（上接D009版）

截止2008年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

□适用 √不适用

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明：

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
1.	A股	600270	外运发展	3,030,000	5,893,721	34,655,079.48	100	
合计				3,030,000	/		100%	

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 √不适用

7.9 公司董事会对公司内部控制出具了自我评估报告，审计机构出具了评价意见，详见公司2008年年度报告全文。

7.10 公司是否披露履行社会责任的报告：否

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2008年公司继续完善内部控制制度，决策程序均严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市规则》和《公司章程》及其他有关法规制度的规定，公司建立了较完善的法人治理结构和内部各项控制制度。董事会遵照并执行股东大会的各项决议。公司董事和高级管理人员自觉遵守法律、法规，忠诚敬业，在执行职务过程中未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。年度内公司无重大诉讼事项发生。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务制度及财务管理情况进行了认真细致的检查，认为2008年度公司努力克服对经营的不利影响，圆满完成了奥运接待任务，超额完成了股东大会下达的主要经营指标，取得了令人满意的业绩。公司财务决算报告真实反映公司当期的经营结果和财务状况。

公司监事会对董事会编制2008年年度报告进行了认真审核，并发表了无异议的审核意见。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司2008年度没有募集资金事项发生。

8.4 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司自筹资金收购首旅酒店集团所属前门饭店的资产，资产转让价款为33,483.40万元人民币。本次资产转让以北京岳华德威资产评估有限公司出具的前门饭店于评估基准日2008年9月30日的评估报告[岳华德威评报字(2008)第275号]（已经国有资产管理部门核准）所经评估的净资产评估值33,483.40万元人民币为交易定价基础。

监事会认真查阅了有关资料，并对该资料进行了审查与研究。认为此次收购行为交易符合有关上市规则与法律法规的规定，符合公司战略发展的部署，以资本运营为手段，通过并购方式组合酒店资产，从而保证资产的收益性和优质性，更加突出了公司主业的发展方向，提高核心竞争力。监事会认为本次交易价格遵循公平交易、市场价格为准，没有内部交易行为，没有损害股东权益的情况。

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与控股股东之间的股权转让、土地租赁、综合服务协议等关联交易遵循公开、公平、关联交易公允、程序合法，未发现有损害公司利益、股东利益的行为。

§9 财务会计报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计	√审计
审计意见	√标准无保留意见	□非标意见

审计意见全文

审计报告

北京京都天华审字(2009)第0225号

北京首都旅游股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京首都旅游股份有限公司(以下简称首旅股份公司)财务报表，包括2008年12月31日的公司及合并资产负债表，2008年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，首旅股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了首旅股份公司2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。

北京京都天华会计师事务所有限责任公司 **中国注册会计师：刘昆**

中国注册会计师：童登书、中国注册会计师：高楠 **中国注册会计师：张忠伟**

中国·北京 **二零零九年三月十七日**

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

资产负债表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司 单位：人民币元

资产	附注	2008年12月31日 合并	2008年12月31日 母公司	2007年12月31日 合并	2007年12月31日 母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	290,306,780.17	117,474,952.69	197,284,043.48	48,870,553.42
交易性金融资产					
应收票据	八、2	331,012.61		36,464.56	
应收账款	八、3	35,369,815.50	1,260,103.03	33,711,449.82	1,774,718.93
预付款项	八、4	10,618,043.85	197,030.18	5,958,745.51	1,877,575.02
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八、5			1,795,200.00	1,795,200.00
其他应收款	八、6	9,906,055.47	492,734.57	14,299,952.87	389,190.75
存货	八、7	11,205,895.20	5,170,274.12	11,116,717.12	5,408,841.31
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		357,737,602.80	124,595,094.59	264,202,573.36	60,116,079.43
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、8	34,655,079.48	34,655,079.48	116,283,115.33	116,283,115.33
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、9	209,751,797.53	628,661,457.89	215,289,034.68	627,480,446.15
投资性房地产	八、10	4,412,887.63	4,412,887.63	4,697,755.10	4,697,755.10
固定资产	八、11	825,258,812.27	409,984,264.36	843,767,331.79	417,890,893.43
在建工程	八、12	5,708,666.63	4,834,947.03	7,541,464.42	2,419,858.42
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	八、13	367,495,548.82		378,726,708.46	
开发支出					
商誉	八、14	42,719,150.82		42,719,150.82	
长期待摊费用	八、15	1,705,553.24	564,408.12	1,922,018.72	638,835.60
递延所得税资产	八、16	771,003.16	25,805.76	734,916.88	28,197.45
其他非流动资产	八、17	7,600,000.00		7,600,000.00	
非流动资产合计		1,500,078,499.58	1,083,138,850.27	1,619,281,496.20	1,169,439,101.48
资产总计		1,857,816,102.38	1,207,733,944.86	1,883,484,069.56	1,229,555,180.91

