

武汉马应龙药业集团股份有限公司

600993

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计).....	12
八、备查文件目录.....	33

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董事长陈平、总经理苏光祥、主管会计工作负责人钱文洒及会计机构负责人（会计主管人员）朱顺萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：武汉马应龙药业集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：马应龙
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：马应龙
公司 A 股代码：600993
- 3、公司注册地址：武汉武昌南湖周家湾 100 号
公司办公地址：武汉武昌南湖周家湾 100 号
邮政编码：430064
公司国际互联网网址：www.mayinglong.cn
- 4、公司法定代表人：陈平
- 5、公司董事会秘书：李加林
电话：027-87291519
传真：027-87291724
联系地址：武汉武昌南湖周家湾 100 号
公司证券事务代表：谢光勇
电话：027-87389583
传真：027-87291724
联系地址：武汉武昌南湖周家湾 100 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：董事会秘书处

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	997,370,728.79	914,975,197.35	9.01
所有者权益（或股东权益）	670,421,990.91	599,236,424.10	11.88
每股净资产(元)	10.92	11.71	-6.75
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	126,816,095.43	49,287,049.13	157.30
利润总额	126,854,049.62	49,925,647.91	154.09
净利润	89,144,892.15	39,431,510.15	126.08

扣除非经常性损益的净利润	77,835,644.47	39,244,402.65	98.34
基本每股收益(元)	1.45	0.64	126.08
稀释每股收益(元)	1.45	0.64	126.08
净资产收益率(%)	13.30	6.24	增加 7.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-5,633,495.38	43,247,542.98	-113.03
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.09	0.85	-110.59

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	12,121,379.09
除上述各项之外的其他营业外收支净额	14,107.45
其他非经常性损益项目	-826,238.85
合计	11,309,247.69

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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									
1、国家持股	8,023,206	15.68		1,604,641			1,604,641	9,627,847	15.68
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	21,100,800	41.24		4,220,160			4,220,160	25,320,960	41.24
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股	20,509,940	40.08		4,101,988			4,101,988	24,611,928	40.08
4、外资持股	590,860	1.15		118,172			118,172	709,032	1.15
其中:境外法人持股	445,734	0.87		89,147			89,147	534,881	0.87
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	21,600,000	42.21		4,320,000			4,320,000	25,920,000	42.21
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	51,169,740	100		10,233,948			10,233,948	61,403,688	100

股份变动的批准情况

2007 年 5 月 19 日, 公司 2006 年度股东大会审议通过了《2006 年度分配方案》, 以 2006 年期末总股本 51,169,740 股为基数, 每 10 股送红股 2 股, 并派发现金红利 3 元(含税)。本次实际用于分配的利润共计 25,584,870.00 元, 其余未分配利润结转至下一年度。本次分配方案已于 2007 年 5 月 31 日

实施。公司 2006 年度分配方案实施后，公司总股本由 51,169,740 股增加为 61,403,688 股。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

本次分配实施后，按新股本摊簿计算，2006 年度每股收益由 1.39 元变动为 1.16 元，每股净资产由 11.71 元变动为 9.76 元，2007 年一季度每股收益由 0.90 元变动为 0.75 元，每股净资产由 12.59 元变动为 10.49 元。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,298				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国宝安集团股份有限公司	境内非国有法人	29.27	17,971,982		17,971,982	质押 17,971,982
武汉国有资产经营公司	国家	15.68	9,627,847		9,627,847	
武汉华汉投资管理有限公司	国有法人	10.81	6,639,946		6,639,946	质押 3,000,000
中国银行－易方达积极成长证券投资基金	未知	4.27	2,623,122			
全国社保基金一零九组合	未知	2.69	1,650,526			
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	未知	1.95	1,195,396			
中国工商银行－科翔证券投资基金	未知	1.56	959,617			
招商证券－渣打－ING BANK N.V.	未知	1.37	843,122			
安保资本投资有限公司－安保资本中国成长基金	未知	1.08	665,532			
兴业银行股份有限公司－兴业全球视野股票型证券投资基金	未知	0.98	602,780			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中武汉国有资产经营公司为武汉华汉投资管理有限公司实际控制人，未知前 10 名股东中其他股东间是否存在关联关系。					
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份数量		股份种类
中国银行－易方达积极成长证券投资基金				2,623,122		人民币普通股
全国社保基金一零九组合				1,650,526		人民币普通股
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)				1,195,396		人民币普通股
中国工商银行－科翔证券投资基金				959,617		人民币普通股
招商证券－渣打－ING BANK N.V.				843,122		人民币普通股
安保资本投资有限公司－安保资本中国成长基金				665,532		人民币普通股
兴业银行股份有限公司－兴业全球视野股票型证券投资基金				602,780		人民币普通股
UBS AG				550,505		人民币普通股
瑞银环球资产管理(新加坡)有限公司－瑞银卢森堡机构 SICAVII 中国 A 股机会基金				534,299		人民币普通股
交通银行－科汇证券投资基金				500,000		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				未知前十名无限售条件流通股股东之		

	间是否存在关联关系，也未知前十名无限售条件流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 未知前十名无限售条件流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。
--	--

主要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	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国宝安集团股份有限公司	17,971,982	2007 年 7 月 19 日	3,070,184	
2	武汉国有资产经营公司	9,627,847	2007 年 7 月 19 日	3,070,184	
3	武汉华汉投资管理有限公司	6,639,946	2007 年 7 月 19 日	3,070,184	
4	华一发展有限公司	534,881	2007 年 7 月 19 日	534,881	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、鉴于公司第五届董事会任期届满，2006 年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，本次董事选举采用累计投票制投票表决。公司聘请陈平、曾广胜、王宪斌、苏光祥、奚农葆、刘祥青、陈继勇为公司第六届董事会董事，其中奚农葆、刘祥青、陈继勇为独立董事。经公司第六届董事会第一次会议审议同意，选举陈平为公司第六届董事会董事长，曾广胜为副董事长。

2、鉴于公司第五届监事会任期届满，2006 年度股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，本次监事选举采用累计投票制投票表决。公司聘请王方明、彭曙、徐建平为公司第六届监事会监事，其中徐建平为公司职工代表。经公司第六届监事会第一次会议审议同意，选举王方明为公司第六届监事会监事长。

3、2007 年 5 月 19 日，经公司第六届董事会第一次会议审议同意，决定聘任苏光祥先生为公司总经理，聘任田正军先生为公司常务副总经理，聘任钱文洒先生为公司副总经理、财务总监，聘任夏军先生为公司副总经理，聘任李加林先生为公司副总经理、董事会秘书，聘任王虹女士为公司副总经理。公司《2006 年度股东大会决议公告》、《第六届董事会第一次会议决议公告》、《第六届监事会第一次会议决议公告》于 2007 年 5 月 22 日刊登在中国证券报、上海证券报，详细内容可在交易所网站 www.sse.com.cn 查询。

五、董事会报告

(一)报告期内公司经营情况的回顾

2007 年上半年度，公司围绕“在发展中调整，在调整中提高”的经营方针开展各项工作，实现了经营业绩的持续增长。报告期内，营业收入消化了原吉林马应龙股权转让导致的下降影响，实现营业务

收入 264,372,353.11 元, 同比增长 3.31%; 净利润 89,144,892.15 元 (归属于母公司所有者的净利润), 同比大幅增长 126.08%。

1、继续深化实施品牌经理制, 促进主导产品销售增长。根据品牌经理制运行的实际情况, 品牌经理设置调整为治痔类品牌经理和综合类品牌经理, 进一步优化营销团队建设。上半年市场营销工作按照“管理精细化、队伍专业化、渠道扁平化、销售模式多样化、销售网络兼容性和市场占有率最大化”的原则来开展, 通过对销售政策的导向性调整, 调动销售人员的工作积极性, 促进了公司主导产品的销售。

2、整合产品研发资源, 加强公司产品研发工作。报告期内, 公司积极采取措施, 克服多方困难, 各项产品研发工作取得积极进展。在肛肠治痔类方面, 痔炎消片获得国家药监局生产批件; 金玄痔疮熏洗剂目前在国家药监局等待生产批文; 痔血清胶囊临床试验基本结束, 目前正在临床统计工作; 第二代马痔膏取得审评补充意见并已报送补充资料; 益气通便颗粒正在国家药品审评中心进行技术审评; 聚乙二醇 4000 散已结束前期审评, 报送国家药监局审批。在妇科类方面, 保妇康泡腾片正在国家药品审评中心进行技术审评, 环吡酮胺栓已结束前期审评, 报送国家药监局审批。

3、加强资产营运工作, 提高公司投资收益。报告期内, 在“确保资产安全, 实现保值增值”的前提下, 公司以闲置资金进行证券投资, 取得良好的投资收益。加大资源整合力度, 充分发挥马应龙物流公司营销整合功能, 以马应龙物流公司为平台, 启动并稳步推进精方药业和太极药业的营销整合工作。公司募集资金项目——肛肠医院建设进展顺利, 首家肛肠医院选址建筑已经确定, 相关手续已经办理完结, 正在进行整体规划设计。

4、抓住公司治理专项活动机遇, 提高公司投资者关系工作水平。报告期内, 公司积极开展公司治理专项活动, 查找公司治理及投资者关系工作中的薄弱环节。目前公司治理专项活动自查报告和整改计划通过了湖北省证监局组织的现场检查, 整改计划正在按计划实施。

5、品牌经营战略继续稳步推进, 品牌地位进一步提升。报告期内, 公司再次被评为 2007 年度《中国 500 最具价值品牌》, 品牌价值 31.72 亿元, 位列第 218 位; 入围中国品牌研究院评选的首批 300 家“全国重点保护品牌”; 入围南方医药经济研究所评选的“2006 年中国制药工业百强”; 被湖北省政府授予“2006 年度湖北省优秀企业”(金鹤奖) 荣誉称号; 在《大众证券报》和新浪财经联合主办的第二届“大众证券杯”活动中被授予“中国十佳最重分红回报上市公司”。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
药品生产	153,160,362.68	56,838,416.15	62.89	-11.25	-5.47	减少 2.27 个百分点
药品批发零售	111,211,990.43	92,674,338.16	16.67	33.48	33.16	增加 0.2 个百分点
合计	264,372,353.11	149,512,754.31	43.45	3.31	15.26	减少 5.86 个百分点
分产品						
治痔类	97,886,868.38	22,942,545.85	76.56	2.81	2.41	增加 0.09 个百分点
其他	166,485,484.73	126,570,208.46	23.98	3.61	17.94	减少 9.23 个百分点
合计	264,372,353.11	149,512,754.31	43.45	3.31	15.26	减少 5.86 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明: 报告期内分行业一药品生产收入下降原因主要为吉林马应龙制药有限公司不再纳入合并范围 (股权已出售) 所致; 分产品一其他类收入下降原因同前所述。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	24,845,677.34	0.25
华东地区	25,458,509.87	-54.44
华南地区	60,412,803.30	33.71
华中地区	117,406,185.27	18.48
其他地区	36,249,177.33	17.10
合计	264,372,353.11	3.31

