准,发行人民币普通股 2500 万股,并于 1994 年 5 月在深圳证券交易所上市流通。发行后的注册资本为 10,000 万元,其中:内部职工股 1,500 万元,于 1994 年 12 月在深圳证券交易所上市。

股权分置改革实施前,经多次送、转、配股后,公司总股本变更为 202,348,992.00 股。

2005 年 11 月 4 日,公司临时股东大会审议通过公司的股权分置方案,按 2005 年 12 月 21 日在册的全体流通股股东每持有 10 股获得非流通股股东支付的 3 股对价股份,原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

股权分置改革实施后,公司总股本不变,仍为 202,348,992.00 股,原非流通股变为有限售条件的流通股。截止 2007 年 12 月 31 日,有限售条件流通股为 63,872,430 股,无限售条件流通股为 138,476,562 股。

公司最近一次企业法人营业执照由海南省工商行政管理局于 2008 年 05 月 27 日颁发,企业法人营业执照号:4600001002970;注册资本:202,348,992 元;注册地:海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦;法定代表人:刘悉承。公司经营范围:精细化工产品、化学原料药、中药材、土特产品、中西药成药、保健品、药用辅料、医药器械、化工原料及产品(专营除外)、建材、金属材料(专营除外)、家用电器、日用百货、机械产品、纺织的生产、批发、零售、代购代销;自有房产经营;中药材、花卉种植经营。公司所处行业:医药制造业。

二、财务报表的编制基础

本公司自成立以来,经营状况良好,没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间清算或停止营业。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司 2006 年及以前年度执行《企业会计制度》和原企业会计准则,根据财政部规定,本公司从 2007 年 1 月 1 日执行新企业会计准则。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

根据财政部[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》和[财会(2006)18号]《关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》的规定,结合本公司实际情况,特制定如下会计政策和会计估计,本公司及所属子公司自2007年1月1日起执行。

1、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

3、记账基础和会计计量属性

以权责发生制为记账基础,会计要素计量时,一般采用历史成本,如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的会计要素金额能够取得并可靠计量时,可以采用相应计量属性计量。

4、外币业务核算方法

发生外币业务时,按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折算为本位币记账;期末,对外币货币性项目采用期末即期汇率折算;对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率。对于折算发生的差额,与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用,属于生产经营期间的计入当期财务费用。

5、现金等价物的确定标准

将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

6、金融资产和金融负债的分类及计量

(1)、金融资产分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产;

B、持有至到期投资;

C、应收款项;

D、可供出售金融资产。

(2)、金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B、其他金融负债。

(3)、金融工具的计量

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

除下列情况外，按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：

A、持有至到期投资和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入当期损益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4)、金融资产转移

于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5)、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

(1)、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(3)、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(4)、应收款项

单项金额重大的应收款项（应收账款和其他应收款、应收票据、应收利息、长期应收款），单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内	3
1-2 年	6
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	60
5 年以上	90

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

母公司与子公司及子公司之间的往来款不计提坏账准备。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后以账面价值不能超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日摊余成本。

7、存货核算方法

(1)、存货分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等九类。

(2)、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3)、存货计价方法和摊销方法

主要原材料采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；在产品只保留直接材料价值；库存商品采用实际成本核算，发出时按加权平均法结转成本；周转用包装物按产量摊销；低值易耗品于领用时一次摊销；开发产品按个别计价法计价、低值易耗品在领用时一次性摊销。

(4)、存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

8、投资性房地产核算办法

(1)、投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2)、投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产可收回金额低于其账面价值的，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

9、长期投资核算方法

(1)、长期股权投资是指持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种确认为金融工具外的权益性投资确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

后续计量时，对被投资单位能够实施控制或被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2)、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期股权投资由于被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，则按单项长期股权投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、固定资产核算方法

(1)、固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③单位价值超过 2000 元。

(2)、固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3)、固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	25-45	3.80-2.11	5
机器设备	10-15	9.50-6.33	5
运输设备	8-14	11.88-6.79	5
办公设备	5-8	19.00-11.88	5

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、借款费用核算方法

(1)、发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2)、借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3)、借款费用资本化金额的计算方法如下：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息的资本化金额	=	至当期末止累计资产支出超过专门借款部分的加权平均数	×	一般借款加权平均资本化率
----------------	---	---------------------------	---	--------------

(4)、因购建或者生产符合资本化条件的资产专门借款发生的折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，按照上述原则予以资本化，计入资产成本。

13、无形资产核算办法

(1)、无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2)、无形资产按照成本进行初始计量。其中：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认

