广西北生药业股份有限公司

600556

2006年年度报告



二OO七年四月二十九日

目录

[第一章、重要提示 1](#bookmark4)

[第二章、公司基本情况简介 1](#bookmark11)

[第三章、主要财务数据和指标 2](#bookmark21)

[第四章、股本变动及股东情况 3](#bookmark28)

[第五章、董事、监事和高级管理人员 7](#bookmark46)

[第六章、公司治理结构 10](#bookmark71)

[第七章、股东大会情况简介 11](#bookmark81)

[第八章、董事会报告 12](#bookmark90)

[第九章、监事会报告 19](#bookmark151)

[第十章、重要事项 18](#bookmark164)

[第十一章、财务会计报告 22](#bookmark187)

[第十二章、备查文件目录 73](#bookmark352)

第一章重要提示

1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误 导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、 公司全体董事出席董事会会议。

3、 北京天华中兴会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相 关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

4、 公司负责人何玉良，主管会计工作负责人姚全，会计机构负责人（会计主管人员）陈荣茂声明：保 证本年度报告中财务报告的真实、完整。

第二章公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：广西北生药业股份有限公司 公司法定中文名称缩写：北生药业

公司英文名称：Guangxi Beisheng Pharmaceutical Co.,Ltd. 公司英文名称缩写：GBP

2、 公司法定代表人：何玉良

3、 公司董事会秘书：赵民

电话：0779-3226233

传真：0779-3226229

E-mail：[bhzhaomin@163.com](mailto:bhzhaomin@163.com)

联系地址：广西北海市北海大道168号

公司证券事务代表：袁博云

电话：0779-3226206

传真：0779-3226229

E-mail：[yuan-boyun@263.net](mailto:yuan-boyun@263.net)

联系地址：广西北海市北海大道168号

4、 公司注册地址：广西北海市北海大道168号

公司办公地址：广西北海市北海大道168号

邮政编码：536000

公司国际互联网网址：[www.bsyy](http://www.bsyy). com.cn

公司电子信箱：[bsyy\_bh@163.net](mailto:bsyy_bh@163.net)

5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn 公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室

6、 公司A股上市交易所：上海证券交易所

公司A股简称：北生药业

公司A股代码：600556

7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993年11月28日

公司首次注册登记地点：广西北海市白虎头路海玉小区88幢

公司第1次变更注册登记日期：2004年10月26日

公司第1次变更注册登记地址：广西北海市北海大道168号

公司法人营业执照注册号：4500001000958

公司税务登记号码：45050271146694X

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京天华中兴会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼5号楼13-15层

第三章主要财务数据和指标

（一）本报告期主要财务数据

单位:元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 利润总额 | -214,745,705.12 |
| 净利润 | -207,431,012.84 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -207,882,992.74 |
| 主营业务利润 | 73,866,721.65 |
| 其他业务利润 | 658,693.82 |
| 营业利润 | -98,461,466.38 |
| 投资收益 | -3,530,209.00 |
| 补贴收入 |  |
| 营业外收支净额 | -112,754,029.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,669,182.77 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -45,923,778.91 |

（二）扣除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 |
| 各种形式的政府补贴 | 386,000.00 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他 各项营业外收入、支出 | -83,794.64 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 229,535.70 |
| 所得税影响数 | 79,761.16 |
| 合计 | 451,979.90 |

（三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减 （%） | 2004 年 |
| 主营业务收入 | 135,432,459.60 | 403,213,639.95 | -66.41 | 402,036,973.26 |
| 利润总额 | -214,745,705.12 | 93,998,182.81 | -328.46 | 98,341,143.04 |
| 净利润 | -207,431,012.84 | 79,273,159.47 | -361.67 | 78,228,815.89 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | -207,882,992.74 | 79,454,262.47 | -361.64 | 78,213,400.49 |
| 每股收益 | -0.68 | 0.4589 | -248.18 | 0.4529 |
| 最新每股收益 |  |  | | |
| 净资产收益率（%） | -27.38 | 8.09 | 减少35.47个百分 点 | 8.53 |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础计算 的净资产收益率（%） | -27.44 | 8.11 | 减少35.55个百分 点 | 8.53 |
| 扣除非经常性损益后净利润为基础计算 的加权平均净资产收益率（%） | -23.72 | 8.37 | 减少32.09个百分 点 | 12.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,669,182.77 | 217,183,454.29 | -113.20 | 101,209,262.20 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | -0.09 | 1.26 | -107.14 | 0.59 |
|  | 2006年末 | 2005年末 | 本年末比上年末 增减（%） | 2004年末 |
| 总资产 | 1,839,510,505.22 | 1,902,443,192.44 | -3.31 | 1,752,042,824.74 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 757,607,652.77 | 980,223,039.01 | -22.71 | 917,229,136.62 |
| 每股净资产 | 2.4947 | 5.6744 | -56.04 | 5.3097 |
| 调整后的每股净资产 | 2.4379 | 5.6079 | -56.53 | 5.2522 |

（四）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 期初数 | 172,746,000.00 | 585,111,440.14 | 45,894,606.62 | 15,298,202.22 | 176,470,992.25 | 980,223,039.01 |
| 本期增加 | 130,941,468.00 |  | 15,298,202.22 |  | -207,431,012.84 | -61,191,342.62 |
| 本期减少 |  | 130,941,468.00 | 15,298,202.22 | 15,298,202.22 | 15,184,373.40 | 161,424,043.62 |
| 期末数 | 303,687,468.00 | 454,169,972.14 | 45,894,606.62 | 0 | -46,144,393.99 | 757,607,652.77 |

第四章股本变动及股东情况

1. 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本 | | &次变动增减(+,一) | | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2、国有法人持 股 | 6,841,240 | 3.96 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,841,240 | 2.25 |
| 3、其他内资持 股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 70,554,260 | 40.84 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70,554,260 | 23.24 |
| 境内自然人持 股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、外资持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 境外自然人持 股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 有限售条件股 份合计 | 77,395,500 | 44.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77,395,500 | 25.49 |
| 二、无限售条件 | :流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通 股 | 95,350,500 | 55.20 | 0 | 0 | 130,941,468 | 0 | 130,941,468 | 226,291,968 | 74.51 |
| 2、境内上市的 外资股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3、境外上市的 外资股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4、其他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无限售条件流 通股份合计 | 95,350,500 | 55.20 | 0 | 0 | 130,941,468 | 0 | 130,941,468 | 226,291,968 | 74.51 |
| 三、股份总数 | 172,746,000 | 100.00 | 0 | 0 | 130,941,468 | 0 | 130,941,468 | 303,687,468 | 100.00 |

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 时间 | 限售期满新 增可上市交 易股份数量 | 有限售条件 股份数量余 额 | 无限售条件 股份数量余 额 | 说明 |
| 2007 年  3月14  日 | 13,144,700 | 64,255,300 | 239,434,700 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证券交 易所出售所持有的股份。 |
| 2009 年  3月14  日 | 30,368,800 | 0 | 303,690,000 | 股改完成后三十六个月之内，不通过上海证券 交易所出售所持有的股份，在前期规定期满 后，在交易所出售数量占公司股份总数的比例 在十二个月内不超过5%。 |

股份变动的过户情况

已于2006年3月在中国证券登记公司上海分公司办理股份变动的过户手续。

股权分置改革实施方案以公积金转增的股份对价由上海证券交易所通过计算机网络，根据股权登记日 登记在册的持股数，按比例自动计入帐户。

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

2005年末公司总股本为172,746,000股，每股收益0.46元，每股净资产每股5.67元；2006年三 季度末总股本增加为303,687,468股，每股收益-0.19元，每股净资产3.03元。

2、股票发行与上市情况

1. 前三年历次股票发行情况

单位:股币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 发行日期 | 发行价格 (元) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数 量 | 交易终止 日期 |
| 北生配  股 | 2004年9月9  日 | 6.37 | 46,746,000 | 2004年10月  18日 | 31,783,500 |  |

截止本报告期末至前三年，公司于2004年实施了配股。该次配股以2003年末公司总股本 126,000,000股为基数，按每10股配5股比例配售，实际配售股份为46,746,000股。其中，第一大 股东广西北生集团有限责任公司全额认配其应配售的14,005,600股，第五大股东广西北生集团东珠实 业有限责任公司全额认配其应配售的956900股，其他法人股股东全额放弃本次配售权，社会公众股股 东可配售31,783,500股，以上共计配售46,746,000股。

1. 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司完成股权分置改革,公司以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东 每10股转增7.58股，非流通股股东将每10股转增所获的7.58股股份全部转赠予流通股股东，作为 其所持股份获得上市流通权的对价。股改完成后总股本由172,746,000股变更为303,687,468股,其中： 有限售条件流通股份比例由44.8%下降为25.49%，无限售流通股份比例由55.2%上升为74.51%。