主营业务分地区情况的说明:报告期内分地区一华东地区营业收入下降原因主要为吉林马应龙制药有限公司不再纳入合并范围(股权已出售)所致。

3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

2007 年半年度共实现归属于母公司所有者的净利润(下皆为归属于母公司所有者的净利润)为 89,144,892.15 元,比上年同期增长 126.08%,其中,公司因转让吉林马应龙制药有限公司股权形成的净利润影响数为 11,260,840.16 元,公司进行证券投资形成的净利润影响数为 41,517,249.36 元。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 280,265,670.00 元。

2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
软膏车间 GMP 技术改造	35,400,000	否	35,400,000		12,350,000	是	是
固体制剂车间 GMP 技术改造	38,000,000	否	34,360,000		380,000	是	是
增资深圳大佛药业有限公司	40,000,000	是				否	否
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店	41,600,000	否	41,600,000		4,780,000	是	是
建设马应龙新药中试基地	38,000,000	否				否	否
扩建公司销售网络	33,490,000	否	27,200,000		10,400,000	是	是
开发“马应龙”系列产品	33,780,000	否	33,780,000		680,000	是	是
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心	16,774,000	是				否	否
合计	277,044,000	——	172,340,000		28,590,000	——	——

1)、软膏车间 GMP 技术改造

项目拟投入 35,400,000.00 元,实际投入 35,400,000.00 元,完成率达 100.00%;

2)、固体制剂车间 GMP 技术改造

项目拟投入 38,000,000.00 元, 实际投入 34,360,000.00 元, 完成率达 90.42%。该项目已通过 GMP 认证, 相关配套工程及设备尚未全部完成;

3)、增资深圳大佛药业有限公司

项目拟投入 40,000,000.00 元, 经 2006 年 6 月 29 日股东大会批准, 变更募集资金投向为建设武汉马应龙医院投资管理有限公司项目, 实际投入 40,000,000.00 元, 已实施, 完成率达 100%;

4)、建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店

项目拟投入 41,600,000.00 元, 实际投入 41,600,000.00 元, 完成率达 100.00%。完成增资, 相关工作按计划进行;

5)、建设马应龙新药中试基地

项目拟投入 38,000,000.00 元, 尚未实施, 重新选定新址;

6)、扩建公司销售网络

项目拟投入 33,490,000.00 元, 实际投入 27,200,000.00 元, 完成率达 81.22%;

7)、开发“马应龙”系列产品

项目拟投入 33,780,000.00 元, 实际投入 33,780,000.00 元, 完成率达 100.00%;

8)、建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心

项目拟投入 16,774,000, 经 2006 年 6 月 29 日股东大会批准, 变更募集资金投向为设立“武汉马应龙医药物流有限公司”, 实际投入 16,774,000 元, 已实施, 完成率达 100.00%。

3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立“武汉马应龙医药物流有限公司”	武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心	16,774,000	16,774,000			是	
设立武汉马应龙医院投资管理有限公司	增资深圳大佛药业有限公司	40,000,000	40,000,000			是	
合计	——	56,774,000	56,774,000			——	——

1)、设立“武汉马应龙医药物流有限公司”

公司变更原计划投资项目武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心, 变更后新项目拟投入 16,774,000.00 元, 实际投入 16,774,000.00 元。

2)、设立武汉马应龙医院投资管理有限公司

公司变更原计划投资项目增资深圳大佛药业有限公司, 变更后新项目拟投入 40,000,000.00 元, 实际投入 40,000,000.00 元。

4、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关规定和要求, 重新修订了《公司章程》。根据实际情况, 公司不断完善法人治理结构, 建立现代企业制度, 规范公司运作。目前公司董事会由 7 名董事组成, 其中有 3 名独立董事, 已达到全体董事总数的三分之一以上, 符合相关法律法规的要求。公司治理的主要方面如下:

1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权利机构，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规程》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避制度，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，控股股东没有越过股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营活动，公司重大决策及日常经营均由公司独立做出和实施，控股股东没有损害公司利益的行为发生。

3、关于董事与董事会

本报告期，公司董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司 7 名董事工作认真、诚信、勤勉尽责。公司各位董事能够以认真负责的态度参加公司董事会和股东大会，对公司各项议案认真审议，积极发表意见，严格履行董事职责。公司 3 名独立董事拥有较强的职业技能和良好的道德操守，保证有充分的时间和精力参与公司董事会事务，在公司经营决策和规范运作方面发挥了积极作用。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司 3 名监事工作认真、诚信、勤勉尽责，能够本着对股东负责的态度，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事和高管人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

根据公司规定，对公司董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司的经济效益情况和下达的考核指标完成情况兑现工资和奖金。

6、关于相关利益者

报告期内，公司秉承“为顾客创造健康、为股东创造财富、为员工创造机会、为社会创造效益”的经营宗旨，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，通过马应龙的经营，使各种利益主体获得可持续的、公平的、最大化的利益，构成稳固的利益关系平台，共同推动公司持续健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定，及时、准确的披露信息。本报告期，公司董事会秘书处通过接待股东来访、电话热线、在线论坛等方式加强公司信息披露的透明度，确保所有股东能及时获取公司披露信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年 5 月 19 日召开的 2006 年度股东大会审议通过了《2006 年度利润分配方案》，同意以 2006 年期末总股本 51,169,740 股为基数，向公司全体股东按每 10 股送 2 股派现金 3 元（含税），共分配 25,584,870.00 元。报告期内已实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				——		
报告期末担保余额合计（A）				——		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				45,000,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				45,000,000		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				45,000,000		
担保总额占公司净资产的比例				6.71%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				——		
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（D）				——		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				— —		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				45,000,000		

本报告期除向公司子公司提供担保外未向其他公司提供担保。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中国宝安集团股份有限公司	自获得 A 股市场上市流通权之日起，在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后，宝安集团通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例（按目前股本计算）在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。	严格履行承诺	
武汉国有资产经营公	自获得 A 股市场上市流通权之日起，在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后，国资公司通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例（按目前股本计算）在十二个月	严格履行承诺	

司	内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。		
武汉华汉投资管理有限公司	自获得 A 股市场上市流通权之日起，在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后，华汉投资通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例（按目前股本计算）在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。	严格履行承诺	
华一发展有限公司	自获得 A 股市场上市流通权之日起，在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。	严格履行承诺	

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况
报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司持有其他上市公司发行的股票和证券的投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	002030	达安基因	2,080,000.00	1.66	30,582,959.53	交易性金融资产
2	600177	雅戈尔	400,000.00	0.02	9,770,374.25	交易性金融资产
3	600622	嘉宝集团	650,000.00	0.19	7,484,399.90	交易性金融资产
4	600597	光明乳业	500,000.00	0.05	4,709,148.00	交易性金融资产
5	600351	亚宝药业	350,000.00	0.26	3,182,285.58	交易性金融资产
6	0998. HK	中信银行	547,000.00	0.00	3,154,746.45	交易性金融资产
7	601008	连云港	170,000.00	0.04	2,424,540.00	交易性金融资产
8	600380	健康元	132,350.00	0.02	2,008,940.65	交易性金融资产
9	601328	交通银行	183,000.00	0.00	1,445,700.00	交易性金融资产
10	1813. HK	合景泰富	136,000.00	0.00	974,428.11	交易性金融资产
期末持有的其他证券投资			——	——	270,400.00	——
合计			——	——	66,007,922.47	——

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
为子公司提供贷款担保的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 1 月 9 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二十三会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
武汉马应龙药业集团股份有限公司对外担保公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第二十五次会议决议公告暨召开公司 2006 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn

告			
第五届监事会第 15 次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
二〇〇六年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第 1 次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第 1 次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
二〇〇六年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
关于办理个人股对价偿还事宜的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 5 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表 2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		465,199,774.01	468,693,517.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		60,909,887.37	1,795,414.80
应收票据		90,481,881.82	73,849,346.73
应收账款		42,287,228.26	52,107,868.39
预付款项		27,882,020.99	9,713,192.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		22,022,019.25	23,632,421.06
买入返售金融资产			
存货		67,725,970.13	58,519,368.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		776,508,781.83	688,311,128.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		12,266,214.01	21,428,473.37
投资性房地产			
固定资产		164,381,399.84	181,136,829.49
在建工程		13,447,332.87	10,760,325.50
工程物资		306,841.61	574,824.11
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,387,177.00	9,065,928.21
开发支出		1,407,510.66	
商誉			
长期待摊费用		254,873.79	392,882.57
递延所得税资产		2,004,726.68	2,899,130.77
其他非流动资产		405,870.50	405,674.50
非流动资产合计		220,861,946.96	226,664,068.52
资产总计		997,370,728.79	914,975,197.35
流动负债：			

短期借款		41,564,120.00	23,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		36,169,229.66	38,755,791.25
应付账款		42,307,958.09	41,560,057.63
预收款项		10,909,280.09	18,250,938.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,500,432.23	4,034,520.85
应交税费		24,489,603.38	12,655,523.23
应付股利		4,578,559.10	1,187,129.70
应付利息			
其他应付款		43,195,127.88	106,687,320.73
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		206,714,310.43	246,131,282.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,400,000.00	9,039,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,400,000.00	9,039,000.00
负债合计		209,114,310.43	255,170,282.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		61,403,688.00	51,169,740.00
资本公积		256,883,775.99	259,140,217.24
减：库存股			
盈余公积		151,039,590.87	151,039,590.87
一般风险准备			
未分配利润		202,020,079.14	138,460,056.99
外币报表折算差额		-925,143.09	-573,181.00
归属于母公司所有者权益合计		670,421,990.91	599,236,424.10
少数股东权益		117,834,427.45	60,568,490.95
所有者权益合计		788,256,418.36	659,804,915.05
负债和所有者权益总计		997,370,728.79	914,975,197.35

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：钱文洒

会计机构负责人：朱顺萍

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		217,951,147.87	222,417,978.83
交易性金融资产		29,877,670.00	
应收票据		87,536,839.07	70,056,991.43
应收账款		10,686,336.69	5,569,105.06
预付款项		12,332,239.80	3,196,867.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,738,186.99	9,693,594.67
存货		19,990,570.65	14,615,283.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		385,112,991.07	325,549,820.64
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		222,415,155.75	234,049,139.61
投资性房地产			
固定资产		87,648,860.44	91,707,629.27
在建工程		13,447,332.87	9,703,254.42
工程物资		306,841.61	574,824.11
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,796,383.91	3,000,866.15
开发支出		1,407,510.66	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		289,765.56	289,765.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		328,311,850.80	339,325,479.12
资产总计		713,424,841.87	664,875,299.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,933,343.34	6,858,595.41
预收款项		8,501,741.03	6,518,540.53
应付职工薪酬		538,358.25	586,005.01
应交税费		13,748,260.57	8,412,260.55
应付利息		0	0
应付股利		4,578,559.10	487,129.70