条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产。

(3)、使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

(4)、期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、商誉的核算方法

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬的核算方法

(1)、职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费（医疗保险费、补充医疗保险费、大额医疗大病统筹、基本养老保险费、年金缴费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费）；住房公积金；工会经费和教育经费；非货币性福利；以及因解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2)、在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

(3)、在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

A、企业已经制订正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

B、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

17、预计负债核算方法

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

18、收入确认原则

（1）、销售商品的收入

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

（2）、提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在期末采用完工百分比法确认提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

19、政府补助的核算方法

（1）、政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- A、能够满足政府补助所附条件；
- B、能够收到政府补助。

（2）、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益。

（3）、与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

(1)除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉初始确认

B、不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

C、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，投资企业能够控制暂时差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2)以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生递延所得税资产。

期末对递延所得税资产账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

21、企业合并的会计处理

(1)、企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(2)、同一控制下的企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3)、非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

(4)、非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后其差额计入当期损益。

22、合并财务报表的编制方法

本公司具有控制权的被投资单位，本公司确认其为会计报表的合并范围。

按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》编制合并会计报表。在编制合并报表时，公司之间的重大关联交易和往来余额予以抵销。

23、会计政策和会计估计变更的说明

本报告期无会计政策和会计估计变更事项。

五、税 项

本公司及其子公司主要应纳税项如下：

流转税及附加

税 种	计税依据	税 率
增值税	药品销售收入	17 %
营业税	房地产销售收入	5 %
城市维护建设税	应纳流转税额	7 %、5 %
教育费附加	应纳流转税额	3 %

企业所得税

1、按海南省经济特区有关规定，所得税税率为 18 %。

2、根据重庆市忠县国家税务局（忠县国税减【2007】40 号）《减、免税批准通知书》，重庆天地药业有限责任公司符合国家税务总局（国税发【2002】47 号）《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的有关规定，同意重庆天地药业有限责任公司企业所得税税率减按 15 % 执行。

3、其他税项：按国家规定计缴。

六、控股子公司及合营企业

1、直接投资取得的控股子公司概况

企业名称	业务性质	注 册资本(万元)	经营范围	初 始投资额万 元	母公 司持 股比 例(%)	是 否 纳 入 合 并 范 围
海南海药房地产开发有限公司	房地产开发	2,000	房地产开发经营(贰级)、建材	5,828.40	94	是
海口市制药厂有限公司	医药制造	11,938	丸剂、片剂、冲剂、酞剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	25,193.80	84.75	是
海南南方君合药业有限公司	医药制造	100	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等	100	100	是

2、同一控制下合并取得的子公司

企业名称	业务性质	注 册资本(万元)	经营范围	初 始投资额万	母公 司持 股比 例(%)	是 否 纳 入 合 并 范
------	------	--------------	------	------------	------------------------	---------------------------------

重庆市天地药业 有限责任公司	医药制造	10,000	生产片剂、胶囊、颗粒	元	2,500.00	69.44	围 是
-------------------	------	--------	------------	---	----------	-------	--------

经 2004 年公司第五届董事会第二次会议和临时股东会通过，公司对重庆天地药业有限责任公司以现金方式增资 2,500 万元吸收合并重庆天地药业有限责任公司，占其注册资本的 69.44%。重庆天地药业有限责任公司系由深圳南方同正投资有限公司投资设立的控股子公司，故该项企业合并属于同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号 - 企业合并》，公司将取得的重庆天地有限公司的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额 59,588,926.74 元调增资本公积。

3、本公司无未纳入合并财务报表范围的子公司，无合营企业。

4、海南南方君合药业有限公司成立于 2007 年，目前尚未正式开展生产经营活动。

七、合并会计报表主要项目注释：(金额单位：人民币元；)年初数指 2007 年 12 月 31 日余额；期末数指 2008 年 6 月 30 日余额；本期数指 2008 年 1-6 月数；上年数指 2007 年 1-6 月数。

学 1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	47,641.34	55,311.84
银行存款	4,775,979.97	21,125,389.57
其他货币资金	6,938,651.06	10,873,713.74
合 计	11,762,272.37	32,054,415.15

2、应收票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	10,498,625.90	1,889,098.20
合 计	10,498,625.90	1,889,098.20

期末应收票据到期日为 2008 年 7 月 - 12 月。

3、应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	108,604,782.73	61.59	2,893,064.21	96,435,473.60	58.74	2,893,064.21
1-2 年	4,536,563.83	2.57	272,193.83	4,536,563.83	2.76	272,193.83
2-3 年	1,647,433.51	0.94	202,115.03	1,647,433.51	1.00	202,115.03
3-4 年	5,107,194.31	2.90	1,622,158.29	5,107,194.31	3.11	1,622,158.29