资产负债表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司 单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2008年12月31日 合并	2008年12月31日 母公司	2007年12月31日 合并	2007年12月31日 母公司
流动负债：					
短期借款	八、20	233,000,000.00	100,000,000.00	228,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	八、21	77,061,709.46	18,501,968.90	91,754,283.15	19,732,402.32
预收款项	八、22	69,779,727.07	10,758,071.64	63,326,457.60	15,970,044.10
应付职工薪酬	八、23	13,384,315.40	5,900,563.19	25,346,413.61	9,495,986.28
应交税费	八、24	34,451,051.61	5,389,536.54	23,961,413.14	11,230,459.91
应付利息		72,765.00		292,093.30	
应付股利	八、25	180,284.95		160,399.36	
其他应付款	八、26	56,627,943.32	79,482,360.72	81,933,951.06	52,041,731.14
一年内到期的非流动负债	八、27	10,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		494,557,796.81	220,032,500.99	514,775,011.22	208,470,623.75
非流动负债：					
长期借款	八、28			20,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	八、29	3,946,148.00		4,439,416.50	
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	八、30	7,906,269.87	7,906,269.87	28,313,278.83	28,313,278.83
其他非流动负债	八、31	31,000,000.00	31,000,000.00	61,000,000.00	61,000,000.00
非流动负债合计		42,852,417.87	38,906,269.87	113,752,695.33	89,313,278.83
负债合计		537,410,214.68	258,938,770.86	628,527,706.55	297,783,902.58
股东权益：					
股本	八、32	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00	231,400,000.00
资本公积	八、33	447,596,382.80	443,146,196.70	507,833,001.39	503,382,815.29
减：库存股					
盈余公积	八、34	100,074,155.82	100,074,155.82	86,100,304.39	86,100,304.39
未分配利润	八、35	315,651,455.84	174,174,821.48	219,398,640.23	110,888,158.65
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		1,094,721,994.46	948,795,174.00	1,044,731,946.01	931,771,278.33
少数股东权益	八、36	225,683,893.24		210,224,417.00	
股东权益合计		1,320,405,887.70	948,795,174.00	1,254,956,363.01	931,771,278.33
负债和股东权益总计		1,857,816,102.38	1,207,733,944.86	1,883,484,069.56	1,229,555,180.91