其他应付款		25,996,326.64	43,430,159.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,296,588.93	66,292,690.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		1,400,000.00	3,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,400,000.00	3,000,000.00
负债合计		59,696,588.93	69,292,690.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		61,403,688.00	51,169,740.00
资本公积		258,151,064.89	259,714,064.89
减：库存股		0	0
盈余公积		142,036,212.76	142,036,212.76
未分配利润		192,137,287.29	142,662,591.40
所有者权益（或股东权益）合计		653,728,252.94	595,582,609.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		713,424,841.87	664,875,299.76

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：钱文洒

会计机构负责人：朱顺萍

合并利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		264,372,353.11	255,893,317.35
其中：营业收入		264,372,353.11	255,893,317.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,432,629.20	205,884,341.16
其中：营业成本		149,512,754.31	129,723,085.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,747,141.46	2,874,323.95
销售费用		42,341,812.11	52,694,311.90
管理费用		23,234,123.24	22,416,203.76
财务费用		-179,736.51	-3,426,442.31
资产减值损失		-223,465.41	1,602,858.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,098,035.10	0
投资收益（损失以“-”号填列）		84,974,406.62	-721,927.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,007,259.36	-721,927.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,816,095.43	49,287,049.13
加：营业外收入		97,634.52	735,639.11
减：营业外支出		59,680.33	97,040.33
其中：非流动资产处置损失		-40,810.11	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,854,049.62	49,925,647.91
减：所得税费用		22,588,657.10	9,107,992.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,265,392.52	40,817,655.05
归属于母公司所有者的净利润		89,144,892.15	39,431,510.15
少数股东损益		15,120,500.37	1,386,144.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.45	0.64
（二）稀释每股收益		1.45	0.64

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：钱文洒

会计机构负责人：朱顺萍

母公司利润表 2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		115,189,667.82	114,327,794.28
减：营业成本		35,787,372.98	35,533,353.59
营业税金及附加		1,972,665.47	1,982,967.21
销售费用		22,257,126.76	23,563,563.24
管理费用		13,195,637.32	12,462,910.07
财务费用		-994,026.03	-3,960,756.17
资产减值损失		-247,559.29	582,896.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-5,333,275.11	
投资收益（损失以“－”号填列）		49,971,465.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,856,641.15	44,162,859.62
加：营业外收入		0	150,263.28
减：营业外支出		-45,426.41	5,411.48
其中：非流动资产处置净损失		-45,426.41	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,902,067.56	44,307,711.42
减：所得税费用		12,842,501.67	6,115,071.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		75,059,565.89	38,192,639.61
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.22	0.62
（二）稀释每股收益		1.22	0.62

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：钱文洒

会计机构负责人：朱顺萍

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 武汉马应龙药业集团股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		291,097,698.84	280,376,703.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,075,787.81	15,788,000.41
经营活动现金流入小计		337,173,486.65	296,164,703.77
购买商品、接受劳务支付的现金		187,466,295.19	112,960,337.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		30,133,955.69	18,183,102.32
支付的各项税费		35,405,657.47	37,308,513.23
支付其他与经营活动有关的现金		89,801,073.68	84,465,207.41
经营活动现金流出小计		342,806,982.03	252,917,160.79
经营活动产生的现金流量净额		-5,633,495.38	43,247,542.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		406,525,168.46	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		412,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		11,877,150.96	27,586,167.49
投资活动现金流入小计		418,870,319.42	27,586,167.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,477,785.92	7,950,183.73
投资支付的现金		411,378,583.51	6,029,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		433,856,369.43	13,979,183.73
投资活动产生的现金流量净额		-14,986,050.01	13,606,983.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,000,000.00	
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		31,564,120.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,564,120.00	
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,086,355.91	1,643,964.24
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			
筹资活动现金流出小计		36,086,355.91	16,643,964.24
筹资活动产生的现金流量净额		17,477,764.09	-16,643,964.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-351,962.09	-22,495.31
五、现金及现金等价物净增加额		-3,493,743.39	40,188,067.19
加：期初现金及现金等价物余额		468,693,517.40	465,199,774.01
六、期末现金及现金等价物余额		465,199,774.01	449,299,754.71
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		104,265,392.52	40,817,655.05
加：资产减值准备		-223,465.42	1,602,858.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		8,403,837.90	6,853,272.64
无形资产摊销		690,590.48	124,139.02
长期待摊费用摊销		206,725.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-40,810.11	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		5,098,035.10	
财务费用（收益以“-”号填列）		-179,736.51	-3,493,799.93
投资损失（收益以“-”号填列）		-84,974,406.62	721,927.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		-13,213,575.93	-12,796,841.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-19,340,796.18	-5,868,311.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-6,325,285.85	15,286,643.64
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-5,633,495.38	43,247,542.98
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		465,199,774.01	449,299,754.71
减：现金的期初余额		468,693,517.40	409,111,687.52
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-3,493,743.39	40,188,067.19

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：钱文洒

会计机构负责人：朱顺萍

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		113,567,660.85	133,513,812.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,371,493.15	500,000.00
经营活动现金流入小计		135,939,154.00	134,013,812.49
购买商品、接受劳务支付的现金		45,934,134.02	32,162,520.79
支付给职工以及为职工支付的现金		17,824,351.76	9,283,864.34
支付的各项税费		24,967,173.11	24,672,388.94
支付其他与经营活动有关的现金		44,743,042.29	43,948,054.12
经营活动现金流出小计		133,468,701.18	110,066,828.19
经营活动产生的现金流量净额		2,470,452.82	23,946,984.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		314,142,336.89	
取得投资收益收到的现金			2,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		412,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,610,949.38	3,976,646.30
投资活动现金流入小计		316,221,286.27	6,376,646.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,358,821.61	4,599,885.30
投资支付的现金		305,923,332.49	
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		311,282,154.10	4,599,885.30
投资活动产生的现金流量净额		4,939,132.17	1,776,761.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,876,415.95	7,992.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,876,415.95	7,992.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,876,415.95	-7,992.00
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		-4,466,830.96	25,715,753.30
加：期初现金及现金等价物余额		222,417,978.83	286,707,394.63
六、期末现金及现金等价物余额		217,951,147.87	312,423,147.93
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		75,059,565.89	38,192,639.61
加：资产减值准备		-247,559.29	582,896.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,523,910.24	3,168,504.24
无形资产摊销		204,482.24	83,749.99
长期待摊费用摊销		0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-45,426.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		5,333,275.11	
财务费用（收益以“-”号填列）		-994,026.03	-3,976,646.30
投资损失（收益以“-”号填列）		-49,971,465.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-5,375,287.45	-1,118,429.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-28,529,484.65	5,469,131.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		2,512,468.82	-18,454,862.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额		2,470,452.82	23,946,984.30
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		217,951,147.87	312,423,147.93
减：现金的期初余额		222,417,978.83	286,707,394.63
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-4,466,830.96	25,715,753.30

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：钱文洒

会计机构负责人：朱顺萍

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	51,169,740	259,140,217.24	151,039,590.87	138,460,056.99	-573,181.00	60,568,490.95	659,804,915.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	51,169,740	259,140,217.24	151,039,590.87	138,460,056.99	-573,181.00	60,568,490.95	659,804,915.05
三、本年增减变动金额 （减少以“－”号填列）	10,233,948	-2,256,441.25	0	63,560,022.15	-351,962.09	57,265,936.50	128,451,503.31
（一）净利润				89,144,892.15	0	15,120,500.37	104,265,392.52
（二）直接计入所有者 权益的利得和损失	0	-2,256,441.25	0	0	0	0	-2,256,441.25
1．可供出售金融资产公 允价值变动净额							0
2．权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响							0
3．与计入所有者权益项 目相关的所得税影响							0
4．其他		-2,256,441.25					-2,256,441.25
上述（一）和（二）小 计	0	-2,256,441.25	0	89,144,892.15	0	15,120,500.37	102,008,951.27
（三）所有者投入和减 少资本	0	0	0	0	-351,962.09	42,145,436.13	41,793,474.04
1．所有者投入资本						42,145,436.13	42,145,436.13
2．股份支付计入所有者 权益的金额							0
3．其他					-351,962.09		-351,962.09
（四）利润分配	10,233,948	0	0	-25,584,870.00	0	0	-15,350,922.00
1．提取盈余公积							0
2．提取一般风险准备							0
3．对所有者（或股东） 的分配	10,233,948			-25,584,870.00			-15,350,922.00
4．其他							0
（五）所有者权益内部 结转	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本 （或股本）							0
2．盈余公积转增资本 （或股本）							0
3．盈余公积弥补亏损							0
4．其他							0
四、本期期末余额	61,403,688	256,883,775.99	151,039,590.87	202,020,079.14	-925,143.09	117,834,427.45	788,256,418.36

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	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	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	51,169,740	261,989,512.74	142,848,821.37	108,594,789.79	-352,422.08	27,251,731.58	591,502,173.40
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	51,169,740	261,989,512.74	142,848,821.37	108,594,789.79	-352,422.08	27,251,731.58	591,502,173.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	-2,849,295.50	8,190,769.50	29,865,267.20	-220,758.92	33,316,759.37	68,302,741.65
(一) 净利润				70,994,640.15		4,106,264.87	75,100,905.02
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	-2,199,295.50	0	0	-220,758.92	0	-2,420,054.42
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		75,200.46					75,200.46
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		0					0
4. 其他		-2,274,495.96			-220,758.92		-2,495,254.88
上述(一)和(二)小计	0	-2,199,295.50	0	70,994,640.15	-220,758.92	4,106,264.87	72,680,850.60
(三) 所有者投入和减少资本	0	-650,000.00	0	0	0	29,210,494.50	28,560,494.50
1. 所有者投入资本						29,210,494.50	29,210,494.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额							0
3. 其他		-650,000.00					-650,000.00
(四) 利润分配	0	0	8,190,769.50	-41,129,372.95	0	0	-32,938,603.45
1. 提取盈余公积			8,190,769.50	-8,190,769.50			0
2. 提取一般风险准备				-32,938,603.45			-32,938,603.45
3. 对所有者(或股东)的分配							0
4. 其他							0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)							0
2. 盈余公积转增资本(或股本)							0
3. 盈余公积弥补亏损							0
4. 其他							0
四、本期期末余额	51,169,740	259,140,217.24	151,039,590.87	138,460,056.99	-573,181.00	60,568,490.95	659,804,915.05