1. 现存的内部职工股情况

本报告期末，公司无内部职工股。

1. 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 | | 39,948 | | | | |
| 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 | 年度内 增减 | 持有有限售 条件股份数  量 | 质押或冻结 的股份数量 |
| 广西北生集团有限责任公司 | 其他 | 13.84 | 42,016,800 | 0 | 42,016,800 | 质押、冻结  42,016,800 |
| 北海腾辉商贸有限公司 | 其他 | 7.32 | 22,233,960 | 0 | 22,233,960 | 质押  22,233,960 |
| 广西壮族自治区血液中心 | 国有 股东 | 2.25 | 6,841,240 | 0 | 6,841,240 | 未知 |
| 广西北生集团东珠实业有限责任公司 | 其他 | 1.18 | 3,570,700 | 0 | 3,570,700 | 未知 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 范文涛 | | 未知 | 0.48 | 1,461,500 | | 902,720 | 0 | 未知 |
| 北海京顺贸易有限公司 | | 其他 | 0.45 | 1,366,400 | | 0 | 1,366,400 | 未知 |
| 北海市安峰贸易有限公司 | | 其他 | 0.45 | 1,366,400 | | 0 | 1,366,400 | 未知 |
| 俞慧娟 | | 未知 | 0.31 | 950,000 | | 950,000 | 0 | 未知 |
| 张福利 | | 未知 | 0.25 | 760,000 | | 760,000 | 0 | 未知 |
| 房新杰 | | 未知 | 0.24 | 736,700 | | 736,700 | 0 | 未知 |
| 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 | | | |
| 范文涛 | 1,461,500 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 俞慧娟 | 950,000 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 张福利 | 760,000 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 房新杰 | 736,700 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 郑珑 | 630,000 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 乔莉 | 520,000 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 李莉 | 510,769 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 柳怡红 | 486,900 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 黄云莉 | 440,000 | | | | 人民币普通股 | | | |
| 高振国 | 408,472 | | | | 境外上市外资股 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的 说明 | 前十名股东中，广西北生集团有限责任公司是广西北生集团东珠实业有限责 任公司的控股股东，北海市安峰贸易有限公司是本公司的关联企业。除此之 夕卜，公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动 的情况；公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系及 是否存在一致行动的情况。 | | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 有限售条件股 东名称 | 持有的有 限售条件 股份数量 | 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 | 广西北生集团 有限责任公司 | 42,016,80  0 | 2009 年 3 月15日 | 15,184,373.4 | 股改完成后三十六个月之内，不通过上海证券交易所 出售所持有的股份，在前期规定期满后，在交易所出 售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。 |
| 2 | 北海腾辉商贸 有限公司 | 22,233,96  0 | 2009 年 3 月15日 | 15,184,373.4 | 股改完成后三十六个月之内，不通过上海证券交易所 出售所持有的股份,在前期规定期满后，在交易所出 售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%。 |
| 3 | 广西壮族自治 区血液中心 | 6,841,240 | 2007 年 3 月15日 | 6,841,240 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证券交易所出 售所持有的股份。 |
| 4 | 广西北生集团 东珠实业有限 责任公司 | 3,570,700 | 2007 年 3 月15日 | 3,570,700 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证券交易所出 售所持有的股份。 |
| 5 | 北海市安峰贸 易有限公司 | 1,366,400 | 2007 年 3 月15日 | 1,366,400 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证券交易所出 售所持有的股份。 |
| 6 | 北海京顺贸易 有限公司 | 1,366,400 | 2007 年 3 月15日 | 1,366,400 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证券交易所出 售所持有的股份。 |

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

|  |  |
| --- | --- |
| 战略投资者或一般法人的名称 | 约定持股期限 |
| 无 | 无 |

2、控股股东及实际控制人简介

1. 法人控股股东情况

控股股东名称：广西北生集团有限责任公司

法人代表：何玉良

注册资本：150,000,000元

成立日期：1993年1月6日

主要经营业务或管理活动：高新技术产业及产品的研究及开发，电子产品及通讯设备、高新建筑 材料的开发、生产，房地产开发、经营，国内贸易(以上涉及国家法律、法规专营项目的，须凭 经营许可证经营)

1. 法人实际控制人情况

实际控制人名称：广西北海汇金贸易有限责任公司

法人代表：刘惠民 \_

注册资本：80,000,000元

成立日期：1996年7月16日

主要经营业务或管理活动：金属材料、化工材料、矿产品(上述三项为法律行政法规允许部分)、 建筑及装饰材料、包装材料、机械、电子设备、日用百货、食品、饮料、水产品、土畜产品、纺 织品、五金交电的销售。

1. 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：何玉良

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权:否

最近五年内职业：民营企业家

最近五年内职务：广西北生集团有限责任公司董事局主席、本公司董事长

1. 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。

1. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五章董事、监事和高级管理人员

1. 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性 别 | 年 龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 股 份 增 减 数 | 变动原因 | 报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)税前 |
| 何玉良 | 董事长 | 男 | 51 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 23 |
| 刘惠民 | 副董事长 | 男 | 53 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 罗志 | 董事 | 男 | 43 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 姜涛 | 董事 | 女 | 33 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 胡钢 | 董事 | 男 | 35 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 沈芹凤 | 董事 | 女 | 42 | 2006年5月30日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 洪琅 | 独立董事 | 男 | 75 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 2 |
| 喻大学 | 独立董事 | 男 | 38 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 2 |
| 万有烈 | 独立董事 | 男 | 37 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 2 |
| 张颖 | 监事会主席 | 男 | 35 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 8 |
| 吴敬林 | 监事 | 男 | 41 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 程文 | 监事 | 女 | 19 | 2006年5月30日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 邓素润 | 总经理 | 女 | 51 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 15 |
| 谢庆元 | 副总经理 | 男 | 42 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 12 |
| 贾天亮 | 副总经理 | 男 | 41 | 2005年8月10日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 10 |
| 姚全 | 副总经理 | 男 | 39 | 2006年4月3日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 10 |
| 刘俊奕 | 财务总监 | 男 | 39 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 10 |
| 赵民 | 董秘 | 男 | 45 | 2005年5月］］日 | 2008年5月10日 | 0 | 0 | 0 |  | 8 |
| 合计 | / | / | / | / | / |  |  |  | / |  |

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1. 何玉良,51岁，中共党员，研究生学历，经济师、工程师。现任广西北生集团有限责任公司董事 局主席、本公司董事长。
2. 刘惠民,53岁，中共党员，本科学历，高级工程师。现任广西北海汇金贸易有限责任公司董事长, 广西北生集团有限责任公司总裁，本公司副董事长。
3. 罗志,43岁，中共党员，研究生学历，高级讲师。曾任广西龙泉山医院党委副书记，现任广西血 液中心主任、本公司董事。
4. 姜涛,33岁，本科学历，助理政工师。现任广西北生集团有限责任公司总裁助理、本公司董事。
5. 胡钢,35岁，大专学历，助理工程师。现任北海腾辉商贸有限公司副总经理，本公司董事。
6. 沈芹凤,42岁，大专学历，曾任北海市改革与发展咨询公司项目策划部经理、北海腾辉商贸有限 公司市场部经理、现任北海腾辉商贸有限公司副总经理、本公司董事。
7. 洪琅,75岁，中共党员，本科学历，教授、高级工程师、研究员。原国家医药管理局退休干部， 现任本公司独立董事。
8. 喻大学,38岁，硕士学历。现任闽发证券公司总经理助理、本公司独立董事。
9. 万有烈,37岁，大专学历、注册会计师。现任广西中和联合会计师事务所所长、本公司独立董事。
10. 张颖,35岁，大专学历，政工师。现任本公司人力资源部经理、监事会主席。
11. 吴敬林,41岁，中共党员，研究生学历，副主任药师。现任广西血液中心制品室副主任、本公 司监事。
12. 程文，19岁，中专学历，任北海腾辉商贸有限公司办公室副主任、本公司监事。
13. 邓素润,52岁，中共党员，大专学历，高级会计师。曾任本公司董事、董事会办公室主任、副 总经理，现任本公司总经理。
14. 谢庆元,43岁，本科学历，高级工程师。曾任广西北生药业股份有限公司柳州生物制品分公司 总经理、北生药业北海生产基地总经理，现任本公司副总经理。
15. 贾天亮,42岁，中共党员，本科学历，主管药师、工程师。曾任深圳蓝安琪生物工程股份有限 公司副总经理，现任本公司副总经理。
16. 姚全,39岁，大专学历，会计师。历任南京中达制膜股份有限公司四川内江分公司财务经理， 中国包装公司四川万事达物资公司财务总监，重庆和润集团有限公司法监部部长、财务中心副主任, 本公司财务部经理、董事长助理、副总经理。
17. 刘俊奕,40岁，中共党员，大专学历，注册会计师。曾任广西中和会计师事务所部门经理，现 任本公司财务总监。
18. 赵民,46岁，中共党员，研究生学历，经济师。曾任本公司总经济师、监事会主席，现任本公 司董事会秘书。

(二)在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止 日期 | 是否领取 报酬津贴 |
| 何玉良 | 广西北生集团有限责任公司 | 董事局主席 | 2002年12月27日 |  | 否 |
| 刘惠民 | 广西北生集团有限责任公司 | 总裁 | 2005年1月1日 |  | 是 |
| 姜涛 | 广西北生集团有限责任公司 | 总裁助理 | 2005年1月1日 |  | 是 |
| 罗志 | 广西壮族自治区血液中心 | 主任 | 2003年12月20日 |  | 是 |
| 胡钢 | 北海腾辉商贸有限公司 | 副总经理 | 2004年10月8日 |  | 是 |
| 沈芹凤 | 北海腾辉商贸有限公司 | 副总经理 | 2005年6月2日 |  | 是 |
| 吴敬林 | 广西壮族自治区血液中心 | 副主任 | 2000年6月3日 |  | 是 |
| 程文 | 北海腾辉商贸有限公司 | 办公室副主任 | 2006年1月10日 |  | 是 |

在其他单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日 期 | 任期终止日 期 | 是否领取 报酬津贴 |
| 洪琅 | 原国家医药管 | 曾任副司长、新药管理中 | 1980年2月 | 1992年10月 | 是 |
| 理总局 | 心主任，现已退休 | 20日 | 15日 |
| 万有烈 | 广西中和联合 会计师事务所 | 所长、主任会计师 | 2002年1月  1日 |  | 是 |
| 喻大学 | 闽发证券有限 责任公司 | 总经理助理 | 1999年7月  12日 |  | 是 |