4-5 年	3,567,726.96	2.02	2,170,636.18	3,567,726.96	2.17	2,170,636.18
5 年以上	52,868,892.11	29.98	47,537,002.90	52,868,892.11	32.21	47,537,002.90
合 计	176,332,593.45	100.00	54,697,170.44	164,163,284.32	100.00	54,697,170.44
应收账款净额	121,635,423.01			109,466,113.88		

①、期末应收账款较年初增加 1216.93 万元，增加 11.12%，主要系销售欠款增加。

②、期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款。

③、期末大额应收账款单位列示如下

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间	备注
海口君安药业有限公司	22,173,475.84	货款	一年以内	
重庆赛诺生物药业股份有限公司	19,121,594.17	货款	一年以内	
福建金山医药有限公司	4,640,313.46	货款	一年以内	
重庆正元药业有限公司	29,679,034.60	货款	一年以内	
广东佛冈县医药公司	1,168,715.89	货款	五年以上	
合计	76,783,133.96			

4、预付账款

项 目	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	19,545,827.41	95.32	6,220,100.81	79.05
1-2 年	742,618.25	3.62	1,038,097.61	13.19
2-3 年	216,323.86	1.06	609,938.09	7.75
合 计	20,504,769.52	100	7,868,136.51	100.00

①、期末较年初增加 1263.66 万元，增幅 160.61%，主要系预付原料款。

②、期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款。

5、其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	33,859,469.84	30.18	716,302.06	24,296,521.25	23.68	716,302.06
1-2 年	5,936,596.01	5.29	233,195.77	5,936,596.01	5.79	233,195.77
2-3 年	13,655,398.55	12.17	2,046,809.78	13,655,398.55	13.31	2,046,809.78
3-4 年	1,930,607.52	1.72	1,194,182.26	1,930,607.52	1.88	1,194,182.26
4-5 年	709,839.98	0.64	431,903.98	709,839.98	0.69	431,903.98
5 年以上	56,089,856.51	50.00	50,480,870.86	56,089,856.51	54.66	50,480,870.86

合 计	112,181,768.41	100	55,103,264.71	102,618,819.82	100.00	55,103,264.71
净 额	57,078,503.70			47,515,555.11		

①、期末较年初增加 956.30 万元，增加 20%，主要为新销区预借市场开发费。

②、期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款。

③、年末大额应收账款列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款时间	欠款原因
海南洋浦东方建材公司	34,195,474.75	5 年以上	投资款转入
海口君安药业有限公司	14,653,861.77	1 年内	往来款
宁波万鼎实业公司	4,400,000.00	5 年以上	往来款
珠海南亚明申大连公司	4,066,687.00	5 年以上	往来款
合计	54,151,353.17		

6、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		年初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	58,301,272.38		31,555,473.94	
包装物	3,696,160.26		3,388,810.44	
库存商品	26,768,408.49		44,300,290.80	-
开发成本	11,229,804.51	4,116,729.11	11,229,804.51	4,116,729.11
低值易耗品	84,610.58		126,167.38	
合 计	100,080,256.22	4,116,729.11	90,600,547.07	4,116,729.11
存货净额	95,963,527.11		86,483,817.96	

①、存货期末数较年初数增加 947.97 万元，增加 10.96%，主要系储备生产用原料增加。

②、开发成本 11,229,804.51 元为控股子公司海南海药房地产公司持有并打算用于开发的澄迈县老城开发区土地，共 234.514 亩，该土地已计提减值准备 4,116,729.11 元。

③、存货跌价准备列示如下：

项 目	年初数	本年增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	年末数	可变现净值确定依据
开发成本	4,116,729.11				4,116,729.11	
合 计	4,116,729.11				4,116,729.11	

7、长期股权投资

被投资单位名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备

一、合营企业						
二、联营企业						
三、其他投资						
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00				2,600,000.00	
海南旭龙集团股份有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
广州市黄埔雷利丰制衣厂	1,500,000.00				1,500,000.00	
其他股票投资	1,919,705.00	730,000.00		-	1,919,705.00	730,000.00
合计	<u>7,019,705.00</u>	<u>730,000.00</u>			<u>7,019,705.00</u>	<u>730,000.00</u>