公司法定代表人:陈平

主管会计工作负责人:钱文酒

会计机构负责人:朱顺萍

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,169,740.00	259,714,064.89		142,036,212.76	142,662,591.40	595,582,609.05
加：会计政策变更						0
前期差错更正						0
二、本年年年初余额	51,169,740.00	259,714,064.89	0	142,036,212.76	142,662,591.40	595,582,609.05
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,233,948.00	-1,563,000.00	0	0	49,474,695.89	58,145,643.89
(一) 净利润					75,059,565.89	75,059,565.89
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	-1,563,000.00	0	0	0	-1,563,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4. 其他		-1,563,000.00				-1,563,000.00
上述(一)和(二)小计	0	-1,563,000.00	0	0	75,059,565.89	73,496,565.89
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本						0
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0
3. 其他						0
(四) 利润分配	10,233,948.00	0	0	0	-25,584,870.00	-15,350,922.00
1. 提取盈余公积						0
2. 对所有者(或股东)的分配	10,233,948.00				-25,584,870.00	-15,350,922.00
3. 其他						0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)						0
2. 盈余公积转增资本(或股本)						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 其他						0
四、本期期末余额	61,403,688.00	258,151,064.89	0	142,036,212.76	192,137,287.29	653,728,252.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,169,740.00	261,990,026.35		134,974,485.22	116,874,759.72	565,009,011.29
加:会计政策变更						0
前期差错更正						0
二、本年初余额	51,169,740.00	261,990,026.35	0	134,974,485.22	116,874,759.72	565,009,011.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	-2,275,961.46	0	7,061,727.54	25,787,831.68	30,573,597.76
(一)净利润					66,109,890.22	66,109,890.22
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0	-2,275,961.46	0	0	0	-2,275,961.46
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4.其他		-2,275,961.46				-2,275,961.46
上述(一)和(二)小计	0	-2,275,961.46	0	0	66,109,890.22	63,833,928.76
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0
1.所有者投入资本						0
2.股份支付计入所有者权益的金额						0
3.其他						0
(四)利润分配	0	0	0	7,061,727.54	-40,322,058.54	-33,260,331.00
1.提取盈余公积				7,061,727.54	-7,061,727.54	0
2.对所有者(或股东)的分配					-33,260,331.00	-33,260,331.00
3.其他						0
(五)所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本(或股本)						0
2.盈余公积转增资本(或股本)						0
3.盈余公积弥补亏损						0
4.其他						0
四、本期期末余额	51,169,740.00	259,714,064.89	0	142,036,212.76	142,662,591.40	595,582,609.05

公司法定代表人:陈平

主管会计工作负责人:钱文洒

会计机构负责人:朱顺萍

会计报表附注

2007 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

（一）、企业的基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

武汉马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于一九九四年五月九日成立的股份有限公司，在武汉市工商行政管理局注册登记。

本公司的前身为武汉第三制药厂，经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1993]189号”文批准，以定向募集方式设立。

2004年3月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》证监发行字（2004）40号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票1,800万股，并于2004年5月17日在上海证券交易所挂牌交易。本次发行后公司股本增至5,116.974万股，其中国家股900万股，法人股2,357.888万股，个人股59.086万股，人民币普通股1,800万股。

2004年8月13日，武汉华汉投资管理有限公司与武汉东湖创新科技投资有限公司签署《法人股股权转让合同》，武汉华汉投资管理有限公司将其持有公司260万股法人股以每股9.41元的价格转让给武汉东湖创新科技投资有限公司。

2005年3月19日，武汉东湖创新科技投资有限公司将其持有的本公司380万股法人股（占本公司总股本的7.43%）转让给本公司股东武汉华汉投资管理有限公司，于2005年6月3日办理完毕法人股转让的登记过户手续。

2006年7月19日，本公司实施股权分置改革，流通股由原1,800万股变更为2,160万股，非流通股由原3,316.974万股变更为有限售条件股份2,956.974万股。

2007年5月19日，经2006年度股东大会批准通过2006年度利润分配方案，以2006年末总股本51,169,740股为基数，每10股送2股派3元(含税)，公司股本变更为61,403,688股，其中有限售条件股份35,483,688股，无限售条件股份25,920,000股。

公司法人营业执照注册号：4201001101307。

注册地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾100号

2、企业的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围包括：中西药制造；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；经营一、二、三类医疗器械。兼营晶体饮料；塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运。

公司主要产品：麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、复方甘草口服溶液、达芬霖、龙珠软膏等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司为中国宝安集团股份有限公司，最终控制人为丘兆忠（自然人）。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经第六届董事会2007年度第三次会议批准报出，财务报告批准报出日为2007年7月28日。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司及其子公司采用的会计政策是根据中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》制定的，编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

（三）重要会计政策和会计估计

根据中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》及其《企业会计准则—应用指南》的规定，公司制定以下会计政策和会计估计，作为公司2007年1月1日起及其以后年度会计核算的基础和依据。

1、会计准则和会计制度：

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及其相关规定。

2、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，划分会计期间，以货币计量，以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

本公司一般采用历史成本计量，在保证确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：

外币交易应当在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（即期汇率为中国人民银行公布的市场汇率中间价，下同）将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额。对符合资本化条件的资产在资本化期间内对应的外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，记入资产成本。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

（1）、金融工具的分类方法

①、金融资产划分为四类：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其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

②、金融负债划分为两类：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；其他金融负债。

(2)、金融工具的确认依据：

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止或该金融资产已转移时终止确认该金融资产。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(3)、金融工具的初始计量：

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(4)、金融工具的后续计量：

①、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。在终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益；

②、持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，应当将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益；

③、贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

④、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，应当直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，应当在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。在终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益；

(5)、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价作为其公允价值。

(6)、减值测试方法和减值准备计提方法。

公司在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，将该金融资产的账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额，计提减值准备。

9、应收款项坏账损失核算方法：

(1)、坏账的确定标准：

因债务人破产或死亡，以其破产资产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会或其授权者批准后，作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(2)、坏账核算方法：

应收款项坏账核算采用备抵法，公司在期末根据期末应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，计提坏账准备，并记入当年度损益。

(3)、坏账准备计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

10、存货核算方法:

公司存货分为: 原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、分期收款发出商品、商品采购、委托加工材料。取得时均按实际成本计价, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”摊销, 存货的盘点制度采用永续盘存制。期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。

(1)、可变现净值的确定方法为: 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 用于生产的材料、在产品等需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

(2)、存货跌价准备的计提方法为: 期末存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法:

(1)、固定资产计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。其确认条件为与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量; 计量基础为按照成本进行初始计量并按月计提折旧。

固定资产的折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-35	4	2.74-3.2
机器设备	10	4	9.6
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5	3	19.4
固定资产装修	5-8		20-12.5
房屋及建筑物	30-35	4	2.74-3.2

(2)、减值准备的计提方法:

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的, 应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 应当将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

12、在建工程核算方法:

(1)、在建工程计价：自营工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运行等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2)、在建工程结转固定资产的标准和时点：将该项在建工程达到预定可使

用状态前所发生的必要支出转入固定资产，从次月开始计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1)、无形资产的确认条件：

无形资产在满足与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业且该无形资产的成本能够可靠地计量的情况下予以确认。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2)、无形资产的初始计量：外购无形资产的成本，按购买价款、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进行计量。自行开发的无形资产，按开发阶段所发生的支出总额进行计量，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)、无形资产的后续计量：使用寿命有限的无形资产按使用寿命采用直线法摊销的方法进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销。每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

14、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、资产组的核算方法：

(1)、资产组的认定：以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(2)、资产组的减值：可收回金额应当按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

(3)、商誉的减值：因企业合并所形成的商誉，在每年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。相关资产组或者资产组组合减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、长期股权投资的核算方法：

(1)、长期股权投资的初始计量

①、同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分调整留存收益。

②、非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本确定长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。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，计入当期损益。

③、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，当该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，其初始投资成本以公允价值和应支付的相关税费确定，否则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费确定。

E、债务重组取得的长期股权投资以享有股份的公允价值确定。

上述取得长期股权投资所实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不作为取得长期股权投资的成本。

(2)、后续计量及收益确认方法

①、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资按照成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②、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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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应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。

投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。投资企业对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

③、处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期损益。

17、借款费用的会计处理方法：

(1)、借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于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的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2)、资本化期间

①、开始资本化：同时满足下列条件的开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②、暂停资本化：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，应当暂停借款费用的资本化。

③、停止资本化：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，借款费用应当停止资本化。

(3)、借款费用资本化金额的计算方法

①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，应当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。

②、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，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、收入确认原则：

销售商品收入确认原则：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。

提供劳务收入确认原则：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。

让渡资产使用权收入确认原则：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、所得税的会计处理方法：

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行会计处理。

20、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本公司合并会计报表的合并范围以控制为基础予以确定，将全部子公司纳入合并范围。

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响。合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响。

（四）、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

会计政策和会计估计的变更

公司从 2007 年 1 月 1 日起开始执行新企业会计准则，已相应修改了会计政策和会计估计。

公司在本报告期按照《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》的规定，对比较财务数据进行调整列报。

可比期间利润差异调节表：

项目	金额	备注
净利润（原会计准则）	38,981,226.47	
追溯调整项目影响合计数	487,352.57	
其中：投资收益	487,352.57	追溯股权投资差额摊销
净利润（新会计准则）	39,431,510.15	

经分析本公司不存在全面执行新、旧准则下导致利润表项目发生变化的重大差异，故未编制“假定全面执行新会计准则的备考信息”。

重大会计差错更正

公司报告期内未发生重大会计差错更正事项。

（五）、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳	17%、13%、4%
消费税		
营业税		

城建税	应纳流转税额	1%—7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、33%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防维护费	应纳流转税额	2%
平抑物价基金	营业收入	1‰
教育发展费	营业收入	1‰

2、优惠税负及批文

(1)、1996 年本公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会“武新管企字[1996]3 号”文批准为高新技术企业，从批准之日起企业所得税税率为 15%。

(2)、子公司武汉天一医药开发有限公司按照《外商投资企业和外国企业所得税法》及其《实施细则》的相关规定，根据武汉市国家税务局涉外分局（0010）号文，并经武汉市国家税务局洪山分局批准享受“两免三减”政策，本年度按 24%的税率征收企业所得税。

(3)、2004 年 12 月 1 日子公司武汉天一医药科技投资有限公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会批准为高新技术企业，从批准之日起企业所得税税率为 15%。

（六）、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1、截止2007年6月30日，公司控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