公司负责人：杨华 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：石磊

利 润 表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	2008年度 合并	2008年度 母公司	2007年度 合并	2007年度 母公司
一、营业收入	八、37	1,792,208,804.12	240,427,361.55	1,819,551,283.96	217,598,848.76
减：营业成本	八、37	1,056,144,439.43	27,346,623.22	1,177,986,428.86	25,391,326.53
营业税金及附加	八、38	37,882,304.24	12,933,343.39	33,677,221.21	11,735,310.80
销售费用		217,819,100.38	51,677,589.39	202,504,539.33	50,176,987.71
管理费用		200,815,312.07	85,781,462.61	173,232,452.07	69,265,357.02
财务费用	八、39	15,840,241.14	7,889,670.04	17,073,830.74	6,404,540.74
资产减值损失	八、40	-220,568.61	-21,007.47	-704,943.88	-929,927.27
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)	八、41	14,881,326.88	97,324,503.17	12,556,628.22	55,395,368.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,149,147.56	11,318,396.38	10,788,511.92	10,324,343.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		278,809,302.35	152,144,183.54	228,338,383.85	110,950,622.06
加：营业外收入	八、42	2,076,625.79	936,713.43	1,519,414.41	474,892.73
减：营业外支出	八、44	3,142,559.47	69,725.16	12,307,865.88	5,079,464.76
其中：非流动资产处置损失		579,210.32	59,944.16	5,435,537.17	5,071,402.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		277,743,368.67	153,011,171.81	217,549,932.38	106,346,050.03
减：所得税费用	八、45	55,280,771.44	13,272,657.55	54,078,630.32	25,496,249.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		222,462,597.23	139,738,514.26	163,471,302.06	80,849,800.54
归属于母公司所有者的净利润		172,704,667.04	139,738,514.26	122,373,518.62	80,849,800.54
少数股东损益		49,757,930.19		41,097,783.44	
五、每股收益：					
(一)基本每股收益	八、46	0.7463		0.5288	
(二)稀释每股收益					

公司负责人：杨华 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：石磊

合并股东权益变动表
2008年度

编制单位：北京首都旅游股份有限公司 单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益 股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	231,400,000.00	507,833,001.39		86,100,304.39	219,398,640.23		210,224,417.00	1,254,956,363.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	231,400,000.00	507,833,001.39		86,100,304.39	219,398,640.23		210,224,417.00	1,254,956,363.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-60,236,618.59		13,973,851.43	96,252,815.61		15,459,476.24	65,449,524.69
(一)净利润					172,704,667.04		49,757,930.19	222,462,597.23
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-60,236,618.59						-60,236,618.59
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-61,221,026.89						-61,221,026.89
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		984,408.30						984,408.30
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		-60,236,618.59			172,704,667.04		49,757,930.19	162,225,978.64
(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				13,973,851.43	-76,451,851.43		-34,298,453.95	-96,776,453.95
1.提取盈余公积				13,973,851.43	-13,973,851.43			
2.对所有者(或股东)的分配					-62,478,000.00		-34,298,453.95	-96,776,453.95
3.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
四、本年年末余额	231,400,000.00	447,596,382.80		100,074,155.82	315,651,455.84		225,683,893.24	1,320,405,887.70

公司负责人：杨华 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：石磊

母公司股东权益变动表
2008年度

编制单位：北京首都旅游股份有限公司 单位：人民币元

	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	231,400,000.00	503,382,815.29		86,100,304.39	110,888,158.65	931,771,278.33
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	231,400,000.00	503,382,815.29		86,100,304.39	110,888,158.65	931,771,278.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-60,236,618.59		13,973,851.43	63,286,662.83	17,023,895.67
(一)净利润					139,738,514.26	139,738,514.26
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-60,236,618.59				-60,236,618.59
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-61,221,026.89				-61,221,026.89
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		984,408.30				984,408.30
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		-60,236,618.59			139,738,514.26	79,501,895.67
(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				13,973,851.43	-76,451,851.43	-62,478,000.00
1.提取盈余公积				13,973,851.43	-13,973,851.43	
2.对所有者(或股东)的分配					-62,478,000.00	-62,478,000.00
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	231,400,000.00	443,146,196.70		100,074,155.82	174,174,821.48	948,795,174.00

公司负责人：杨华 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：石磊

母公司股东权益变动表
2007年度

编制单位：北京首都旅游股份有限公司 单位：人民币元

	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	231,400,000.00	423,230,439.32		91,009,921.83	123,126,772.04	868,767,133.19
加：会计政策变更		24,517,739.50		-12,994,597.49	-45,665,433.88	-34,142,291.87
前期差错更正						
二、本年年初余额	231,400,000.00	447,748,178.82		78,015,324.34	77,461,338.16	834,624,841.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		55,634,636.47		8,084,980.05	33,426,820.49	97,146,437.01
(一)净利润					80,849,800.54	80,849,800.54
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		55,634,636.47				55,634,636.47
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		70,017,405.48				70,017,405.48
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-337,274.43				-337,274.43
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-14,045,494.58				-14,045,494.58
4.其他						
上述(一)和(二)小计		55,634,636.47			80,849,800.54	136,484,437.01
(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				8,084,980.05	-47,422,980.05	-39,338,000.00
1.提取盈余公积				8,084,980.05	-8,084,980.05	
2.对所有者(或股东)的分配					-39,338,000.00	-39,338,000.00
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	231,400,000.00	503,382,815.29		86,100,304.39	110,888,158.65	931,771,278.33