1. 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:本公司建立了完善的薪资体系和奖励办法，对董 事、监事、高级管理人员实行年薪制。根据《公司章程》的有关规定，董事、监事、高级管理人员的 报酬由董事会薪酬与考核委员会考核，经董事会审议通过后实施。独立董事津贴由股东大会表决通过 后执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：按照公司制定的有关工资管理制度及年末各项考核 指标完成情况确定年度薪酬总额。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

|  |  |
| --- | --- |
| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
| 刘惠民 | 是 |
| 罗志 | 是 |
| 姜涛 | 是 |
| 胡钢 | 是 |
| 沈芹凤 | 是 |
| 吴敬林 | 是 |
| 程文 | 是 |

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
| 陈南序 | 董事 | 工作变动 |
| 杜玫平 | 监事 | 工作变动 |

聘任或解聘公司高级管理人员的情况：聘任姚全为公司副总经理。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为1,208人,需承担费用的离退休职工为37人

员工的结构如下:

1、专业构成情况

|  |  |
| --- | --- |
| 专业类别 | 人数 |
| 生产人员 | 412 |
| 销售人员 | 365 |
| 技术人员 | 251 |
| 财务人员 | 55 |
| 行政人员 | 126 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 本科及以上学历 | 286 |
| 大中专学历 | 826 |
| 其他 | 96 |

第六章公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司根据最新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司 股东大会指引》等法律法规的规定，结合实际，修订了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》， 补充完善了公司治理的相关规章制度。

截止报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不 存在差异。

（二）独立董事履行职责情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、独立董事参力 | 1董事会的出席情况 | | | | |
| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
| 洪琅 | 5 | 5 | 0 | 0 |  |
| 万有烈 | 5 | 5 | 0 | 0 |  |
| 喻大学 | 5 | 5 | 0 | 0 |  |

报告期内，公司独立董事勤勉尽职，在工作中保持客观独立性，对公司对外担保情况、董监事变 更、高级管理人员聘任、股权分置改革工作等重大决策发表了独立意见，维护了全体股东，特别是中 小股东的利益，促进了公司规范运作和持续稳定发展。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、 业务方面：公司主要从事制药业，在业务上与控股股东不存在同业竞争问题。公司拥有完全独 立的生产、采购、供应、销售系统及人员和客户等，不存在由大股东控制销售及采购的情况，在业务 上完全独立于股东单位。

2、 人员方面：本公司董事、监事、董事会秘书、总经理、副总经理、财务负责人不存在法律、法 规、其他规范性文件及公司章程限制或禁止的兼职情形。高级管理人员的任职均系通过合法程序，不 存在超越公司董事会和股东大会作出的任何人事任免。本公司员工均按规定与本公司签署了劳动合同 并从本公司领取工资。本公司员工均按规定参加了社会保险。

3、 资产方面：公司的主要资产包括主营业务所需的生产设备、土地、厂房建筑物、交通工具和工 业产权等以及辅助生产系统和相关配套设施，其他相关工业产权和非专利技术等无形资产为公司独立 拥有，资产产权明晰，完全独立于股东单位，不存在占用与被占用情形。

4、 机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、 财务方面：公司制定了统一的会计核算办法和财务管理制度，对下属企业采取目标预算管理办 法，进行财务控制，建立健全了内部审计制度，通过内部审计，对各下属企业的会计核算、财务制度 的执行、预算的执行情况进行检查监督。公司有独立的银行帐户，独立纳税。公司执行的各项会计核 算办法、财务管理制度符合《会计法》、《企业会计制度》、《企业会计准则》及其他法律法规的规定。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据利润指标和其他经营目标对高级管理人员绩效进行考评，并进行奖惩。

第七章股东大会情况简介

（一） 年度股东大会情况

1、公司于2006年5月30日召开2006年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在2006年5 月31日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2006年度股东大会审议通过了《2005年度董事会工作报告》、《2005年度监事会工作报告》、

《2005年度独立董事述职报告》、《2005年度报告》及《2005年度报告摘要》、《公司2005年度财 务决算报告》、《2006年度财务预算报告》、《公司2005年度利润分配预案》、《关于修改公司章 程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于董事变更的议案》。

（二） 临时股东大会情况

1、 第1次临时股东大会情况：

公司于2006年3月3日召开2006年第一次临时股东大会年第1次临时股东大会。决议公告刊登 在2006年3月6日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、 第2次临时股东大会情况：

公司于2006年4月21日召开2006年第二次临时股东大会年第2次临时股东大会。决议公告刊登 在2006年4月21日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（1） 2006年第一次临时股东大会审议通过了审议通过了《关于公司资本公积金转增股本及股权 分置改革的议案》；

（2） 2006年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司申请发行短期融资券的议案》、《关于 聘任天华会计师事务所的议案》。

第八章董事会报告

（一）管理层讨论与分析

第一、报告期内公司的总体经营情况

2006年中国制药企业面临的压力依然巨大，受到国家的药品降价政策、医药市场的治理整顿和治理商 业贿赂、医药原料价格上涨以及日益趋紧的宏观调控等多重影响，行业盈利能力普遍有所下降。加上 外资、民营企业纷纷跻身医药生产行业，重复建设造成医药市场供求严重失衡，越发加剧了医药生产 企业间的竞争，市场价格不断走低，对药品生产经营企业的经营环境产生了重大影响。

2006年是公司自上市以来面临困难最大的一年，诸多不利因素都给公司生产经营带来了较大的影 响，导致公司在报告期内经营业绩大幅下降，报告期内公司全年实现主营业务收入13543万元，比上 年同期下降66.41%，净利润-20743万元，比上年下降361.67%。导致公司业绩出现大幅下滑主要原 因有以下两个方面：

1、 外部因素

（1） 国家价格主管部门对药品价格连续进行大幅调整，相关配套政策也陆续出台，对整个行业盈 利能力带来很大的影响；

（2） 2006年，受国内宏观经济的影响，医药原材料、能源价格持续上涨，给公司生产成本带来 较大压力；

（3） 国家加大了宏观调控的力度，特别是趋紧的金融政策变化对公司的运营也有一定的影响。

2、 内部因素

（1） 根据国家食品药品监督管理局下发的《关于印发血液制品疫苗生产整顿实施方案的通知》， 要求血液制品、疫苗生产企业进行自查并针对问题进行整改。我公司血液制品生产线全面停产进行自 查整顿。目前血制品车间由于改建后等待GMP认证原因仍在停产。由此导致公司主导产品产销量同比 有显著下降。

（2） 卫生部对国内单采血浆站进行全面停采整顿，并制定了单采血浆站的管理办法，对血制品原 材料血浆的供应产生较大影响。

（3） 在报告期内，导致公司亏损20743万元的主要原因为公司计提了共计185,310,904.51元的 大额资产减值准备,其中应收帐款计提坏帐准备69,481,493.33元，固定资产减值计提108,555,371.37 元，无形资产减值计提4,114,863.73元。

（4） 公司产品结构不尽合理，产品更新滞后，加上市场开拓能力与发展的要求相比还有一定差距, 产品的市场占有率呈下滑趋势，营销网络和营销队伍的建设还需进一步强化。

第二、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1、 浙江北生药业汉生制药有限公司（以下简称”汉生公司”）是我公司的控股子公司，是国家同类 企业中首家通过GMP论证的企业，注册资本为8000万元。2006年该公司实现销售收入15,552,593.00 元，实现净利润-41,315,699.80元。该公司是本公司主要子公司。业绩下降主要原因是该公司主导产 品莱福隆（重组人干扰素a-2b）在2006年受国家政策性大幅降价影响。

2、 北京桀亚莱福生物技术有限责任公司（以下简称"桀亚莱福”）是本公司的控股子公司，注册资 本5000万元，是国内首家生产人体组织工程材料产品的高新技术企业，通过了中国医疗器械质量认证 中心组织的质量体系认证。2006年该公司主营业务收入16,433,817.92元，实现净利润-5,104,384.79 元。分析业绩下降主要原因是该公司在2006年计提了部分资产减值准备，加上其主要产品桀亚真皮受 原材料采购限制，生产不能满足市场需求；国家在2006年加大了对医疗器械生产经营企业整顿力度， 公司在2006年度通过了国家有关部门的认证，认证期间，在一定程度上也影响了公司正常生产经营。

3、 北京嘉德制药有限公司（以下简称嘉德制药）是本公司的控股子公司，注册资本228万美元, 2006年该公司主营业务收入4,459,196.81元，实现净利润-4,288,989.84元，业绩下降主要原因是该 公司在2006年实施异地改建，生产不能满负荷所致。

第三、对公司未来发展前景的展望

1、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2007年医药行业仍将面临较大的发展压力，整治医药购销领域商业贿赂行动将继续进行，政策性降价 限价范围将进一步扩大，原材料价格上涨、产品仿制、药效同质现象日趋严重，流通和零售业的竞争 洗牌将殃及制药企业，零售业的产业延伸将进一步削弱制药企业的话语权，管理销售成本继续上升等 等，这一切压缩了医药行业整体盈利能力。

2、 公司2007年度的经营计划

由于2006年公司经营业绩首次出现亏损，对公司管理层提出了严峻的挑战，公司的发展没有达到预 期目标。因此，公司把2007年度定为转折年，在董事会的领导下，紧紧围绕二次发展主题，根据市 场变化不断提高企业自身的适应能力和市场竞争能力，努力实现公司《发展战略》制定的目标任务。 公司将进一步完善法人治理结构，规范经营、提高绩效；把握重点，做好畅销产品的生产销售，推进 营销队伍建设；强化企业GMP管理，狠抓产品质量；充分利用优势资源，丰富企业品种储备；积极推 进，着手产业结构的战略调整，拓展企业盈利空间；着眼长远，提升企业的基础管理水平，促进自身 素质建设；深化改革，建立健全绩效考核制度，完善企业薪酬体系；实施人才强企，造就高素质的经 营团队；积极寻求对外合作，优化公司资产状况，提高公司盈利能力。具体计划如下：