控股子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉天一医药开发有限公司	药品生产	470	栓剂、酏剂、擦剂、中药饮片、消毒剂的生产、加工、销售。医药、食品保健、化妆品、消毒类产品的技术开发。 (国家法律、法规有规定需审批的，凭许可证经营)。 中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片(有效期至 2009 年 12 月 31 日) 批发；保健食品(有效期至 2007 年 8 月 3 日)、医疗器械(二、三类，有效期至 2010 年 12 月 31 日)、日用百货批发零售；中药材收购；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
武汉马应龙医药有限公司	药品销售	600	
武汉马应龙大药房连锁有限公司	药品销售	5,470	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品零售(有效期至 2009 年 12 月 31 日)；医疗器械一、二、三类(准许经营一次性使用无菌医疗器械)销售(有效期至 2011 年 12 月 31 日)；保健食品销售；日用化学品、纺织品、农副产品、副食(有效期至 2010 年 9 月 17 日)、玻璃器皿、百货零售兼批发。
深圳大佛药业有限公司	药品生产	5,100	生产经营“大佛”系列中成药、化学药(喷雾剂、溶液剂)和医药用塑料包装制品。产品 20%外销。从事新药的研究、开发。
武汉天一医药科技投资有限公司	项目投资	8,000	药品、保健食品、护肤用品、诊断试剂、医疗器械、精细化工、生物制药等技术及产品的开发、研制、技术服务及相关技术的引进、转让；对医药、化工项目投资。
马应龙国际医药发展有限公司	药品销售	港币 1,911 万 元	药品销售与代理。

控股子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
深圳市大佛医药贸易有限公司	药品销售	150	中药材（收购）、中成药、生化药品、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂（有效期至 2010 年 1 月 16 日）、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。
唐人药业有限公司	项目投资	8,500	投资药品行业和医疗器械行业（不含医药和医疗器械的生产和销售）。
安徽精方药业股份有限公司	药品生产	3,900	硬胶囊剂、颗粒剂（均含青霉素类、头孢菌素类）、片剂、糖浆剂、口服溶液剂、煎膏剂、精神药品（地西泮片）、药用辅料（乙醇、甘油）的生产（许可证有效期至 2010 年 12 月 31 日）、销售（仅限于销售本公司生产的药品）。
宣城精方医药化工有限公司	药品生产	500	原料药（加替沙星）制造、销售（凭许可证经营）。
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	药材种植	50	中药材种植；农林产品种植、加工、贸易；科技服务。（涉及许可证的凭许可证、审批件经营）。
武汉马应龙医院投资管理有限公司	医院投资	4,500	对医院、医疗机构投资、医院托管、经营、相关业务策划、咨询、医疗技术开发、转让及技术服务。
武汉马应龙医药物流有限公司	药品销售	1,800	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生化制品和医疗器械一、二、三类的批发，保健食品、日用化学品（不含危险品）、纺织品、百货批发；仓储及运输服务、货物进出口、技术进出口、代理进出口（国家有专项规定的按专项规定执行）。
华一发展有限公司	项目投资	港币 1,380	项目投资。
西安太极药业有限公司	药品生产	3,885	中药、保健品、西药的生产销售

控股子公司名称	公司投资额 (万元)	公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉天一医药开发有限公司	270		57.45%	是
武汉马应龙医药有限公司	529.26	16.67%	71.54%	是
武汉马应龙大药房连锁有限公司	5,470	93.42%	3.75%	是
深圳大佛药业有限公司	3,045.21	36.61%	23.10%	是
武汉天一医药科技投资有限公司	8,000	98.75%	1.25%	是
马应龙国际医药发展有限公司	港币 1,911	97.96%	2.04%	是
深圳市大佛医药贸易有限公司	150		100%	是
唐人药业有限公司	4,250		50%	是
安徽精方药业股份有限公司	2,038.14		52.26%	是
宣城精方医药化工有限公司	420		84%	是

控股子公司名称	公司投资额 (万元)	公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	42.50		85%	是
武汉马应龙医院投资管理有限公司	4,500	97.778%	2.222%	是
武汉马应龙医药物流有限公司	1,800	93.19%	6.81%	是
华一发展有限公司	港币 1,380		100%	是
西安太极药业有限公司	1,990.35	16.23%	35%	是

注 1：公司通过武汉天一医药科技投资有限公司和华一发展有限公司间接持有武汉天一医药开发有限公司 57.45%权益；

注 2：公司直接持有武汉马应龙医药有限公司 16.67%权益，通过武汉马应龙大药房连锁有限公司间接持有武汉马应龙医药有限公司 71.54%权益；

注 3：公司直接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 93.42%权益，通过武汉天一医药科技投资有限公司间接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 3.75%权益；

注 4：公司直接持有深圳大佛药业有限公司 36.61%权益，通过华一发展有限公司间接持有深圳大佛药业有限公司 23.10%权益；

注 5：公司直接持有武汉天一医药科技投资有限公司 98.75%权益，通过武汉马应龙医药有限公司间接持有武汉天一医药科技投资有限公司 1.25%权益；

注 6：公司直接持有马应龙国际医药发展有限公司 97.96%权益，通过华一发展有限公司间接持有马应龙国际医药发展有限公司 2.04%权益；

注 7：公司通过深圳大佛药业有限公司、唐人药业有限公司间接持有深圳市大佛医药贸易有限公司 100%权益；

注 8：公司通过武汉天一医药科技投资有限公司间接持有唐人药业有限公司 50%权益；

注 9：公司通过唐人药业有限公司间接持有安徽精方药业股份有限公司 52.26%权益；

注 10：公司通过安徽精方药业股份有限公司间接持有宣城精方医药化工有限公司 84%权益；

注 11：公司通过安徽精方药业股份有限公司间接持有宣城市精方中药种植科技发展有限公司 85%权益；

注 12：公司直接持有武汉马应龙医院投资管理有限公司 97.778%权益，通过武汉天一医药科技投资有限公司间接持有武汉马应龙医院投资管理有限公司 2.222%权益；

注 13：公司直接持有武汉马应龙医药物流有限公司 93.19%权益，通过武汉马应龙大药房连锁有限公司间接持有武汉马应龙医药物流有限公司 6.81%权益；

注 14：公司通过唐人药业有限公司间接持有华一发展有限公司 100%权益；

注 15：公司直接持有西安太极药业有限公司 16.23% 权益，通过马应龙国际医药发展有限公司间接持有西安太极药业有限公司 35% 权益。

2. 合并报表范围的变化：

子公司名称	变动原因	变动基准日
新增合并单位：		
西安太极药业有限公司	受让股权及增资	2007-1-1
减少合并单位：		
吉林马应龙制药有限公司	出让股权	2007-1-1
吉林大佛天然药物开发有限公司	出让股权	2007-1-1

(七)、合并会计报表主要项目注释（下列数据未特别注明的单位均为：人民币元）

1、货币资金：

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,027,005.67	--	--	2,346,138.29
人民币	--	--	1,014,679.54	--	--	2,341,696.83
港币	12,650.49	0.9744	12,326.13	4,420.69	1.0047	4,441.46
银行存款：	--	--	404,075,992.57	--	--	410,819,839.56
人民币	--	--	401,982,456.71	--	--	409,576,712.01
港币	2,148,626.65	0.9744	2,093,535.86	1,059,977.99	1.0047	1,064,959.88
美元	0.00		0.00	22,816.56	7.8087	178,167.67
其他货币资金：	--	--	60,096,775.77	--	--	55,527,539.55
人民币	--	--	44,005,385.61	--	--	55,527,539.55
港币	16,514,830.41	0.9744	16,091,390.16			
合计	--	--	465,199,774.01	--	--	468,693,517.40

注：其他货币资金系未使用的证券投资交易保证金 27,847,304.47 元；以及持有的银行承兑汇票保证金 32,249,471.30 元。

2、交易性金融资产：

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	60,909,887.37	1,795,414.80
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产		

5. 其他		
合计	60,909,887.37	1,795,414.80

注：交易性金融资产期末余额比期初数上升 3,292.52%，原因为本期公司董事会授权动用 1.5 亿元自有资金进行证券投资所致。

3、应收票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,481,881.82	73,849,346.73
商业承兑汇票		
合计	90,481,881.82	73,849,346.73

注：应收票据期末数比期初数上升 22.52%，主要系公司本期销售收入增长所致。

4、应收账款：

(1) 应收账款账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	33,969,315.89	72.15	1,698,465.80	48,170,413.58	85.25	2,408,520.68
一至二年	7,720,114.97	16.40	772,011.50	4,449,783.47	7.88	444,978.35
二至三年	1,236,594.72	2.63	247,318.95	1,332,724.04	2.36	266,544.81
三年以上	4,157,997.86	8.83	2,078,998.93	2,549,982.29	4.51	1,274,991.15
合计	47,084,023.44	100.00	4,796,795.18	56,502,903.38	100.00	4,395,034.99

注：应收账款期末余额比期初数下降16.67%，主要为本期吉林马应龙制药有限公司因已出让不参与合并等合并范围变更所致。

(2) 应收账款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收账款 坏帐准备	4,395,034.99	1,775,977.14		1,374,216.95	1,374,216.95	4,796,795.18

注：应收账款坏账准备本期增加数主要为新增合并范围一西安太极药业有限公司，其期末坏账准备余额计入所致；应收账款坏账准备本期减少数为吉林马应龙制药有限公司不再纳入合并范围，其期初坏账准备余额不再计入合并所致。

(3) 应收账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	17,649,643.25	37.48	15,670,727.51	27.73

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

5、其他应收款：

(1) 其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	18,258,598.22	73.37	912,929.91	13,027,752.14	49.51	651,387.60
一至二年	2,043,928.64	8.21	204,392.86	11,092,592.42	42.15	1,109,259.24
二至三年	1,817,079.04	7.30	363,415.81	583,986.84	2.22	116,797.37
三年以上	2,766,303.83	11.12	1,383,151.90	1,611,067.74	6.12	805,533.87
合计	24,885,909.73	100.00	2,863,890.48	26,315,399.14	100.00	2,682,978.08

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款 坏账准备	2,682,978.08	739,404.41		558,492.01	558,492.01	2,863,890.48

注：其他应收款坏账准备本期增加数主要为新增合并范围一西安太极药业有限公司，其期末坏账准备余额计入所致；其他应收款坏账准备本期减少数为吉林马应龙制药有限公司不再纳入合并范围，其期初坏账准备余额不再计入合并所致。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	3,145,710.27	12.64	10,180,504.56	42.98