8、固定资产原值及累计折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	201,163,807.63			201,163,807.63
机器设备	139,004,718.39	74,700.00		139,079,418.39
办公设备	3,074,972.90	49,010.00		3,123,982.90
运输设备	2,573,248.02			2,573,248.02
其 它	5,086,363.28	8,369.00		5,094,732.28
合 计	350,903,110.22	132,079.00		351,035,189.22
累计折旧:	年末数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	49,880,135.24	2,599,445.79		52,479,581.03
机器设备	94,977,832.58	3,840,493.53		98,818,326.11
办公设备	2,209,922.15	141,775.76		2,351,697.91
运输设备	1,094,182.08	100,653.09		1,194,835.17
其 它	2,487,303.48	358,972.94		2,846,276.42
合 计	150,649,375.53	704,1341.11		157,690,716.64
净 额	200,253,734.69			193,344,472.58

①、期末固定资产抵押情况:

资产类别	资产坐落地点	原 值	净 值	借款金额
主体厂房第二层	海口市南海大道 66 号工业厂房	70,649,115.24	51,812,936.61	42,000,000.00
动力中心	海口市南海大道 66 号工业厂房	1,220,037.75	968,467.26	32,500,000.00
管理中心	海口市南海大道 66 号工业厂房	2,036,754.53	1,409,847.49	
研发中心	海口市南海大道 66 号工业厂房	3,734,627.93	2,509,875.46	
主体厂房	海口市南海大道 66 号工业厂房	58,152,260.45	42,686,984.25	

设备	海口市南海大道 66 号工业厂房	111,928,653.90	26,011,123.46	4,000,000.00
忠县房产	重庆忠县忠州大道沈阳路 1 号	20,664,943.24	16,816,249.60	28,000,000.00

②、经营租赁租出固定资产情况如下:

资产类别	原 值	折 旧	净 值
房 屋	23,098,918.45	6,678,345.26	16,420,573.19
机器设备	3,592,657.34	1,208,433.57	2,384,223.77
合 计	26,691,575.79	7,886,778.83	18,804,796.96

9、在建工程

项 目	年初数	本期增加	本期转入 固定资产数	其他 减少数	期末数	资金 来源	项目 进度
头孢原料药车间	16,574,355.86				16,574,355.86	自筹	95%
零星技改工程	445,812.51	210,010.00	38,000.00		617,822.51	自筹	
合计	17,020,168.37	210,010.00			17,192,178.37		

本期在建工程无利息资本化金额。

10、无形资产

①、原值情况:

项 目	取得 方式	原始 金额	年初数	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末数	累计 摊销额	剩余摊销 年限(月)
土地使用权	购入、接 受投资	98,648,614.0	92,443,398.45		903,209.76		91,540,188.69		545-690 月
小计		0							
换地权益证	购入	4,528,479.72	4,528,479.72				4,528,479.72		无
非专利技术	购入、接 受投资	19,613,831.6	12,964,743.31		1,029,118.05		11,935,625.26		72 月
小计		6							
合 计		122,790,925. 38	109,936,621.48		1,932,327.81		108,004,293.67		

②、无形资产减值准备

项 目	年初数	本期增加	本期转回	本期其他转出	期末数
换地权益证	286,479.72				286,479.72
合 计	286,479.72				286,479.72

根据海口市国土局颁发的《换地权益书》，公司位于海口市海榆西线的土地使用权价值为 4,242,000.00 元。换地权益证系公司取得的可按照换地权益证上约定的价值抵偿未来购买土地出让金。

③、净值

项 目	年初数	本期增加	本期转回	本期其他转出	期末数
净 值	109,650,141.76				107,717,813.95

④、期末无形资产抵押情况如下：

资产类别	资产坐落地点	净 值	借款金额
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	9,554,418.24	42,000,000.00
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	1,702,640.91	32,500,000.00
海口土地使用权	海口市业里村、工业大道（现南海大道）南侧	7,864,516.43	
重庆忠县土地	重庆市忠县	10,036,511.07	
重庆忠县土地	重庆市忠县	19,356,346.92	28,000,000.00
重庆忠县土地	重庆市忠县	2,205,951.05	
重庆忠县土地	重庆市忠县	17,910,987.60	

11、开发支出

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转入资产数	转入损益数	
药品技术研发支出	1,052,190.00				1,052,190.00
合计	1,052,190.00				1,052,190.00

12、长期待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
未实现售后租回损失	151,308.54		37,827.12	113,481.42
合 计	151,308.54		37,827.12	113,481.42

13、递延所得税资产

项目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	8,169,475.56	8,269,622.14
其他应收款坏账准备	7,659,694.58	7,607,110.32
长期股权投资减值准备	109,500.00	109,500.00
无形资产减值准备	42,971.96	42,971.96
合计	15,981,642.10	16,029,204.42