公司负责人：杨华 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：石磊

现金流量表

编制单位：北京首都旅游股份有限公司 单位：人民币元

项 目	附注	2008年度 合并	2008年度 母公司	2007年度 合并	2007年度 母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,666,184,881.68	253,879,196.00	1,809,980,076.88	244,972,232.00
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	八、47	38,585,566.02	118,060,442.09	47,638,266.31	91,730,606.31
现金流入小计		1,704,770,447.70	371,939,638.09	1,857,618,343.19	336,702,838.31
购买商品、接受劳务支付的现金		998,212,168.72	57,866,915.32	1,213,867,349.64	75,174,371.09
支付给职工以及为职工支付的现金		191,204,379.37	62,267,359.19	171,582,349.67	50,751,849.37
支付的各项税费		97,031,556.31	37,916,769.33	101,766,089.00	44,341,379.84
支付其他与经营活动有关的现金	八、48	170,562,926.96	124,211,353.12	119,957,553.45	94,105,545.54
现金流出小计		1,457,011,031.36	282,262,396.96	1,607,173,341.76	264,373,145.84
经营活动产生的现金流量净额		247,759,416.34	89,677,241.13	250,445,001.43	72,329,692.47
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		13,011,753.77	5,000,000.00	19,826,785.43	19,826,785.43
取得投资收益收到的现金		10,988,447.82	94,062,752.19	8,092,446.31	50,741,898.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		701,392.63	437,310.00	4,763,669.92	509,054.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00			
收到其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		24,801,594.22	99,500,062.19	32,682,901.66	71,077,738.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,323,410.95	20,778,468.75	100,943,247.13	36,258,037.98
投资所支付的现金		139,652.46	139,652.46	258,400.00	258,400.00
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	八、49	868,559.71			
现金流出小计		40,331,623.12	20,918,121.21	101,201,647.13	36,516,437.98
投资活动产生的现金流量净额		-15,530,028.90	78,581,940.98	-68,518,745.47	34,561,300.61
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		184,000,000.00	100,000,000.00	222,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		184,000,000.00	100,000,000.00	222,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金		219,000,000.00	130,000,000.00	294,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		104,009,779.70	69,654,782.84	67,814,298.06	43,490,047.01
支付其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		323,009,779.70	199,654,782.84	361,814,298.06	203,490,047.01
筹资活动产生的现金流量净额		-139,009,779.70	-99,654,782.84	-139,814,298.06	-83,490,047.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-196,871.05			
五、现金及现金等价物净增加额		93,022,736.69	68,604,399.27	42,111,957.90	23,400,946.07
加：期初现金及现金等价物余额		197,284,043.48	48,870,553.42	155,172,085.58	25,469,607.35
六、期末现金及现金等价物余额		290,306,780.17	117,474,952.69	197,284,043.48	48,870,553.42

公司负责人：杨华 主管会计工作负责人：杨军 会计机构负责人：石磊

9.3 本报告期无会计政策、会计估计和核算方法变更。

9.4 本报告期会计差错更正。

√适用 □不适用

因公司2008年1-9月计提的南山门票收入实行全额冲回，计入当期损益核算。按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号财务信息的更正及相关披露》的规定对公司前三季度财务报告会计数据差错进行更正，并于2008年11月15日将更正情况在《中国证券报》、《上海证券报》的上海证券交易所网站进行了详细公告。