(4) 其他应收款主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
祁万顺酒楼	1,203,745.56	2003 年	拆迁款
精方公司员工	800,000.00	2006 年	备用金
医药公司工会委员会	500,000.00	2006 年	往来款
贵州光泰医药有限公司	400,000.00	2007 年	保证金
上海三樱包装材料有限公司	241,964.71	2007 年	租赁费
合计	3,145,710.27	--	--

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、预付账款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	26,284,763.50	94.27%	6,863,157.82	70.66%

一至二年	1,458,592.50	5.23%	2,691,187.59	27.71%
二至三年	1,559.99	0.01%	158,847.01	1.64%
三年以上	137,105.00	0.49%		0.00%
合计	27,882,020.99	100.00%	9,713,192.42	100.00%

注1：预付账款期末余额比期初数上升187.05%，主要为本期末武汉马应龙医院投资管理有限公司预付拟受让医院房产的出让金1,443万元，以及合并报表范围变更所致。

注2：本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,494,794.03	0.00	6,494,794.03	7,633,857.23		7,633,857.23
库存商品	53,305,435.63	294,612.98	53,010,822.65	41,097,861.81	1,103,649.34	39,994,212.47
在产品	4,077,448.58	0.00	4,077,448.58	5,043,691.58		5,043,691.58
周转材料	14,643.03	0.00	14,643.03			0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00			0.00
包装物	3,696,198.66	0.00	3,696,198.66	4,768,149.65		4,768,149.65
低值易耗品	429,549.83	0.00	429,549.83	345,684.92		345,684.92
商品采购	2,513.35	0.00	2,513.35	663,477.07		663,477.07
委托加工材料	0.00	0.00	0.00	70,295.11		70,295.11
合计	68,020,583.11	294,612.98	67,725,970.13	59,623,017.37	1,103,649.34	58,519,368.03

(2) 存货跌价准备情况

库存商品的存货跌价准备为按成本与可变现净值的差额计提，库存商品可变现净值按预计售价减去预计销售费用及税金确定。

本期减少的存货跌价准备为合并范围变化（吉林马应龙制药有限公司不再纳入合并范围）所致。

8、长期股权投资：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
武汉水果湖商场股份有限公司	成本法	10,300.00	10,300.00		10,300.00	
武汉宝安创新科技园有限公司	权益法	19,173,501.54	13,263,173.37	-1,007,259.36	12,255,914.01	28.17%

武汉东泰医药保健品有限公司	权益法	700,000.00	459,612.40		459,612.40	35%
西安太极药业有限公司			8,155,000.00	-8,155,000.00		
合计	-	19,883,801.54	21,888,085.77	-9,162,259.36	12,725,826.41	-
减：减值准备			459,612.40		459,612.40	
账面净额			21,428,473.37		12,266,214.01	

注1：期初长期股权投资中对西安太极药业有限公司的8,155,000.00元为支付的投资款，但截至2006年12月31日对其投资的工商变更手续尚在办理中，故未纳入合并范围。本期将其纳入合并范围，对其权益进行了抵消，故反映为长期股权投资的减少。

注2：武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营，预计可收回现值低于长期股权投资账面价值，故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

注3：被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

9、固定资产：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	285,451,760.44	25,036,647.26	50,119,433.59	260,368,974.11
其中：房屋及建筑物	139,154,659.99	17,646,327.67	27,483,952.16	129,317,035.50
机器设备	110,295,062.96	3,904,691.50	17,669,985.38	96,529,769.08
运输设备	11,311,710.27	1,631,262.77	1,535,879.87	11,407,093.17
其他设备	18,024,862.10	1,767,665.32	3,201,908.85	16,590,618.57
固定资产装修	6,665,465.12	86,700.00	227,707.33	6,524,457.79
二、累计折旧合计：	104,273,064.65	11,253,569.32	19,539,059.70	95,987,574.27
其中：房屋及建筑物	26,091,688.61	3,881,917.41	8,604,885.77	21,368,720.25
机器设备	57,688,034.29	3,566,236.54	8,752,315.38	52,501,955.45
运输设备	6,093,946.54	964,647.25	620,261.88	6,438,331.91
其他设备	11,266,243.64	2,581,430.60	1,425,180.96	12,422,493.28
固定资产装修	3,133,151.57	259,337.52	136,415.71	3,256,073.38
三、固定资产净值合计	181,178,695.79			164,381,399.83
其中：房屋及建筑物	113,062,971.38			107,948,315.25
机器设备	52,607,028.67			44,027,813.63
运输设备	5,217,763.73			4,968,761.26
其他设备	6,758,618.46			4,168,125.29
固定资产装修	3,532,313.55			3,268,384.41
四、减值准备合计	41,866.30	0.00	41,866.30	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	41,866.30	0.00	41,866.30	0.00
运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产装修	0.00	0.00	0.00	0.00

五、固定资产净额合计	181,136,829.49			164,381,399.83
其中：房屋及建筑物	113,062,971.38			107,948,315.25
机器设备	52,565,162.37			44,027,813.63
运输设备	5,217,763.73			4,968,761.26
其他设备	6,758,618.46			4,168,125.29
固定资产装修	3,532,313.55			3,268,384.41

注：本期因新增合并单位—西安太极药业有限公司，将其期初数作为本期增加数：

项目	原值	累计折旧
房屋及建筑物	14,971,934.67	1,087,348.73
机器设备	4,976,017.30	1,005,521.98
运输设备	714,270.77	259,261.85
其他设备	635,610.99	460,822.61
合计	21,297,833.73	2,812,955.17

本期因吉林马应龙制药有限公司、吉林大佛天然药物开发有限公司不再纳入合并范围，将其期初数作为本期减少数：

项目	原值	累计折旧
房屋及建筑物	27,468,952.16	8,570,632.92
机器设备	17,617,624.38	8,156,328.43
运输设备	954,379.87	527,817.85
其他设备	2,816,389.85	1,309,558.43
固定资产装修	227,707.33	136,415.71
合计	49,085,053.59	18,700,753.34

10、在建工程：

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产
固体制剂二期	10,135,400.00	8,527,611.19	440,841.09		
新建 6 吨锅炉房	1,540,000.00	418,866.02	773,994.00		
吉马 GMP 改造		629,212.40		629,212.40	
零星改造工程		1,184,635.89	2,529,243.36	427,858.68	
合计	11,675,400.00	10,760,325.50	3,744,078.45	1,057,071.08	

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源	期末数
固体制剂二期	88.49%		募集	8,968,452.28
新建 6 吨锅炉房	77.46%		募集	1,192,860.02
吉马 GMP 改造				0.00

零星改造工程				3,286,020.57
合计				13,447,332.87

注1：报告期内无利息资本化事项。

注2：在建工程期末余额无减值迹象。

11、工程物资：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	66,324.11	5,379.50	4,562.00	67,141.61
预付大型设备款	508,500.00	500,200.00	769,000.00	239,700.00
合计	574,824.11	505,579.50	773,562.00	306,841.61

12、无形资产：

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
前列通栓专有技术（本部）	2,229,166.67		125,000.00	2,104,166.67	
药品经营权（大佛商贸）	318,514.00		24,498.00	294,016.00	
土地使用权（大药房）	396,279.30		113,222.64	283,056.66	
土地使用权	3,895,450.00		46,745.40	3,848,704.60	
商标使用权	49,900.00		50,040.00	-140.00	
土地（化工）	937,134.34		9,546.36	927,587.98	
土地使用权（吉马）	349,117.76		349,117.76	0.00	
财务软件（吉马）	38,666.66		38,666.66	0.00	
土地使用权（西安太极）		18,380,190.38	189,855.82	18,190,334.56	
财务软件	851,699.48	43,095.31	155,344.26	739,450.53	
合计	9,065,928.21	18,423,285.69	1,102,036.90	26,387,177.00	

注1：无形资产本期增加主要系因收购公司股权合并报表范围发生变化所致；

注2：无形资产期末余额中西安太极土地使用权被用作向银行借款之抵押物；

注3：无形资产期末余额无减值迹象。

(2) 公司内部研究开发项目支出：

项目	计入研究阶段的金额	计入开发阶段的金额	计入研究和开发阶段总额
新药开发	1,129,991.84	1,407,510.66	2,537,502.50
合计	1,129,991.84	1,407,510.66	2,537,502.50

13、其他长期资产：

项目	期末数	期初数
林木资产	405,870.50	405,674.50
合计	405,870.50	405,674.50

注：其他长期资产系宣城市精方中药种植科技发展有限公司自行培育的尚未达到生产期的药材林木资产。

14、资产减值准备明细：

项目	年初账面 余额	本期计提 额	本期减少额			期末账面 余额
			转 回	转销	合计	
一、坏账准备	7,078,013.07	2,515,381.55	0.00	1,932,708.96	1,932,708.96	7,660,685.66
二、存货跌价准备	1,103,649.34	0.00	0.00	809,036.36	809,036.36	294,612.98
三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	459,612.40	0.00	0.00	0.00	0.00	459,612.40
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	41,866.30	0.00	0.00	41,866.30	41,866.30	0.00
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,683,141.11	2,515,381.55	0.00	2,783,611.62	2,783,611.62	8,414,911.04

15、短期借款：

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	
抵押借款	15,000,000.00	13,000,000.00
担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	16,564,120.00	
合计	41,564,120.00	23,000,000.00

注1：子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款10,000,000.00元由本公司提供担保；

注2：子公司西安太极药业有限公司向中国银行西安高新区支行借款12,000,000.00元以自有厂区土地作为抵押物。

注3：子公司安徽精方药业股份有限公司向中国工商银行宣城龙首支行借款3,000,000.00元以房屋建筑物作为抵押物。

注4：子公司马应龙国际医药发展有限公司向招商银行香港分行借款港币17,000,000.00元。

16、应付票据：

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	36,169,229.66	38,755,791.25
合计	36,169,229.66	38,755,791.25

注：应付票据期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付账款：

项目	期末数	期初数
合计	42,307,958.09	41,560,057.63

注：应付帐款期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

18、预收账款：

项目	期末数	期初数
合计	10,909,280.09	18,250,938.91

注：预收账款期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19、应付职工薪酬：

项目	期初账面余额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	806,883.78	443,311.38
二、职工福利费	3,026,229.77	3,875,127.12
三、社会保险费		-825,677.69
其中：1. 医疗保险费		-836,317.83
2. 基本养老保险费		19,323.05
3. 年金缴费		0.00
4. 失业保险费		0.00
5. 工伤保险费		0.00
6. 生育保险费		-8,682.91
四、住房公积金		-163,009.76
五、工会经费和职工教育经费		181,730.95
六、非货币性福利		0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿		0.00
八、其他	201,407.30	-11,049.77
其中：以现金结算的股份支付		0.00
合计	4,034,520.85	3,500,432.23