14、资产减值准备

①、明细列示如下：

项 目	年初数	本期增	本期减少数	期末数
-----	-----	-----	-------	-----

		加数	因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计
一、坏账准备	109,800,435.15				109,800,435.15
二、存货跌价准备	4,116,729.11				4,116,729.11
三、可供出售金融资产减值准备	-				-
四、持有至到期投资减值准备	-				-
五、长期股权投资减值准备	730,000.00				730,000.00
六、投资性房地产减值准备	-				-
七、固定资产减值准备	-				-
八、工程物资减值准备	-				-
九、在建工程减值准备	-				-
十、生产性生物资产减值准备	-				-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备	-				-
十二、无形资产减值准备	286,479.72				286,479.72
十三、商誉减值准备	-				-
十四、其他					
合计	114,933,643.98	-			114,933,643.98

15、短期借款

项 目	期末数	年初数
银行借款	106,500,000.00	122,940,000.00
其中：抵押借款	106,500,000.00	108,940,000.00
质押借款		14,000,000.00

期末余额中，无逾期借款。

16、应付票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	4,995,537.70	11,518,156.21
商业承兑汇票		
合计	4,995,537.70	11,518,156.21

期末数较年初数减少了 652.26 万元，减少 56.63%，系采购应付票据减少所致。

17、应付账款

项 目	期末数	年初数
1 年以内	34,788,930.26	36,651,628.39
1-2 年	3,748,296.33	5,408,230.17
2-3 年	766,848.17	675,165.09
3 年以上	2,630,599.37	2,630,599.37
合 计	41,934,674.13	45,365,623.02

年末余额中，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款。

18、预收账款

项 目	期末数	年初数
1 年以内	660,703.24	822,006.86
1-2 年		-
2-3 年	36,950.00	36,950.00
3 年以上	21,946.00	21,946.00
合 计	719,599.24	880,902.86

年末余额中，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款。

19、应付职工薪酬

①、明细情况

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,784,201.34	4,784,201.34	
二、职工福利费	401,661.20	221,721.00	623,382.20	
三、社会保险费		1,200,872.02	1,200,872.02	
四、住房公积金	69,622.63	119,618.88	120,797.00	68,444.51
五、工会经费和职工教育经费	566,599.83	134,927.67	422,038.75	279,488.75
六、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	1,037,883.66	6,461,340.91	7,151,291.31	347,933.26

20、应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	7,918,362.64	6,197,880.96
城市维护建设税	1,610,628.68	1,762,792.11
企业所得税	4,312,868.94	3,456,869.33
营业税	3,395.00	195,500.00
个人所得税	15,717.44	10,297.69

房产税	198,184.58	124,892.29
印花税		14,419.38
土地使用税	539,371.23	53,937.12
教育费附加	566,600.97	643,044.44
水资源税	5,253.60	2,591.40
合 计	15,170,383.08	12,462,224.72

21、应付股利

单 位	期 末 数	年 初 数
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
其 他	196,023.35	196,023.35
合 计	3,975,170.80	3,975,170.80

22、其它应付款:

项 目	期 末 数	年 初 数
1 年以内	6,095,347.81	4,129,563.80
1-2 年	87,084.51	87,084.56
2-3 年	674,864.99	674,864.99
3 年以上	2,436,234.81	2,945,526.38
合 计	9,293,532.12	7,837,039.73

年末欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东深圳南方同正投资有限公司款 241 万元。

23、长期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
银行借款	14,000,000.00	14,000,000.00
其中：信用借款		
质押借款	14,000,000.00	14,000,000.00

期末长期借款系中国银行股份有限公司海南省分行提供的 2 年期借款，该借款由海口市制药厂有限公司以其拥有的房屋、土地提供抵押担保，深圳南方同正投资有限公司以其持有的本公司 40,156,897 股限售流通股提供质押担保。

24、长期应付款

单位名称	期限	初始金额	期末数	年初数	备 注
重庆正元药业有限公司	无	352,149,701.23	50,728,963.66	37,867,809.19	每年确定利

深圳市南方同正投资有限公司	无	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	率,2008 年免息 代还海口市国资局借款
深圳市南方同正投资有限公司(利息)			1,813,418.00	1,488,416.00	按年利率 6.5% 计息
海口市社保局	无	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	
浙江华融金融租赁股份有限公司	36 个月	5,106,154.13	3,038,484.21	3,966,751.67	融资租赁应付款
合计		370,655,855.36	68,980,865.87	56,722,976.86	

期末余额中, 欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位明细:

股东名称	欠款金额	性质
深圳市南方同正投资有限公司	11,813,418.00	借款及利息

25、递延收益

项目	期末数	年初数
海口市财政局	957,202.05	957,202.05
国家发改委拨入资金	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆市忠县发展计划委员会拨款	4,040,000.00	3,000,000.00
合计	5,997,202.05	4,957,202.05

26、股本

①、分类列示如下:

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件股份	63,872,430.00			63,872,430.00
1、国家持股	-			-
2、国有法人持股	-			-
3、境内法人持股	63,872,430.00			63,872,430.00
4、境内自然人持股	-			-
二、无限售条件股份	138,476,562.00			138,476,562.00
1、人民币普通 A 股	138,476,562.00			138,476,562.00
三、股份总数	202,348,992.00			202,348,992.00

27、资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股权投资准备	106,873,563.01			106,873,563.01

股份期权费用转入	50,708,900.00			50,708,900.00
其他资本公积	507,926.51			507,926.51
合 计	158,090,389.52			158,090,389.52

28、盈余公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	16,778,661.64	-		16,778,661.64
合 计	16,778,661.64	-		16,778,661.64

29、未分配利润

①、未分配利润项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
一、归属于母公司净利润	28,639,332.15	-33,904,444.44
加：年初未分配利润	-116,145,756.31	-82,241,311.87
加：其他转入		
二、可供分配利润	-87,506,424.16	-116,145,756.31
减：法定盈余公积金		
法定公益金		
应付普通股股利		
三、未分配利润	-87,506,424.16	-116,145,756.31

30、主营业务收入、成本

①、行业分类

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
医药制造	197,082,906.66	122,857,941.21	117,933,553.73	65,029,574.36	79,149,352.93	57,828,366.85
房地产业						
合 计	197,082,906.66	122,857,941.21	117,933,553.73	65,029,574.36	79,149,352.93	57,828,366.85

前五名客户销售总额 6,782.78 万元，占全部销售收入的 34.42%。

②、地区分布

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
国内	193,786,262.87	117,742,836.11	114,816,867.29	61,847,006.96	78,969,395.58	55,895,829.15
国外	3,296,643.79	5,115,105.10	3,116,686.44	3,182,567.40	179,957.35	1,932,537.70
合 计	197,082,906.66	122,857,941.21	117,933,553.73	65,029,574.36	79,149,352.93	57,828,366.85

31、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	11,747,143.46	13,003,018.28

32、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,093,894.56	4,248,153.14
减：利息收入	87,539.99	44,476.01
金融机构手续费	82,434.10	70,124.08
汇兑损失		
减：汇兑收益		
未确认融资费用摊销	286,658.32	64,756.04
其 他		
合 计	6,375,447.49	4,338,557.25

33、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补贴款	725,000.00	400,000.00
无法支付应付款转入	81,507.74	
赔款收入	2,030.40	80,155.80
合 计	808,538.14	480,155.8

34、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
罚款支出	126,196.51	38493.07
捐赠支出	364,124.14	19,000.00
其 他		48,895.80
合 计	490,320.65	106,388.87

八、母公司主要会计项目注释

1、应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比 例%	坏账准备
1 年以内	30,062,112.63	34.98	1,477,309.14	49,243,637.86	42.35	1,477,309.14
1—2 年	4,536,563.83	4.40	272,193.83	4,536,563.83	3.90	272,193.83

2—3 年	1,355,703.51	1.32	158,355.53	1,355,703.51	1.17	158,355.53
3—4 年	5,107,194.31	4.95	1,622,158.29	5,107,194.31	4.39	1,622,158.29
4—5 年	3,011,559.76	2.92	1,926,935.86	3,011,559.76	2.59	1,926,935.86
5 年以上	53,018,892.11	51.43	47,537,002.90	53,018,892.11	45.60	47,537,002.90
应收账款合计	103,092,029.15	100.00	52,993,955.55	116,273,551.38	100.00	52,993,955.55
应收账款净额	50,098,073.60			63,279,595.83		

①、期末应收账款较年初减少 1318.15 万元，减少 20.83%，主要系收回前期销售欠款。

②、期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款。

③、期末大额应收账款单位列示如下

单位名称	年末余额	账龄	性质
重庆赛诺生物药业股份有限公司	5,946,698.50	1 年以内	货款
海南新特药采购供应站	3,648,662.68	5 年以上	货款
广东佛冈县医药公司	1,168,715.89	5 年以上	货款
四川内江药业有限公司	2,318,904.14	3—4 年	货款
湖南省医药公司三分公司	2,265,342.11	5 年以上	货款
合 计	15,348,323.32		