（1） 加强对公司的内部治理，做好内控及管理，加强公司的整合管理力度

继续推进和完善生产管理，细化考核责任，建立健全监督机制，加强成本细节管理，做好内部控制工作， 进一步提高劳动生产率；抓好清洁生产，降低原材料和能源动力消耗，确保生产质量，提高生产效率。 加强各项预算的协调，进一步提高资金的使用效率和效果，合理配置资源。

（2） 优化员工队伍，创新用人机制和分配机制

进一步精简管理机构设置，精干员工队伍，结合公司实际，实行”能者上、庸者下”的竞争机制，实施 奖罚分明的制度，确保提高工作效率。

（3） 整合销售网络，扩大销售规模

1. 对公司现有经营队伍进行整顿，形成力量集中的组织机构，适时引入专业人才，引进新的经营 理念和机制，适应市场竞争需要；
2. 按照公司产品划分畅销产品、发展产品、潜力产品等类别，依托公司现有营销网络和优质客户 资源，做大做强公司畅销产品，如：血液制品，带动公司其它品种的销售规模；
3. 加大对0TC产品的营销整合和区域市场的销售力度，加强与各经销商的沟通，保证OTC产品 销售有较大幅度上升。

（4） 在研发方面，一是分析公司现有产品，改进现有产品生产工艺和质量；二是以市场为导向， 加大新药研发力度，同国内外研发机构合作，开发具有自主知识产权、市场潜力较大的创新药品，积 极推进在研项目的进展，增强公司发展后劲。

2007年公司将以全年业绩为目标，坚持”外拓市场、内抓管理”的经营方针，以经济效益为中心， 正视问题和困难，勇于探索和尝试，全力推进各项工作，保证公司今后健康持续发展。

3、 未来资金需求及来源和使用计划

为保证公司的可持续发展，公司将通过大力发展主营业务，加大销售回款力度并与金融机构、投 资者建立良好关系等多种措施，努力实现多渠道和低成本融资。同时，公司将制定严密的资金使用计 划，确保公司发展所需的资金保证。

4、 公司面临的风险因素的分析

公司在对未来发展进行规划及拟定公司新年度的经营计划时，假设本公司所遵循的现行法律、法规、 政策将不会有重大改变，不会出现对本公司经营业务造成重大不利影响或损失的不可抗力事件以及不 可预见因素。

（1） 政策风险

公司所处的行业为医药行业，将持续面临”以限价、降价为主”的政策打压，国家将进一步加强和 完善药品价格管理体制，政策性药品降价压力持续存在。如果降价的产品涉及到本公司的产品，将对 本公司的盈利产生一定的影响。对此，本公司实施过程控制管理，使各项工作程序化、规范化，提高 整体协作的能力；建立完善考核管理制度，实现考核与绩效工资挂勾，推进员工绩效管理，杜绝生产 过程中的浪费，降低生产成本，实施严格的预算管理，控制管理费用，提高营业费用的效率，减少不 必要的支出，扩大产品的市场占有率，以增强公司的盈利能力和盈利水平。

（2） 市场风险

随着医药行业竞争的不断加剧，医药流通市场管理有待规范、秩序有待整顿，这些问题加大了公 司市场开发难度。此外，公司产品在国内市场同质化比较严重，产品价格不断下跌，对公司盈利具有 不利影响。为此，公司将调整营销策略，不断加强终端市场的开发力度，加快新产品的研发进程，实 现产品的梯度储备，通过多门类的产品组合提高抗风险能力；严格生产工艺管理，降低生产成本，依靠 稳定的高质量和创新产品占领市场；

1. 财务风险

为确保公司经营的稳步发展，对资金需求呈逐年增长势态，因此公司的财务费用有所增长。公司 将在全面推进预算管理的基础上，合理筹划，加强资金的监督管理和合理使用，提高资金利用效率。 在保证公司有充足的现金流、保持合理的资产结构的基础上，力求降低财务费用；

1. 原材料涨价风险

公司在生产过程中需使用大量的基础原材料、化工产品，消耗水电等资源能源，由于其价格上涨推 动了产品成本的增加，对盈利能力产生一定影响。公司以GMP管理为基本原则，推行精益生产方式, 并加强物资的采购管理，广泛搜集市场信息，确保原料供应的数量和质量。通过加强工艺技术革新，开 展清洁生产，加强成本细节管理，努力降低生产成本，减少原材料涨价对盈利的影响。

1. 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 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务 利润率  (%) | 主营业务 收入比上 年增减(%) | 主营业务成 本比上年增 减(%) | 主营业务利润 率比上年增减  (%) |
| 分行业 |  | | | | | |
| 制药业 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 55.96 | -66.41 | -64.70 | 减少2.13个百  分点 |
| 合计 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 55.96 | -66.41 | -64.70 | 减少2.13个百  分点 |
| 分产品 |  | | | | | |
| 唐美含片 | 45,375,879.12 | 10,192,939.30 | 77.54 | -65.22 | -65.28 | 增加0.04个百  分点 |
| 白蛋白 | 31,629,937.33 | 17,858,098.96 | 43.54 | -69.61 | -73.23 | 增加7.64个百  分点 |
| 合计 | 77,005,816.45 | 28,051,038.26 | 63.57 | -67.17 | -70.80 | 增加4.53个百  分点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
| 东北地区 | 30,689,485.61 | -61.03 |
| 华北地区 | 25,016,701.52 | -76.80 |
| 华东地区 | 22,682,468.92 | -71.74 |
| 华南地区 | 23,147,366.67 | -70.37 |
| 西南地区 | 33,896,436.88 | -41.82 |
| 合计 | 135,432,459.60 | -66.41 |

（三）公司投资情况

被投资的公司情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例（%） | 备注 |
| 浙江北生药业汉生制药 有限公司 | 生物制品 | 80 |  |
| 北京桀亚莱福生物技术 有限责任公司 | 人体组织、工程材 料 | 73 |  |
| 北京嘉德制药有限公司 | 中成药 | 80 |  |
| 广西北生医药有限责任 公司 | 医药经营 | 80 |  |
| 东阳汉生科技发展有限 责任公司 | 咨询、开发 | 80 |  |
| 北京东方嘉德生物科技 有限公司 | 技术、开发 | 20 |  |
| 广西北生集团科技开发 有限公司 | 技术、开发 | 20 |  |

1、募集资金使用情况 \_ \_

1）、公司于2004年通过配股募集资金288,036,791.27元，已累计使用288,036,791.27元,

2、承诺项目使用情况

单位:万元币种: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 |
| 苦瓜系列产品 深加工产业化 示范工程项目 | 12,919 | 否 | 15,200.07 |  |  | 否 | 否 |
| 罗汉果GAP种 植及深加工一 体化工程项目 | 4,925 | 否 | 4,407.74 |  |  | 否 | 否 |
| 人用狂犬病纯 化疫苗（地鼠肾 细胞）项目 | 4,982 | 否 | 4,899.87 |  |  | 否 | 否 |
| 北京物流配送 中心项目 | 4,296 | 否 | 4,296.00 |  |  | 否 | 否 |
| 合计 | 27,122 | / | 28,803.68 |  |  | / | / |

1） 、苦瓜系列产品深加工产业化示范工程项目 \_

项目拟投入12,919万元，实际投入15,200.07万元

2） 、罗汉果GAP种植及深加工一体化工程项目

项目拟投入4,925万元，实际投入4,407.74万元

3） 、人用狂犬病纯化疫苗（地鼠肾细胞）项目 \_

项目拟投入4,982万元，实际投入4,899.87万元

4） 、北京物流配送中心项目

项目拟投入4,296万元，实际投入4,296.00万元

公司配股募集资金全部投入项目建设，由于募资项目在初始设计时与投入资金建设间隔时间较长, 这期间国家宏观经济发生了较大变化，原材料、能源等价格涨幅较大，原定生产设备、加工工艺被更 新，项目资金出现缺口。加之公司资金链较紧，未能及时追加新的建设资金，苦瓜系列深加工及罗汉 果项目实施地城市市政配套设施的不完善在较大程度上延缓了深加工车间的建设进度，狂犬疫苗生产 线由于工艺更新生产设备随之变更，原设计方案作了较大修改，致使项目至今未能投产。因以上诸多 原因，募集资金项目报告期未产生效益。

3、非募集资金项目情况

1）、血液制品异地改造项目

报告期，公司出资12,602,920.53元投资建设该项目，未产生效益。

（四） 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

（五） 董事会对会计师事务所非标意见的说明

北京天华中兴会计师事务所在为公司2006年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告,报告中 指出：

1、 截至2006年12月31日，北生药业账面“应收账款”科目反映应收北京九洲济康医药有限责 任公司、吉林华凯医药销售有限公司、四川万龙东顺药业有限公司、北京盛世康健生物科技有限责任 公司、广东龙京生物医药有限公司（以下简称五家经销商）的应收账款余额合计为25,686万元，并计 提了坏账准备6,225.20万元。由于北生药业2006年内陆续停止了与五家经销商的销售业务，而且北 生药业账目反映2006年内五家经销商的回款困难，我们无法实施替代程序获得充分、适当的审计证据 判断该等应收账款的可回收性。

2、 截至2006年12月31日，北生药业账面“其他应收款”科目反映应收北海腾盛建筑工程有限 责任公司、北海赛诺奇生物工程有限公司、北海顺畅商贸有限公司、东阳中远经贸有限公司、东阳市 东孚经贸有限公司的其他应收款余额合计为13,593.58万元，并计提了坏账准备433.21万元。由于北 生药业未能提供上述资金往来的交易背景等可靠依据，我们无法实施替代程序获得充分、适当的审计 证据判断该等应收款项的性质和可回收性。