20、应交税金：

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	6,514,321.74	5,950,056.46	见（五）税项
消费税		41,661.11	见（五）税项
营业税	80,813.14		见（五）税项
所得税	15,604,705.27	4,997,340.03	见（五）税项
个人所得税	650,255.10	-222,150.82	见（五）税项
城建税	439,620.45	552,590.29	见（五）税项
房产税	255,840.09	304,835.64	见（五）税项
其他	18.28	983.62	见（五）税项
教育费附加	517,837.31	578,968.92	见（五）税项
堤防维护费	191,130.21	237,466.47	见（五）税项
平抑物价基金	187,213.30	157,589.22	见（五）税项
教育发展费	47,848.49	56,182.29	见（五）税项
合计	24,489,603.38	12,655,523.23	--

21、应付股利：

项目	期末数	期初数	未支付原因
限售条件股股利	4,266,948.20	200,000.00	未领取
个人股东	311,610.90	287,129.70	未领取
洮南市国有资产经营公司		700,000.00	
合计	4,578,559.10	1,187,129.70	--

22、其他应付款：

项目	期末数	期初数
合计	43,195,127.88	106,687,320.73

注1：其他应付款期末余额比期初数下降59.51%，主要为上期收到吉林敖东洮南药业股份有限公司股权转让款53,100,000.00元，本期结转转让收益，导致余额减少所致。

注2：其他应付款期末余额中无持公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

23、专项应付款：

项目	期初数	本期结转数	期末数	备注说明
科技三项经费	1,950,000.00	350,000.00	2,300,000.00	
中小企业技术创新龙珠的开发应用	100,000.00		100,000.00	
重大科技成果专项资金	1,600,000.00	-1,600,000.00		
科技三项经费	580,000.00	-580,000.00		吉马转让减少
技术改造资金	2,360,000.00	-2,360,000.00		吉马转让减少
省校合作专项资金	200,000.00	-200,000.00		吉马转让减少
人才开发专项资金	80,000.00	-80,000.00		吉马转让减少
企业挖潜改造资金	1,877,400.00	-1,877,400.00		吉马转让减少
环境治理专项资金	291,600.00	-291,600.00		吉马转让减少
合计	9,039,000.00	-6,639,000.00	2,400,000.00	--

注1：子公司深圳大佛药业有限公司接受深圳市科技局提供的科技三项经费拨款200,000.00元；

注2：本公司接受武汉市财政局提供的科技三项经费拨款500,000.00元；

注3：子公司武汉天一医药开发有限公司接受武汉市财政局提供的中小型企业创新基金拨款200,000.00元；

注4：子公司深圳大佛药业有限公司接受深圳市南山科技局提供的科技三项经费拨款250,000.00元；

注5：本公司接受湖北省科技厅提供的科技三项经费拨款300,000.00元；

注6：本公司接受武汉市科技局提供的科技三项经费拨款500,000.00元；

注7：子公司西安太极药业有限公司接受西安市财政局提供的中小企业发展专项资金拨款350,000.00元；

注8：本公司接受武汉市财政局提供的中小型企业创新基金拨款100,000.00元。

24、股本：

单位：万元

项目	本次变动前			本次变动增减（+，-）			本次变动后		
	数量	比例（%）	发新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,956.974	57.79%		591.3948			591.3948	3,548.3688	57.79%
1、国家持股	802.3206	15.68%		160.4641			160.4641	962.7847	15.68%
2、国有法人持股		0.00%							0.00%
3、其他内资持股	2,110.080	41.24%		422.016			422.0160	2,532.096	41.24%
其中：境内非国有法人持股	2,050.994	40.08%		410.1988			410.1988	2,461.1928	40.08%
境内自然人持股	59.086	1.15%		11.8172			11.8172	70.9032	1.15%
4、外资持股	44.5734	0.87%		8.9147			8.9147	53.4881	0.87%
其中：境外法人持股	44.5734	0.87%		8.9147			8.9147	53.4881	0.87%
境外自然人持股		0.00%							0.00%
二、无限售条件股份	2,160.	42.21%		432			432	2,592	42.21%
1、人民币普通股	2,160	42.21%		432			432	2,592	42.21%
2、境内上市的外资股		0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%							0.00%
4、其他		0.00%							0.00%
三、股份总数	5,116.974	100%		1,023.3948			1,023.3948	6,140.3688	100%

注：2007年5月19日，经2006年度股东大会批准通过2006年度利润分配方案，以2006年末总股本51,169,740股为基数，每10股送2股派3元(含税)，公司股本变更为61,403,688股，其中有限售条件股份35,483,688股，无限售条件股份25,920,000股。

25、资本公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	256,244,174.04			256,244,174.04
接受捐赠非现金资产准备				0.00
接受现金捐赠				0.00
股权投资准备				0.00
关联交易差价				0.00
拨款转入				0.00
外币资本折算差额				0.00
其他资本公积	2,896,043.20		2,256,441.25	639,601.95
合计	259,140,217.24	0.00	2,256,441.25	256,883,775.99

注：资本公积—其他资本公积减少为转让吉林马应龙制药有限公司股权，核算转让损益的同时将其股权投资准备转销所致。

26、盈余公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,096,868.34			74,096,868.34
法定公益金				0.00
任意盈余公积	76,942,722.53			76,942,722.53
储备基金				0.00
企业发展基金				0.00
其他盈余公积				0.00
合计	151,039,590.87	0.00	0.00	151,039,590.87

27、未分配利润：

项目	期末数
净利润	89,144,892.15
加：年初未分配利润	138,460,056.99
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
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	
应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	15,350,922.00
转作股本的普通股股利	10,233,948.00
未分配利润	202,020,079.14

注：2007年5月19日，经2006年度股东大会批准通过2006年度利润分配方案，以2006年末总股本51,169,740股为基数，每10股送2股派3元(含税)，本期共计分配现金股利15,350,922.00元，股票股利10,233,948.00元。

28、营业收入：

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	262,081,255.45	254,819,799.90
其他业务收入	2,291,097.66	1,073,517.45
合计	264,372,353.11	255,893,317.35

(2) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药行业	153,160,362.68	56,838,416.15	172,575,861.68	60,129,209.30
商业	111,211,990.43	92,674,338.16	83,317,455.67	69,593,876.32
其中:关联交易				
合计	264,372,353.11	149,512,754.31	255,893,317.35	129,723,085.62
内部抵消				
合计	264,372,353.11	149,512,754.31	255,893,317.35	129,723,085.62

(3) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
治痔类	97,886,868.38	22,942,545.85	95,211,733.35	22,402,132.31
其 他	55,273,494.30	33,895,870.30	77,364,128.33	37,727,076.99
零售、批发收入	111,211,990.43	92,674,338.16	83,317,455.67	69,593,876.32
其中:关联交易				
合计	264,372,353.11	149,512,754.31	255,893,317.35	129,723,085.62
内部抵消				
合计	264,372,353.11	149,512,754.31	255,893,317.35	129,723,085.62

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

项目	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
前五名客户	25,057,708.75	9.47%

29、营业税金及附加：

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	0.00	631.63	见（五）税项
营业税	0.00	24,746.88	见（五）税项
城建税	1,516,435.01	1,563,140.17	见（五）税项
教育费附加	521,559.83	686,797.47	见（五）税项
平抑物价基金	338,889.38	145,161.08	见（五）税项
教育发展基金	181,904.66	148,181.91	见（五）税项
城市堤防维护费	188,352.58	305,664.81	见（五）税项
合计	2,747,141.46	2,874,323.95	—

30、公允价值变动收益：

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-5,098,035.10	
合计	-5,098,035.10	

31、投资收益：

被投资单位	上期金额	本期增减变动额	本期金额	增减变动的原因
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-721,927.06	-285,332.30	-1,007,259.36	按损益调整
股权投资转让收益		19,149,119.69	19,149,119.69	本期转让
证券投资收益		66,832,546.29	66,832,546.29	本期证券投资
合计	-721,927.06	85,696,333.68	84,974,406.62	—

注：股权投资转让收益为本公司及子公司将原累计持有吉林马应龙制药有限公司90%的权益全部转让给吉林敖东洮南药业股份有限公司的股权转让收益。

32、资产减值损失：

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-223,465.41	1,602,858.24
合计	-223,465.41	1,602,858.24

33、营业外收入：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	0.00	115,852.28
其中：固定资产处置利得	0.00	115,852.28
无形资产处置利得	0.00	
罚款	95,708.40	
其他	1,926.12	619,786.83
合计	97,634.52	735,639.11

34、营业外支出：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-40,810.11	
其中：固定资产处置损失	-40,810.11	
无形资产处置损失	0.00	
罚款	90,490.44	15,463.46
其他	10,000.00	81,576.87
合计	59,680.33	97,040.33

35、所得税：

项目	本期数	上年同期数
所得税费用	22,588,657.10	9,107,992.86
合计	22,588,657.10	9,107,992.86

36、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
往来款	46,075,787.81
合计	46,075,787.81

37、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	金额
管理费用	9,109,581.20
营业费用	29,344,810.68
往来款	51,346,681.80
合计	89,801,073.68

38、收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	金额
利息收入	3,006,349.77
购买子公司所取得的现金	8,870,801.19
合计	11,877,150.96

注：购买子公司所取得的现金为新增合并单位一西安太极药业有限公司的期初现金。

（八）、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	10,507,922.19	90.86%	525,396.11	5,580,672.03	92.31%	279,033.60
一至二年	407,213.50	3.52%	40,721.35	79,976.95	1.32%	7,997.70
二至三年	40,930.33	0.35%	8,186.07	10,000.00	0.17%	2,000.00
三年以上	609,148.40	5.27%	304,574.20	374,974.76	6.20%	187,487.38
合计	11,565,214.42	100.00%	878,877.73	6,045,623.74	100.00%	476,518.68

注：应收帐款期末余额比期初数上升91.30%，为本期销售收入增长及其存在票据结算时间差所致。

(2) 应收账款坏帐准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收账款 坏帐准备	476,518.68	402,359.05			0.00	878,877.73

(3) 应收账款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	3,729,370.63	32.25	2,254,467.44	37.29

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

2、其他应收款:

(1) 其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	6,648,551.20	93.11%	332,427.56	2,817,907.79	26.22%	140,895.39
一至二年	285,401.37	4.00%	28,540.14	7,313,208.36	68.05%	731,320.84
二至三年	205,895.59	2.88%	41,179.12	423,933.68	3.94%	84,786.74
三年以上	971.28	0.01%	485.64	191,095.63	1.78%	95,547.82
合计	7,140,819.44	100.00%	402,632.45	10,746,145.46	100.00%	1,052,550.79

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款 坏帐准备	1,052,550.79	649,918.34			0.00	402,632.45