2、其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比 例%	坏账准备
1 年以内	47,618,850.49	36.49	502,781.82	22,985,290.49	19.73	502,781.82
1-2 年	21,792,183.46	16.70	205,795.98	29,620,198.73	25.43	205,795.98
2-3 年	10,489,112.38	8.04	1,994,779.33	13,298,528.87	11.42	1,994,779.33
3-4 年	1,862,307.52	1.43	1,173,692.26	1,862,307.52	1.60	1,173,692.26
4-5 年	657,837.79	0.51	394,702.67	657,837.79	0.56	394,702.67
5 年以上	48,060,364.67	36.83	43,254,328.20	48,060,364.67	41.26	43,254,328.20
合 计	130,480,656.31	100.00	47,526,080.26	116,484,528.07	100.00	47,526,080.26
他应收款净额	82,954,576.05			68,958,447.81		

①、期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位款项。

②、年末大额其他应收款单位明细列示如下：

单位名称	年末余额	账龄	性质
------	------	----	----

海南洋浦东方建材公司	34,195,474.75	5 年以上	投资款转入
海南海药房地产有限公司	27,497,665.28	1 - 2 年	往来款
海口君安药业有限公司	10,153,861.77	1 年内	往来款
宁波万鼎实业公司	4,400,000.00	5 年以上	往来款
珠海南亚明申大连公司	4,066,687.00	5 年以上	往来款
合 计	80,313,688.80		

3、长期股权投资

①、长期投资类别：

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	395,810,920.23				395,810,920.23	
其他股权投资	6,699,705.00	730,000.00			6,699,705.00	730,000.00
合 计	402,510,625.23	730,000.00			402,510,625.23	730,000.00

②、对子公司投资明细：

被投资单位名称	投资起止期限	初始投资额	占被投资单位 注册资本比例	年初数	本期增加		本期减少		期末数
					追加 投资额	投资 收益	收回 投资额	投资 收益	
海口市制药厂有限公司	长期	251,938,003.88	84.75%	251,938,003.88					251,938,003.88
重庆天地药业有限公司	长期	25,000,000.00	69.44%	84,588,926.74					84,588,926.74
海南海药房地产有吸纳公司	长期	58,283,989.61	94 %	58,283,989.61					58,283,989.61
海南南方君合药业有限公司	长期	1,000,000.00	100 %	1,000,000.00					1,000,000.00
合 计		336,221,993.49		395,810,920.23					395,810,920.23

③、其他股权投资明细列示如下：

被投资公司	初始投资额	年初数			追加 投资额	期末余额		
		投资额	减值准备	净值		投资额	减值准备	净 值
海口集华有限公司	400,000.00	400,000.00	200,000.00	200,000.00		400,000.00	200,000.00	200,000.00

广州黄埔雷利丰制衣有限厂	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00
海南旭龙集团股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00		2,600,000.00		2,600,000.00
海南高目助商科技股份有限公司	330,000.00	330,000.00	130,000.00	200,000.00		330,000.00	130,000.00	200,000.00
其他	869,705.00	869,705.00	400,000.00	469,705.00		869,705.00	400,000.00	469,705.00
合计	6,699,705.00	6,699,705.00	730,000.00	5,969,705.00		6,699,705.00	730,000.00	5,969,705.00

4、营业收入、营业成本

①、分类列示如下

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
医药制造	82,745,262.38	82,365,918.41	42,276,650.13	43,241,221.76	40,468,612.25	39,124,696.65
房地产						
合计	82,745,262.38	82,365,918.41	42,276,650.13	43,241,221.76	40,468,612.25	39,124,696.65

②、前五名客户销售总额 2,423.92 万元，占全部销售收入 29.29%。

③、主营业务收入、成本地区分布

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
国内	79,448,618.59	77,250,813.31	39,159,963.69	40,058,654.36	40,288,654.90	37,192,158.95
国外	3,296,643.79	5,115,105.10	3,116,686.44	3,182,567.40	179,957.35	1,932,537.70
合计	82,745,262.38	82,365,918.41	42,276,650.13	43,241,221.76	40,468,612.25	39,124,696.65

九、关联方关系及其交易

(一)关联方关系明细项目列示如下:

1、存在控制关系的关联方及交易

(1)存在控制关系的关联方:

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
刘悉承			实质控制人		

深圳市南方同正投资有限公司	深圳市罗湖区红桂路 1029 号天元大厦	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	公司第一大股东	有限责任公司	刘悉承
海南海药房地产开发有限公司	海口市龙华路 98 号	房地产开发经营	控股子公司	有限责任公司	许力宏
海口市制药厂有限公司	海口市海南大道 66 号管理中心	丸剂、片剂、冲剂、酏剂、流浸膏剂、散剂、糖浆剂、软胶囊原料药、粉针剂、保健食品、保健饮料、化工产品的生产销售	控股子公司	有限责任	许力宏
重庆天地药业有限责任公司	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	生产片剂、胶囊、颗粒	控股子公司	有限责任	靳景玉
海南南方君合药业有限公司	海口市国贸大道 24 号海涯国际大厦 12 楼 A 套	中成药、化学原料药及制剂、抗生素原料药及制剂、生化药品、化妆品、饮料、纺织品、保健食品等	控股子公司	有限责任公司	许力宏

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

公司名称	年初数	本年增(减)数	期末数
深圳市南方同正投资有限公司	60,006,000		60,006,000
海南海药房地产开发有限公司	20,000,000		20,000,000
海口市制药厂有限公司	119,380,000		119,380,000
重庆天地药业有限责任公司	100,000,000		100,000,000
海南南方君合药业有限公司	1,000,000		1,000,000

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

公司名称	年初数	持股比例%	本年增加金额	本年减少金额	期末数	持股比例%
深圳市南方同正投资有限公司	41,161,117	20.34			41,161,117	20.34
海南海药房地产开发有限公司	19,200,000	94.00			19,200,000	94.00
海口市制药厂有限公司	101,174,550	84.75			101,174,550	84.75
重庆天地药业有限责任公司	69,440,000	69.44			69,440,000	69.44
海南南方君合药业有限公司	1,000,000	100			1,000,000	100

(4)存在控制关系的关联方交易

A、关联交易
支付资金利息

关联单位	本期数	上年同期数
深圳市南方同正投资有限公司[备注 1]	无支付	无支付

B、其他关联交易

控股股东深圳南方同正投资有限公司以其持有的本公司 41,156,897 股限售流通股为本公司借款提供质押保证。

C、存在控制关系的关联方往来款项余额

项 目	余 额		占全部应收(付)款项余额的比例%	
	期末数	年初数	期末数	年初数
其他应付款:				
深圳市南方同正投资有限公司	2,410,000.00	2,410,000.00	25.93%	30.75%
长期应付款:				
深圳市南方同正投资有限公司	11,813,418.00	11,488,416.00	17.13%	20.25%

2、不存在控制关系的关联方及交易

(1)不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
重庆赛诺生物药业股份有限公司	实质控制人关系密切的家庭成员直接控制的企业
重庆天和红豆杉生态种植有限公司	实质控制人关系密切的家庭成员直接控制的企业
重庆正元药业有限公司	控股子公司之少数股东

(2)不存在控制关系的关联方交易

A、本年度采购货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价方式
重庆赛诺生物药业股份有限公司	3,524,771.00	1,797.80	协议价
重庆正元药业有限公司	34,939,263.60	1,955,000.00	协议价
合计	38,464,034.60	1,956,797.80	

B、本年度销售货物

关联方名称	本期数	上年同期数	定价方式
重庆赛诺生物药业股份有限公司	8,928,398.50	7,399,026.05	协议价
重庆正元药业有限公司	50,903,644.60	9,236,967.65	协议价
合计	59,832,043.10	16,635,993.70	

C、支付资金利息

关联方名称	本期数	上年同期数
重庆正元药业有限公司	本期免息	免息

(3)不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	余 额		占全部应收(付)款项余额的比例%	
	期末数	年初数	期末数	年初数
应收账款:				
重庆赛诺生物药业股份有限公司	22,646,365.17	18,614,818.68	12.84	11.34
重庆正元药业有限公司	54,838,028.16	4,025,591.99	31.10	2.45
其他应收款:				
重庆赛诺生物药业股份有限公司				
重庆正元药业有限公司	3,763,841.07		3.36	
重庆天和红豆杉生态种植有限公司	500,000.00	500,000.00	0.45	0.49
预付账款:				
重庆正元药业有限公司		4,734,021.28		60.17
应付账款				
重庆正元药业有限公司	28,922,834.63		68.97	
其他应付款				
重庆天和红豆杉生态种植有限公司				
重庆正元药业有限公司				
预收账款				
重庆正元药业有限公司		91,208.43		10.35
长期应付款:				
重庆正元药业有限公司	50,728,963.66	37,867,809.19	73.54	66.76

十、或有事项

截止 2008 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2008 年 8 月 13 日向工行新华支行借款人民币 2000 万元。