3、 截至2006年12月31日，北生药业账面“在建工程”科目反映在建工程累计余额48,838万元， 主要是委托总承包商北海腾盛建筑工程有限责任公司施工产生的，其中包含预付工程款。由于双方工 程结算资料并不完备，而且因资金紧张等原因导致在建工程已于2006年内陆续停工；我们无法实施替 代程序获得充分、适当的审计证据判断上述在建工程（包括其中的预付工程款）的可变现净值。

4、 截至2006年12月31日，北生药业账面“货币资金”科目反映货币资金仅存266.82万元而且 部分银行账号被冻结；北生药业2006年度“现金及现金等价物净增加额”2,592.38万元；2006年内 生产业务陆续出现开工不足的停滞现象；2006年内销售业务也陆续出现大幅度下滑。此外，截至本报 告日，北生药业存在逾期贷款本金金额约54,629万元，其中被起诉的逾期贷款本金金额约38,895万 元。鉴于该等不利因素的存在和持续，北生药业将面临着非持续经营的风险，截至本报告日，由于我 们未能取得北生药业实质性解决可持续经营能力的方案和措施，我们无法实施替代程序获得充分、适 当的审计证据判断北生药业的可持续经营能力。

针对无法发表意见事项，公司董事会作出说明如下：

1、 关于公司应收帐款事项。截止2006年12月31日，公司应收帐款帐面反映前五名的应收款25,686 万元，其他应收款13,593.58万元，这些主要是业务往来款和项目合作款。对这些应收款，公司董事 会督促经营班子，成立专门的清欠小组，在2007年将加强与客户的结算和清收旧欠款工作力度，对不 能及时还款的采取司法介入，积极申请财产保全。此项工作已列入公司经营班子2007年绩效考核非常 重要的指标。

2、 对于公司在建工程暂停事项。由于公司在建工程在初始设计时与投入资金建设间隔时间较长, 这期间国家宏观经济发生了较大变化，原材料、能源等价格涨幅较大，原定生产设备、工艺被更新， 项目资金出现缺口。加之公司资金链较紧，未能及时追加新的建设资金，并且在建工程实施地周围配 套设施的不完善在较大程度上也延缓了建设速度，因以上诸多原因，造成公司在建工程暂时停工。目 前，董事会已授权经营班子全权负责此项工作，积极争取尽快开工。

1. 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

1. 、公司于2006年4月3日召开五届五次董事会会议，审议通过《关于公司申请发行短期融资 券的议案》、《关于聘任天华会计师事务所的议案》、《关于增聘公司副总经理的议案》、《关于召 开2006年第二次临时股东大会的议案》。。决议公告刊登在2006年4月5日的《中国证券报》、《上 海证券报》。
2. 、公司于2006年4月17日召开五届六次董事会会议，审议通过《2005年度董事会工作报告》、 《2005年度总经理工作报告》、《公司2005年度报告》。。决议公告刊登在2006年4月19日的《中

国证券报》、《上海证券报》。

1. 、公司于2006年4月26日召开五届七次董事会会议，审议通过《公司2006年第一季度报告》。。 决议公告刊登在2006年4月28 0的《中国证券报》、《上海证券报》。
2. 、公司于2006年8月28日召开五届八次董事会会议，审议通过《公司2006年中期报告》*…* 决议公告刊登在2006年8月30日的《中国证券报》、《上海证券报》。
3. 、公司于2006年10月26日召开五届九次董事会会议，审议通过《公司2006年第三季度报 告》、《柳州和辽阳分公司改制子公司的议案》。决议公告刊登在2006年10月30日的《中国证券报》、

《上海证券报》。

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

1. 根据公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议，于2006年3月3日顺利完成公司 资本公积金转增股本及股权分置改革方案。
2. 根据公司2006年第二次临时股东大会会议决议，于2006年4月23日向中国人民银行发行待 偿还余额不超过4亿元人民币的短期融资券的申请，未获批准。
3. 根据公司2005年度股东大会决议，于2006年5月30日顺利完成了公司第四届董事会成员的 变更工作。
4. 根据公司2005年度股东大会决议，进行了公司2005年度利润分配工作。董事会以股权分置改 革实施后的总股本303,687,468股为基数，于2007年2月9日向全体股东每10股派发现金红利0.50 元(含税)，共计分配股利15,184,373.40元，剩余161,286,618.85元利润结转以后年度分配。
5. 利润分配或资本公积金转增预案

经北京中兴天华会计师事务所审计，公司2006年度净利润为-207,431,012.84元，董事会研究决定， 2006年不分配不转增。

第九章监事会报告

（一） 监事会的工作情况

1、 第五届第二次，审议并通过：（1）《2005年度监事会工作报告》；（2）《2005年度报告》 及《2005年度报告摘要》；（3）《2005年度财务决算报告》；（4）《2006年度财务预算报告》；

（5）《2005年度利润分配预案》；（6）《关于监事变更的议案》。

2、 第五届第三次，审议并通过：《2006年中期报告》

3、 第五届第四次，审议并通过：（1）《2006年三季度报告》；（2）《公司柳州生物制品分公 司改设子公司的议案》；（3）《公司辽阳血液技术分公司改设子公司的议案》。

（二） 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司决策程序合法，建立健全了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、 法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（三） 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务报告经北京天华中兴会计师事务所审计并出具了无法表示意见的审计报告，监事会认为 该审计报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（四） 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 公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺项目一致，不存在问题。

（五） 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内，北京天华中兴会计师事务所有限公司为公司出具的无法表示意见的审计报告及所涉及 事项真实反映了公司的财务状况和经营结果，其中无法表示意见事项段的审计报告所涉及事项在董事 会报告中已经进行了阐述，监事会认为董事会就审计报告所涉及事项的说明是合理和真实的，此事项 没有违反会计准则、会计制度及相关信息披露规范的规定，没有对股东利益和公司利益造成实质性损 害。

（六） 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

2006年是公司生产经营比较困难的一年，市场竞争比较激烈、原材料上涨、国家药品降价的宏观调控 政策，公司的生产经营面临较大的困难，同时，公司内部也需要进一步加强管理，消化各种不利因素带来 的影响。

第十章重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

公司银行逾期贷款起诉涉及金额为3.92亿元，具体情况分析如下：

1、 公司于2005年12月28日向中行北海分行申请贷款共计8000万元，还款日为2006年12月 27日，中行北海分行于2006年5月10日向广西区高级人民法院对公司提起诉讼，申请财产保全；

2、 公司于2005年6月30日向民生银行广州分行申请贷款共计3000万元，还款日为2006年6 月29日，民生银行广州分行于2006年7月4日向广州市中级人民法院对公司提起诉讼，申请财产保 全；

3、 公司于2005年11月29日向工行北海分行申请贷款共计2300万元，还款日为2006年5月26 日，工行北海分行于2006年7月13日向北海市中级人民法院对公司提起诉讼，申请财产保全；

4、 公司于2005年9月27日向交行北海分行申请贷款共计7000万元，还款日为2006年9月27 日，交行北海分行于2006年7月25日向北海市中级人民法院对公司提起诉讼，申请财产保全；

5、 公司于2006年5月8日向华厦银行深圳分行申请贷款共计3900万元，还款日为2008年5月 8日，华厦银行深圳分行于2006年8月10日向深圳市中级人民法院对公司提起诉讼，申请财产保全;

6、 公司于2005年8月8日向广发行深圳香蜜湖支行申请贷款共计8000万元，还款日为2006年 8月7日，广发行深圳香蜜湖支行于2006年8月31日向深圳市中级人民法院对公司提起诉讼，申请 财产保全；

7、 公司于2005年12月30日向建行北海分行申请贷款共计5000万元，还款日为2006年12月 29日，建行北海分行于2006年9月10日向北海市中级人民法院对公司提起诉讼，申请财产保全；

8、 公司于2005年12月29日向浦发银行广州分行申请贷款共计2000万元，还款日为2006年7 月28日，浦发银行广州分行于2006年11月20日向广州市中级人民法院对公司提起诉讼，申请财产 保全。

（二） 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三） 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 限 | 是否履行 完毕 | 是否为 关联方 担保 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | |  | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | |  | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | |  | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | 1,800.00 | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 1,800.00 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | 2.38 | | |
| 其中： | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | |
| 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 | 1,800.00 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 |  |
| 上述三项担保金额合计 | 1,800.00 |

北生集团及本公司为浙江汉生提供担保的短期借款金额为1800万元。

（八）委托理财

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

原非流通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 |
| 广西北生集团有限责任 公司 | 股改完成后三十六个月之内，不通过上海 证券交易所出售所持有的股份，在前期规 定期满后，在交易所出售数量占公司股份 总数的比例在十二个月内不超过5%。 | 按承诺履行 |  |
| 北海腾辉商贸有限公司 | 股改完成后三十六个月之内，不通过上海 证券交易所出售所持有的股份,在前期规 定期满后，在交易所出售数量占公司股份 总数的比例在十二个月内不超过5%。 | 按承诺履行 |  |
| 广西壮族自治区血液中 心 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。 | 按承诺履行 |  |
| 广西北生集团东珠实业 有限责任公司 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。 | 按承诺履行 |  |
| 北海市安峰贸易有限公 司 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。 | 按承诺履行 |  |
| 北海京顺贸易有限公司 | 股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。 | 按承诺履行 |  |

（十一）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，公司现聘任北京天华中兴会计师事务所为公司的境内审计 机构。

（十二）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。

（十三）其它重大事项

1）、公司接第一大股东广西北生集团有限责任公司通知，该公司质押给中国农业银行北海市分行 的公司28,011,200股社会法人股（占公司总股本的16.22%）于2005年4月27日解除了质押登记，该 部分股份于2005年4月29日重新质押给中国农业银行北海市分行。质押期限为2005年4月29 0至 2006年4月29日。上述股份解押质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相 关手续。