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

北京首都旅游股份有限公司
董事长：杨华
2009年3月16日

（上接D011版）

审计报告	标准无保留审计意见

审计报告正文

审 计 报 告

中准审字[2009]第2057号

通化金马药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通化金马药业集团股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2008年12月31日的合并资产负债表和资产负债表，2008年度的合并利润表和利润表，2008年度合并现金流量表和现金流量表，2008年度合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2008年12月31日的财务状况以及2008年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司 **中国注册会计师：刘文勇**

中国注册会计师：王国清 **中国注册会计师：王晓燕**

中国·北京 **二零零九年三月十六日**

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：通化金马药业集团股份有限公司 2008年12月31日 单位：(人民币)元

项目	期末余额 合并	期末余额 母公司	年初余额 合并	年初余额 母公司
流动资产：				
货币资金	12,484,613.92	11,984,250.14	9,704,233.20	9,358,778.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,308,093.55	3,308,093.55	9,309,207.89	9,309,207.89
应收账款	142,608,518.19	102,696,553.56	127,518,625.51	82,171,774.99
预付款项	35,433,752.32	34,412,050.53	29,282,400.59	28,842,504.85
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	32,832,448.07	30,883,460.44	36,674,284.15	35,747,507.16
买入返售金融资产				
存货	279,537,544.09	271,941,142.32	277,515,773.62	270,548,739.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			7,172,552.55	
流动资产合计	506,204,970.14	455,225,550.54	497,177,077.51	435,978,513.50
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	1,132,812.02	39,959,170.19	1,132,812.02	39,959,170.19
投资性房地产				
固定资产	127,557,334.66	97,374,999.59	130,242,020.78	97,613,486.88
在建工程	857,000.00	857,000.00		
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	171,741,586.61	170,957,586.36	177,363,369.84	176,313,392.20
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,095,504.00	4,095,504.00	3,512,385.94	3,512,385.94
其他非流动资产				
非流动资产合计	305,384,237.29	313,244,260.14	312,250,588.58	317,398,435.21
资产总计	811,589,207.43	768,469,810.68	809,427,666.09	753,376,948.71
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	23,083,624.05	18,772,729.24	22,944,357.11	20,041,891.65
预收款项	57,889,579.31	51,549,526.79	45,215,985.79	38,146,019.03
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	436,850.42	253,641.59	623,588.27	150,304.75
应交税费	13,774,088.78	8,160,064.02	20,037,627.87	7,597,823.27
应付利息				
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93		
其他应付款	146,017,743.89	45,673,009.38	170,890,479.65	65,122,907.71
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	244,793,547.38	128,000,631.95	259,712,038.69	131,058,946.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	12,714,380.00		12,814,380.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	12,714,380.00		12,814,380.00	
负债合计	257,507,927.38	128,000,631.95	272,526,418.69	131,058,946.41
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	449,016,276.00	449,016,276.00	449,016,276.00	449,016,276.00
资本公积	876,335,798.72	876,335,798.72	876,335,798.72	876,335,798.72
减：库存股				
盈余公积	108,648,108.59	94,472,826.66	108,648,108.59	94,472,826.66
一般风险准备				
未分配利润	-879,918,903.26	-779,355,722.65	-897,098,935.91	-797,506,899.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	554,081,280.05	640,469,178.73	536,901,247.40	622,318,002.30
少数股东权益				
所有者权益合计	554,081,280.05	640,469,178.73	536,901,247.40	622,318,002.30
负债和所有者权益总计	811,589,207.43	768,469,810.68	809,427,666.09	753,376,948.71

9.2.2 利润表

编制单位：通化金马药业集团股份有限公司 2008年1-12月 单位：(人民币)元

项目	本期金额 合并	本期金额 母公司	上期金额 合并	上期金额 母公司
一、营业总收入	159,856,088.97	141,257,477.16	151,588,510.77	134,688,168.42
其中：营业收入	159,856,088.97	141,257,477.16	151,588,510.77	134,688,168.42
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	145,080,360.92	125,572,614.15	139,211,040.66	122,764,254.87
其中：营业成本	64,339,882.91	56,809,837.23	67,128,115.54	59,855,485.02
利