(3) 其他应收款前五名欠款情况

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	2,826,044.31	39.58	9,746,417.93	90.69

(4) 其他应收款主要单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
武汉天一医药科技投资有限公司	子公司	1,868,800.00	2006 年	股权转让款
武汉马应龙医药物流有限公司	子公司	440,373.97	2007 年	代垫款
上海三樱包装材料有限公司		241,964.71	2007 年	租赁费
武汉马应龙医院投资管理有限公司	子公司	145,784.31	2007 年	代垫款
余姚舜捷包装有限公司		129,121.32	2006 年	租赁费
合计	—	2,826,044.31	—	—

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
武汉水果湖商场股份有限公司	成本法	10,300.00	10,300.00		10,300.00	

吉林马应龙制药有限公司	成本法	6,000,000.00	11,221,483.86	11,221,483.86	-	
武汉马应龙医药有限公司	成本法	1,000,000.00	764,365.11		764,365.11	16.67%
武汉马应龙大药房连锁有限公司	成本法	51,100,000.00	51,136,979.48		51,136,979.48	93.42%
深圳大佛药业有限公司	成本法	18,670,000.00	6,528,835.23		6,528,835.23	36.61%
武汉天一医药科技投资有限公司	成本法	79,000,000.00	76,180,611.89		76,180,611.89	98.75%
马应龙国际医药发展有限公司	成本法	19,118,327.46	19,277,564.04		19,277,564.04	97.96%
武汉马应龙医药物流有限公司	成本法	16,774,000.00	16,774,000.00		16,774,000.00	93.19%
武汉马应龙医院投资管理有限公司	成本法	44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00	97.778%
武汉东泰医药保健品有限公司	权益法	700,000.00	459,612.40		459,612.40	35%
西安太极药业有限公司	成本法	7,742,500.00	8,155,000.00	-412,500.00	7,742,500.00	16.23%
合计	-	244,115,127.46	234,508,752.01	11,633,983.86	222,874,768.15	-
减：减值准备			459,612.40		459,612.40	
账面净额			234,049,139.61		222,415,155.75	

注1：本期对西安太极药业有限公司长期股权投资投资成本增加数为1,385,000.00元，为公司与西安中药集团公司签署《股权转让协议》约定的受让西安中药集团公司持有的西安太极药业有限公司10%的股权余款；本期减少数为公司执行子公司经营者持股计划，转予子公司经营者的1,797,500.00元股份。

注2：本期对吉林马应龙制药有限公司长期股权投资余额减少数为公司将原持有吉林马应龙制药有限公司的权益转让给吉林敖东洮南药业股份有限公司所致。

注3：武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营，预计可收回现值低于长期股权投资账面价值，故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

注4：被投资单位与公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入：

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	115,012,146.49	114,113,631.61

其他业务收入	177,521.33	214,162.67
合计	115,189,667.82	114,327,794.28

(2) 分行业主营业务

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药行业	115,189,667.82	35,787,372.98	114,327,794.28	35,533,353.59
商业				
其中:关联交易				
合计	115,189,667.82	35,787,372.98	114,327,794.28	35,533,353.59
内部抵消				
合计	115,189,667.82	35,787,372.98	114,327,794.28	35,533,353.59

(3) 分产品主营业务

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
治痔类	97,886,868.38	22,942,545.85	95,211,733.35	22,402,132.31
其 他	17,302,799.44	12,844,827.13	19,116,060.93	13,131,221.28
零售、批发收入				
其中:关联交易				
合计	115,189,667.82	35,787,372.98	114,327,794.28	35,533,353.59
内部抵消				
合计	115,189,667.82	35,787,372.98	114,327,794.28	35,533,353.59

5、公允价值变动收益:

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-5,333,275.11	
合计	-5,333,275.11	

6、投资收益:

被投资单位	上期金额	本期增减变动额	本期金额	增减变动的原因
股权投资转让收益		6,541,516.14	6,541,516.14	本期转让
证券投资收益		43,429,949.51	43,429,949.51	本期证券投资
合计	0.00	49,971,465.65	49,971,465.65	—

注:股权投资转让收益为本公司将持有吉林马应龙制药有限公司的权益转让给吉林敖东洮南药业股份有限公司的股权转让收益。

(九)、关联方关系及交易**(一) 关联方概况:**

1. 与本公司存在关联关系的关联方, 包括已于附注五.1 列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的本公司股东

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	主 营 业 务	与本公司 关系	经济 性质	法定代表人
中国宝安 集团股份 有限公司	深圳市罗湖区笋岗 东路 1002 号宝安 广场 A 座 28、29 层	95,881 万元	29.27%	商业、物资供销 业、投资、进出 口、房地产开发 等。	母公司	股份 有限 公司	陈政立

存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2006-12-31	本期增加(减 少)	2007-6-30
中国宝安集团股份有限公司	958,810,000.00		958,810,000.00
武汉天一医药开发有限公司	1,350,000.00	3,350,000.00	4,700,000.00
武汉马应龙医药有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00
武汉马应龙大药房连锁有限公司	54,700,000.00		54,700,000.00
深圳大佛药业有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00
武汉天一医药科技投资有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00
马应龙国际医药发展有限公司	200 万港币		200 万港币
深圳市大佛医药贸易有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00
唐人药业有限公司	45,000,000.00	40,000,000.00	85,000,000.00
安徽精方药业股份有限公司	39,000,000.00		39,000,000.00
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	500,000.		500,000.00
宣城精方医药化工有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
武汉马应龙医院投资管理有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00
武汉马应龙医药物流有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00
华一发展有限公司	1,380 万港币		1,380 万港币
西安太极药业有限公司	15,00,000.00	23,850,000.00	38,850,000.00

存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2006-12-31	比例%	本期增加(减 少)	2007-6-30	比例%
中国宝安集团股份有限公司	14,976,652.00	29.27	2,995,330.00	17,971,982.00	29.27

武汉天一医药开发有限公司	1,350,000.00	100.00	1,350,000.00	2,700,000.00	57.45
武汉马应龙医药有限公司	5,292,600.00	88.21		5,292,600.00	88.21
武汉马应龙大药房连锁有限公司	54,700,000.00	100.00	-1,550,000.00	53,150,000.00	97.17
深圳大佛药业有限公司	30,452,100.00	59.71		30,452,100.00	59.71
武汉天一医药科技投资有限公司	80,000,000.00	100.00		80,000,000.00	100.00
马应龙国际医药发展有限公司	200 万港币	100.00		200 万港币	100.00
深圳市大佛医药贸易有限公司	1,500,000.00	100.00		1,500,000.00	100.00
唐人药业有限公司	42,500,000.00	50.00		42,500,000.00	50.00
安徽精方药业股份有限公司	20,381,400.00	52.26		20,381,400.00	52.26
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	425,000.00	85.00		425,000.00	85.00
宣城精方医药化工有限公司	4,200,000.00	84.00		4,200,000.00	84.00
武汉马应龙医院投资管理有限公司	45,000,000.00	100.00		45,000,000.00	100.00
武汉马应龙医药物流有限公司	18,000,000.00	100.00		18,000,000.00	100.00
华一发展有限公司	14,678,500.00	100.00		14,678,500.00	100.00
西安太极药业有限公司			19,903,500.00	19,903,500.00	51.23

2. 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司的关系
武汉东泰医药保健品有限公司	联营企业
中国宝安集团创新科技园有限公司	受同一公司控制
武汉国有资产经营公司	公司股东

(二) 关联方交易事项:

1、担保事项

(1) 截至 2007 年 6 月 30 日止, 本公司为关联方银行借款提供担保事项如下:

关联方名称	担保金额	期 限
深圳大佛药业有限公司	10,000,000.00	2006 年 10 月 26 日—2007 年 10 月 26 日
合 计	10,000,000.00	

注: 至 2007 年 6 月 30 日, 子公司深圳大佛药业有限公司向银行借款 10,000,000.00 元。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日止, 本公司为关联方取得银行承兑汇票提供担保事项如下:

关联方名称	担保金额	期 限
武汉马应龙大药房连锁有限公司	15,000,000.00	2007 年 6 月—2008 年 6 月

注: 至 2007 年 6 月 30 日, 子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司应付票据余额为 28,077,535.94 元, 该公司已支付银行承兑汇票保证金 20,183,598.29 元。

2、共同投资

(1) 2006年11月30日，经公司董事会投资管理委员会2006年度第一次会议决议通过，公司与西安中药集团公司签署《股权转让协议》，协议约定，公司以238.5万元受让西安中药集团公司持有的西安太极药业有限公司10%的股权；同日，公司及控股子公司马应龙国际医药发展有限公司与西安中药集团公司、自然人王钢、王惠莉签署《增资扩股协议》，协议约定对西安太极药业有限公司增资扩股，增资扩股完成后，西安太极药业有限公司注册资本从1,500.00万元增加到3,885.00万元，其中，本公司出资865.50万元，占注册资本的20%；马应龙国际医药发展有限公司出资相当于人民币1,669.50万元的港币，占注册资本的35%，本公司和子公司合计持有其55%的股权。该股权转让加增资方案本期已实施完毕，工商变更登记手续已全部完成。

(2) 2006年2月17日，经公司第五届董事会第十五次会议通过，公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人控股有限公司、唐人科技有限公司分别对唐人药业有限公司增资2000万元、1156万元和844万元，增资后唐人药业有限公司注册资本变更为8500万元，其中武汉天一医药科技投资有限公司出资4250万元，占注册资本的50%；唐人控股有限公司出资2456万元，占注册资本的28.89%；唐人科技有限公司出资1794万元，占注册资本的21.11%。该增资事项本期已实施完毕。

(三) 关联方应收应付款项余额：

关联方名称	期末数	期初数
其他应付款：		
武汉市国有资产经营公司	793,026.00	793,026.00

(十)、或有事项：

- 1、公司为子公司深圳大佛药业有限公司向银行借款1000万元提供担保。
- 2、公司为控股子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司在2007年6月17日至2008年6月16日期间与银行开展总额不超过1500万元的银行承兑汇票业务提供连带保证责任担保。
- 3、公司为控股子公司马应龙国际医药发展有限公司2000万港元的贷款(期限为一年)提供担保，担保有效期自2006年12月31日至2007年12月30日。

(十一)、承诺事项：

公司无需披露的重大承诺事项。

(十二)、资产负债表日后事项：

公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

(十三)、其他重要事项：

公司无需披露的其他重要事项。

(十四)、相关财务指标表：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	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	13.30%	13.95%	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.61%	12.18%	1.27	1.27

八、备查文件目录

- 1、1、第六届董事会第三次会议决议
- 2、2、第六届监事会第三次会议决议

董事长：陈平
武汉马应龙药业集团股份有限公司
2007 年 7 月 28 日