公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和公司第一大股东广西北生集团有限责任公司 通知，广西北生集团有限责任公司将其持有的公司14,000,000.00股社会法人股质押给中国民生银行 股份有限公司广州分行办理贷款事项，质押期限自2005年6月30日至2006年6月30日。

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。 截至报告日，上述质押仍处于延续状态。

2） 、公司接第二大股东北海腾辉商贸有限公司通知，该公司质押给中国农业银行北海市分行的公 司16,055,746.00股社会法人股（占公司总股本的9.29%）于2005年11月30日解除了质押登记，该部 分股份于2005年11月30日重新质押给中国农业银行北海市分行。质押期限为2005年11月30日至 2006年11月30日。上述股份解押质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相 关手续。

公司接第二大股东北海腾辉商贸有限公司通知，该公司将持有本公司的6,000,000.00股社会法人 股（占公司总股本的3.47%）质押给广东发展银行股份有限公司深圳香蜜湖支行。质押期限为2005年7 月28日至2006年7月28日。上述股份解押质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 办理了相关手续。

截至报告日，上述质押仍处于延续状态。

3） 、公司于2006年6月收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有关《股权司法冻结及司 法划转通知》，获悉公司第一大股东广西北生集团有限公司（下称：北生集团）与绍兴纵横聚酯有限公 司因债务纠纷一案，浙江省绍兴市中级人民法院于2006年6月26日将北生集团持有的公司42016800 股限售流通股予以冻结，冻结期限为2006年6月26日至2006年12月25日，该次冻结包括在此期间 产生的红利及送股。

公司于2006年12月收到浙江省绍兴市中级人民法院（下称“绍兴中院”）有关《股权冻结协助执 行通知》，因公司第一大股东广西北生集团有限责任公司（下称“北生集团”）与绍兴纵横聚酯有限公 司债务纠纷一案，绍兴中院曾将北生集团持有的公司42016800股限售流通股予以冻结，冻结期限至 2006年12月25日，现该部分股权冻结延长至2007年6月20日，本次冻结包括在此期间产生的红利 及送股。

4）、广西北生药业股份有限公司于2006年8月收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有 关《股权司法冻结及司法划转通知》，获悉公司第一大股东北生集团，由于债务原因，分别被深圳市 中级人民法院、广西区高级人民法院将北生集团持有的公司42,016,800股限售流通股予以轮候冻结， 冻结期限分别为2006年8月4日至2007年8月3日、2006年8月16日至2007年8月15日，该冻 结包括在此期间产生的红利及送股。

5）、本公司所属柳州分公司的GMP重新认证工作正在进行中。

（十四）公司内部控制制度的建设情况

根据《上海证券交易所上市公司内部控制指引》，我公司建立健全了一系列的内部控制制度，其 中涵盖了财务审计管理、生产管理、质量管理、物资采购、项目投资和筹资管理对外担保等整个生产 经营过程，形成了规范的控制管理体系。

从实施情况来看，公司制定了《内部审计工作制度》，对公司内部监督的范围、内容、程序等都 做出了明确规定。因此，公司董事会自我评价认为，现有内部会计控制制度已基本建立健全，能够适 应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

第十一章财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了无法表示意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

天华中兴审字（2007）第1136-01号

广西北生药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西北生药业股份有限公司（以下简称北生药业）财务报表，包括2006 年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2006年度的利润及利润分配表及合并利润及利 润分配表，和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是北生药业管理层的责任。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、 导致无法表示意见的事项

1、 截至2006年12月31日，北生药业账面“应收账款”科目反映应收北京九洲济康医药 有限责任公司、吉林华凯医药销售有限公司、四川万龙东顺药业有限公司、北京盛世康健生物科 技有限责任公司、广东龙京生物医药有限公司（以下简称五家经销商）的应收账款余额合计为 25,686万元，并计提了坏账准备6,225.20万元。由于北生药业2006年内陆续停止了与五家经 销商的销售业务，而且北生药业账目反映2006年内五家经销商的回款困难，我们无法实施替代 程序获得充分、适当的审计证据判断该等应收账款的可回收性。

2、 截至2006年12月31日，北生药业账面“其他应收款”科目反映应收北海腾盛建筑工 程有限责任公司、北海赛诺奇生物工程有限公司、北海顺畅商贸有限公司、东阳中远经贸有限公 司、东阳市东孚经贸有限公司的其他应收款余额合计为13,593.58万元，并计提了坏账准备 433.21万元。由于北生药业未能提供上述资金往来的交易背景等可靠依据，我们无法实施替代 程序获得充分、适当的审计证据判断该等应收款项的性质和可回收性。

3、 截至2006年12月31日，北生药业账面“在建工程”科目反映在建工程累计余额48,838 万元，主要是委托总承包商北海腾盛建筑工程有限责任公司施工产生的，其中包含预付工程款。 由于双方工程结算资料并不完备,而且因资金紧张等原因导致在建工程已于2006年内陆续停工； 我们无法实施替代程序获得充分、适当的审计证据判断上述在建工程（包括其中的预付工程款） 的可变现净值。

4、截至2006年12月31日，北生药业账面“货币资金”科目反映货币资金仅存266.82万 元而且部分银行账号被冻结；北生药业2006年度“现金及现金等价物净增加额”-4,592.38万元; 2006年内生产业务陆续出现开工不足的停滞现象；2006年内销售业务也陆续出现大幅度下滑。 此外，截至本报告日，北生药业存在逾期贷款本金金额约54,629万元，其中被起诉的逾期贷款 本金金额约38,895万元。鉴于该等不利因素的存在和持续，北生药业将面临着非持续经营的风 险，截至本报告日，由于我们未能取得北生药业实质性解决可持续经营能力的方案和措施，我们 无法实施替代程序获得充分、适当的审计证据判断北生药业的可持续经营能力。

根据北生药业提供的与上述第2、3、4项涉及的单位有关的资料或其他资料显示，北生药业 和上述有关单位不存在直接关联法人关系，但我们无法实施替代程序获得充分、适当的审计证据 判断北生药业和该等单位是否存在其他关联关系。

三、审计意见

由于上述因素可能产生的影响非常重大和广泛，我们无法对北生药业2006年度的上述财务 报表发表意见。

**天华中兴会计师事务所有限公司**

**中国注册会计师：杨贵鹏**

**中国注册会计师：冯万奇**

**二零零七年四月二十五日**

中国北京

（二）财务报表

***资产负债表***

2006年12月31日

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位：元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
| 合并 | 母公司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| **流动资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 货币资金 | 6.1 |  | 2,668,181.11 | 48,591,960.02 | 579,555.83 | 47,700,825.23 |
| 短期投资 |  |  |  |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |  |  |  |
| 应收账款 | 6.2 | 7.1 | 225,858,002.03 | 241,371,526.35 | 199,900,251.01 | 217,424,035.88 |
| 其他应收款 | 6.3 | 7.2 | 144,184,636.49 | 44,740,641.17 | 236,411,492.41 | 204,143,583.46 |
| 预付账款 | 6.4 |  | 2,241,557.30 | 2,113,117.82 | 2,092,330.30 | 1,845,036.38 |
| 应收补贴款 |  |  |  |  |  |  |
| 存货 | 6.5 |  | 70,453,820.90 | 37,263,737.67 | 60,610,176.17 | 31,991,913.24 |
| 待摊费用 |  |  |  |  |  |  |
| 一年内到期的长 期债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 流动资产合计 |  |  | 445,406,197.83 | 374,080,983.03 | 499,593,805.72 | 503,105,394.19 |
| **长期投资：** |  |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 6.6 | 7.3 | 5,651,044.64 | 17,181,253.64 | 136,449,224.68 | 181,449,817.50 |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 长期投资合计 |  |  | 5,651,044.64 | 17,181,253.64 | 136,449,224.68 | 181,449,817.50 |
| 其中：合并价差 （贷差以"号表 示，合并报表填 列） |  |  | 3,651,044.64 | 4,381,253.64 |  |  |
| 其中：股权投资差 额（贷差以"-"号 表示，合并报表填 列） |  |  |  |  | 3,651,044.64 | 4,381,253.64 |
| **固定资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 固定资产原价 | 6.7 | 7.4 | 1,211,029,930.71 | 1,209,310,209.28 | 783,094,266.15 | 781,527,328.87 |
| 减：累计折旧 | 6.7 | 7.4 | 241,430,146.92 | 191,061,828.65 | 182,971,495.13 | 148,818,826.17 |
| 固定资产净值 |  |  | 969,599,783.79 | 1,018,248,380.63 | 600,122,771.02 | 632,708,502.70 |
| 减：固定资产减值 准备 | 6.8 |  | 114,470,448.25 | 5,915,076.88 | 84,058,005.95 | 4,498,978.12 |
| 固定资产净额 |  |  | 855,129,335.54 | 1,012,333,303.75 | 516,064,765.07 | 628,209,524.58 |
| 工程物资 |  |  |  | 199,014.89 | 0 | 199,014.89 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 在建工程 | 6.9 |  | 488,381,031.54 | 442,967,411.01 | 488,381,031.54 | 442,967,411.01 |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |  |  |
| 固定资产合计 |  |  | 1,343,510,367.08 | 1,455,499,729.65 | 1,004,445,796.61 | 1,071,375,950.48 |
| **无形资产及其他 资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产 | 6.10 |  | 44,513,895.35 | 55,065,225.84 | 12,841,007.61 | 13,994,254.82 |
| 长期待摊费用 | 6.11 |  | 429,000.32 | 616,000.28 | 80,000.00 | 140,000.00 |
| 其他长期资产 |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产及其他 资产合计 |  |  | 44,942,895.67 | 55,681,226.12 | 12,921,007.61 | 14,134,254.82 |
| **递延税项：** |  |  |  |  |  |  |
| 递延税款借项 |  |  |  |  |  |  |
| 资产总计 |  |  | 1,839,510,505.22 | 1,902,443,192.44 | 1,653,409,834.62 | 1,770,065,416.99 |
| **负债及股东权益：** |  |  |  |  |  |  |
| **流动负债：** |  |  |  |  |  |  |
| 短期借款 | 6.12 |  | 474,786,000.00 | 425,166,792.00 | 371,786,000.00 | 353,666,792.00 |
| 应付票据 |  |  |  |  |  |  |
| 应付账款 | 6.13 |  | 97,187,297.97 | 67,151,997.13 | 114,765,511.03 | 75,141,086.22 |
| 预收账款 | 6.14 |  | 26,640,201.89 | 22,250,171.01 | 25,774,817.25 | 21,885,324.12 |
| 应付工资 |  |  | 4,519,071.94 | 3,718,441.39 | 3,454,974.91 | 2,957,828.63 |
| 应付福利费 |  |  | 10,088,721.71 | 8,437,507.90 | 6,965,168.41 | 5,784,230.93 |
| 应付股利 |  |  | 15,184,373.40 |  | 15,184,373.40 |  |
| 应交税金 | 6.15 |  | 77,874,166.11 | 55,906,864.68 | 61,778,536.29 | 43,430,403.27 |
| 其他应交款 |  |  | 1,328,404.27 | 832,625.05 | 1,003,356.29 | 613,667.51 |
| 其他应付款 | 6.16 |  | 60,345,383.83 | 41,569,987.81 | 73,134,017.94 | 64,901,295.01 |
| 预提费用 | 6.17 |  | 32,320,017.37 | 6,512,318.97 | 30,140,523.79 | 5,520,504.99 |
| 预计负债 |  |  |  |  |  |  |
| 一年内到期的长 期负债 | 6.18 |  | 125,000,000.00 |  | 125,000,000.00 |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债合计 |  |  | 925,273,638.49 | 631,546,705.94 | 828,987,279.31 | 573,901,132.68 |
| **长期负债：** |  |  |  |  |  |  |
| 长期借款 | 6.19 |  | 113,000,000.00 | 238,000,000.00 | 113,000,000.00 | 238,000,000.00 |
| 应付债券 |  |  |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |  |  |  |
| 专项应付款 | 6.20 |  | 2,166,000.00 | 1,800,000.00 | 520,000.00 | 440,000.00 |
| 其他长期负债 |  |  |  |  |  |  |
| 长期负债合计 |  |  | 115,166,000.00 | 239,800,000.00 | 113,520,000.00 | 238,440,000.00 |
| **递延税项：** |  |  |  |  |  |  |
| 递延税款贷项 |  |  |  |  |  |  |
| 负债合计 |  |  | 1,040,439,638.49 | 871,346,705.94 | 942,507,279.31 | 812,341,132.68 |
| 少数股东权益（合 并报表填列） |  |  | 41,463,213.96 | 50,873,447.49 |  |  |
| **所有者权益（或股**  **东权益）：** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 实收资本（或股 本） | 6.21 |  | 303,687,468.00 | 172,746,000.00 | 303,687,468.00 | 172,746,000.00 |
| 减：已归还投资 | 6.22 |  |  |  |  |  |
| 实收资本（或股 本）净额 | 6.23 |  | 303,687,468.00 | 172,746,000.00 | 303,687,468.00 | 172,746,000.00 |
| 资本公积 | 6.22 |  | 454,169,972.14 | 585,111,440.14 | 454,169,972.14 | 585,111,440.14 |
| 盈余公积 | 6.23 |  | 45,894,606.62 | 45,894,606.62 | 38,483,861.71 | 38,483,861.71 |
| 其中：法定公益金 |  |  |  | 15,298,202.22 |  | 12,827,953.90 |
| 减：未确认投资损 失（合并报表填 列） |  |  |  |  |  |  |
| 未分配利润 | 6.24 |  | -46,144,393.99 | 176,470,992.25 | -85,438,746.54 | 161,382,982.46 |
| 拟分配现金股利 |  |  |  |  |  |  |
| 外币报表折算差 额（合并报表填 列） |  |  |  |  |  |  |
| 股东权益合计 |  |  | 757,607,652.77 | 980,223,039.01 | 710,902,555.31 | 957,724,284.31 |
| 负债和股东权益 总计 |  |  | 1,839,510,505.22 | 1,902,443,192.44 | 1,653,409,834.62 | 1,770,065,416.99 |
| 公司法定代表人:何玉良 主 | | | E管会计工作负责人:姚全 会计， | | 机构负责人:陈荣茂 | |

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
| 合并 | 母公 司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 6.25 | 7.5 | 135,432,459.60 | 403,213,639.95 | 111,603,118.82 | 379,592,222.15 |
| 减：主营业务成本 | 6.25 | 7.5 | 59,650,672.20 | 168,971,321.42 | 53,842,292.18 | 194,661,008.83 |
| 主营业务税金及附加 |  |  | 1,915,065.75 | 7,099,021.32 | 1,568,845.40 | 5,975,243.98 |
| 二、主营业务利润（亏 损以“-”号填列） |  |  | 73,866,721.65 | 227,143,297.21 | 56,191,981.24 | 178,955,969.34 |
| 加：其他业务利润（亏 损以“-”号填列） | 6.26 |  | 658,693.82 | 619,211.48 | 670,595.35 | 620,664.95 |
| 减：营业费用 | 6.27 |  | 7,275,632.63 | 18,435,651.13 | 6,097,856.11 | 15,712,282.20 |
| 管理费用 |  |  | 119,612,099.37 | 68,970,161.63 | 115,625,371.28 | 54,980,183.04 |
| 财务费用 | 6.28 |  | 46,099,149.85 | 43,615,622.69 | 39,801,766.86 | 36,897,165.93 |
| 三、营业利润（亏损以  "-”号填列） |  |  | -98,461,466.38 | 96,741,073.24 | -104,662,417.66 | 71,987,003.12 |
| 加：投资收益（损失以  "-”号填列） | 6.29 | 7.6 | -3,530,209.00 | -730,209.00 | -45,000,592.83 | 7,052,688.47 |
| 补贴收入 |  |  |  |  |  |  |
| 营业外收入 | 6.30 |  | 71,165.22 | 31,349.19 | 70,544.72 | 11,907.20 |
| 减：营业外支出 | 6.31 |  | 112,825,194.96 | 2,044,030.62 | 79,657,608.54 | 2,041,137.04 |
| 四、利润总额（亏损总 额以“-”号填列） |  |  | -214,745,705.12 | 93,998,182.81 | -229,250,074.31 | 77,010,461.75 |
| 减：所得税 |  |  | 4,095,541.24 | 12,034,640.56 | 2,387,281.29 | 8,727,905.72 |
| 减：少数股东损益（合 并报表填列） |  |  | -11,410,233.52 | 2,690,382.78 |  |  |
| 加：未确认投资损失  （合并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| 五、净利润（亏损以“-” 号填列） |  |  | -207,431,012.84 | 79,273,159.47 | -231,637,355.60 | 68,282,556.03 |
| 加：年初未分配利润 |  |  | 176,470,992.25 | 126,550,096.23 | 161,382,982.46 | 120,617,409.83 |
| 其他转入 |  |  |  |  |  |  |
| 六、可供分配的利润 |  |  | -30,960,020.59 | 205,823,255.70 | -70,254,373.14 | 188,899,965.86 |
| 减:提取法定盈余公积 |  |  |  | 8,051,775.63 |  | 6,828,255.60 |
| 提取法定公益金 |  |  |  | 4,025,887.82 |  | 3,414,127.80 |
| 提取职工奖励及福利 基金（合并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| 提取储备基金 |  |  |  |  |  |  |
| 提取企业发展基金 |  |  |  |  |  |  |
| 利润归还投资 |  |  |  |  |  |  |
| 七、可供股东分配的利 润 |  |  | -30,960,020.59 | 193,745,592.25 | -70,254,373.14 | 178,657,582.46 |
| 减：应付优先股股利 |  |  |  |  |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 |  |  | 15,184,373.40 | 17,274,600.00 | 15,184,373.40 | 17,274,600.00 |
| 转作股本的普通股股 利 |  |  |  |  |  |  |
| 八、未分配利润（未弥 补亏损以号填列） |  |  | -46,144,393.99 | 176,470,992.25 | -85,438,746.54 | 161,382,982.46 |
| 补充资料： |  |  |  |  |  |  |
| 1.出售、处置部门或被 投资单位所得收益 |  |  |  |  |  |  |
| 2.自然灾害发生的损 失 |  |  |  |  |  |  |
| 3.会计政策变更增加  （或减少）利润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 4.会计估计变更增加  （或减少）利润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 5.债务重组损失 |  |  |  |  |  |  |
| 6.其他 |  |  |  |  |  |  |
| 公司法定代表人:何玉良 主管会计工作负责人:姚 | | | | 2全 会计机构负责人:陈荣茂 | | |

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
| 合并 | 母公 司 |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  |  | 120,015,272.83 | 94,353,830.35 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 6.32 |  | 16,488,876.04 | 6,611,497.93 |
| 经营活动现金流入小计 |  |  | 136,504,148.87 | 100,965,328.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  |  | 30,653,294.79 | 23,388,018.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  |  | 15,503,456.10 | 10,601,759.21 |
| 支付的各项税费 |  |  | 7,383,723.48 | 3,754,069.85 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 6.33 |  | 111,632,857.27 | 66,581,019.47 |
| 经营活动现金流出小计 |  |  | 165,173,331.64 | 104,324,866.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  | -28,669,182.77 | -3,359,538.66 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  |  |  |  |
| 其中：出售子公司收到的现金 |  |  |  |  |
| 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 资产而收回的现金 |  |  | 4,609.62 | 4,609.62 |
| 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 |  |  | 4,609.62 | 4,609.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期 资产所支付的现金 |  |  | 46,348,677.13 | 46,163,892.98 |
| 投资所支付的现金 |  |  |  |  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  |  | 46,348,677.13 | 46,163,892.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  |  | -46,344,067.51 | -46,159,283.36 |
| **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权益性投 资收到的现金 |  |  |  |  |
| 借款所收到的现金 |  |  | 119,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 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 |  |  | 119,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 |  |  | 69,380,792.00 | 9,880,792.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的 现金 |  |  | 20,529,736.63 | 15,721,655.38 |
| 其中：支付少数股东的股利 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |  |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股 东的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  |  | 89,910,528.63 | 25,602,447.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  |  | 29,089,471.37 | 2,397,552.62 |
| 四、汇率变动对现金的影响 |  |  |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  |  | -45,923,778.91 | -47,121,269.40 |
| **补充材料** |  |  |  |  |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流 量：** |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  | -207,431,012.84 | -231,637,355.60 |
| 加：少数股东损益（亏损以号填 列） |  |  | -11,410,233.52 |  |
| 减：未确认的投资损失 |  |  |  |  |
| 加：计提的资产减值准备 |  |  | 185,310,904.50 | 163,474,269.72 |
| 固定资产折旧 |  |  | 50,721,748.15 | 34,506,098.84 |
| 无形资产摊销 |  |  | 6,436,466.76 | 1,153,247.21 |
| 长期待摊费用摊销 |  |  | 186,999.96 | 60,000.00 |
| 待摊费用减少（减：增加） |  |  |  |  |
| 预提费用增加（减：减少） |  |  | 25,807,698.40 | 24,620,018.80 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失（减:收益） |  |  | 3,400.62 | 3,400.62 |
| 固定资产报废损失 |  |  |  |  |
| 财务费用 |  |  | 46,097,824.59 | 39,784,134.94 |
| 投资损失（减：收益） |  |  | 730,209.00 | 42,200,592.83 |
| 递延税款贷项（减：借项） |  |  |  |  |
| 存货的减少（减：增加） |  |  | -33,190,083.23 | -28,618,262.93 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） |  |  | -84,058,910.47 | -14,991,417.99 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） |  |  | -7,874,194.69 | -33,914,265.10 |
| 其他（预计负债的增加） |  |  |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  | -28,669,182.77 | -3,359,538.66 |
| **2.不涉及现金收支的投资和筹资活 动：** |  |  |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |  |  |
| **3、现金及现金等价物净增加情况：** |  |  |  |  |
| 现金的期末余额 |  |  | 2,668,181.11 | 579,555.83 |
| 减：现金的期初余额 |  |  | 48,591,960.02 | 47,700,825.23 |
| 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 |  |  | -45,923,778.91 | -47,121,269.40 |

公司法定代表人:何玉良 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
| 因资产价 值回升转 回数 | 其他原 因转出 数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 1 | 29,887,075.85 | 69,488,075.99 |  | 6,582.66 | 6,582.66 | 99,368,569.18 |
| 其中：应收账款 | 2 | 19,869,152.73 | 60,255,343.45 |  |  |  | 80,124,496.18 |
| 其他应收款 | 3 | 10,017,923.12 | 9,232,732.54 |  | 6,582.66 | 6,582.66 | 19,244,073.00 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 | 5 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 | 6 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 1,039,284.21 | 582,129.13 | 222,953.05 |  | 222,953.05 | 1,398,460.29 |
| 其中：库存商品 | 8 | 210,227.20 | 578,071.08 | 210,227.20 |  | 210,227.20 | 578,071.08 |
| 原材料 | 9 | 829,057.01 | 4,058.05 | 12,725.85 |  | 12,725.85 | 820,389.21 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 |  | 2,800,000.00 |  |  |  | 2,800,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 11 |  | 2,800,000.00 |  |  |  | 2,800,000.00 |
| 长期债权投资 | 12 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 5,915,076.88 | 108,555,371.37 |  |  |  | 114,470,448.25 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 | 783,455.83 | 96,152,605.33 |  |  |  | 96,936,061.16 |
| 机器设备 | 15 | 5,131,621.05 | 12,402,766.04 |  |  |  | 17,534,387.09 |
| 六、无形资产减值准备合计 | 16 | 4,634,958.43 | 4,114,863.73 |  |  |  | 8,749,822.16 |
| 其中：专利权 | 17 | 4,634,958.43 | 4,114,863.73 |  |  |  | 8,749,822.16 |
| 商标权 | 18 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减值准备合计 | 19 |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减值准备合计 | 20 |  |  |  |  |  |  |
| 九、总计 | 21 | **41,476,395.37** | **185,540,440.22** | **222,953.05** | **6,582.66** | **229,535.71** | **226,787,299.88** |

公司法定代表人:何玉良 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
| 因资产价值回升 转回数 | 其他原因转 出数 | 合计 |
| 一、坏账准备合 计 | 1 | 42,852,981.24 | 81,238,346.02 |  | 6,582.66 | 6,582.66 | 124,084,744.60 |
| 其中：应收账款 | 2 | 16,041,440.66 | 58,389,135.62 |  |  |  | 74,430,576.28 |
| 其他应收款 | 3 | 26,811,540.58 | 22,849,210.40 |  | 6,582.66 | 6,582.66 | 49,654,168.32 |
| 二、短期投资跌 价准备合计 | 4 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 | 5 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 | 6 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准 备合计 | 7 | 867,977.62 | 18,034.97 | 147,721.74 |  | 147,721.74 | 738,290.85 |
| 其中：库存商品 | 8 | 134,995.89 | 13,976.92 | 134,995.89 |  | 134,995.89 | 13,976.92 |
| 原材料 | 9 | 732,981.73 | 4,058.05 | 12,725.85 |  | 12,725.85 | 724,313.93 |
| 四、长期投资减 值准备合计 | 10 |  | 2,800,000.00 |  |  |  | 2,800,000.00 |
| 其中：长期股权 投资 | 11 |  | 2,800,000.00 |  |  |  | 2,800,000.00 |
| 长期债权投资 | 12 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减 值准备合计 | 13 | 4,498,978.12 | 79,559,027.83 |  |  |  | 84,058,005.95 |
| 其中：房屋、建 筑物 | 14 | 396,582.28 | 76,089,138.86 |  |  |  | 76,485,721.14 |
| 机器设备 | 15 | 4,102,395.84 | 3,469,888.97 |  |  |  | 7,572,284.81 |
| 六、无形资产减 值准备合计 | 16 | 4,634,958.43 |  |  |  |  | 4,634,958.43 |
| 其中：专利权 | 17 | 4,634,958.43 |  |  |  |  | 4,634,958.43 |
| 商标权 | 18 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减 值准备合计 | 19 |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减 值准备合计 | 20 |  |  |  |  |  |  |
| 九、总计 | 21 | **52,854,895.41** | **163,615,408.82** | **147,721.74** | **6,582.66** | **154,304.40** | **216,315,999.83** |

公司法定代表人:何玉良 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每 股收益：

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（粉 | | 每股收益 | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 9.75 | 8.43 | 0.24 | 0.24 |
| 营业利润 | -13.00 | -11.23 | -0.32 | -0.32 |
| 净利润 | -27.38 | -23.67 | -0.68 | -0.68 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -27.44 | -23.72 | -0.68 | -0.68 |

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新 会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生 的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财 务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相 关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益（新会 计准则）与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 项目名称 | 金额 |
|  |  | 2006年12月31日股东权益（现行会计准则） | 757,607,652.77 |
| 1 |  | 长期股权投资差额 |  |
|  |  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 |  |
|  |  | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 2 |  | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 3 |  | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 4 |  | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 5 |  | 股份支付 |  |
| 6 |  | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 7 |  | 企业合并 |  |
|  |  | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 |  |
|  |  | 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| 8 |  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及 可供出售金融资产 |  |
| 9 |  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 10 |  | 金融工具分拆增加的收益 |  |
| 11 |  | 衍生金融工具 |  |
| 12 |  | 所得税 |  |
| 14 |  | 少数股东权益 | 41,463,213.96 |
| 13 |  | 其他 |  |
|  |  | 2007年1月1日股东权益（新会计准则） | 799,070,866.73 |
| 公司法定代表人:何玉良 主管会计工作负责人:姚全 会计机 | | | 构负责人:陈荣茂 |

编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状 况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了 “关于做好与新会计准则相关财务会计信 息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分 以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定， 结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。 对于《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差 异调节表依据如下原则进行编制：

1、 子公司企业按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定 进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公 司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、 由于本公司需要编制合并财务报表，所以按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表 中单列项目反映。

主要项目附注

说明：2006年12月31日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企 业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的2006年12月31日（合并）资产负债表。该报表 业经北京天华中兴会计师事务所有限公司审计，并于2007年4月25日出具了无保留意见的审计报告 （天华中兴审字2007年第 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务 报告。

1、 所得税

依据《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第18号一所得税》的有 关规定，公司应将资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调 整，计算确认递延所得税资产或负债。根据测算因调整2007年1月1日的递延所得税资产的影响，共 计需要调整增加股东权益47,828,678.56元，其中归属母公司的权益为44,621,742.19元，归属少数 股东的权益为3,206,936.37元。

但根据《企业会计准则第18号一所得税》的有关规定，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，则不应确认递延所得税资产。

由于公司在未来可预计的期间很难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，故不确 认公司已测算的上述影响股东权益的金额47,828,678.56元。

2、 由于上述调整对少数股东权益的影响

由于子公司按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第5条至第19条的规定进行追 溯调整，使归属少数股东的权益增加0.00元。

3、 截止2006年12月31日，公司按照现行会计准则编制的合并资产负债表中“少数股东权益”为 41,463,213.96元，按照新会计准则的规定全部转入2007年1月1日的股东权益中。

公司概况

广西北生药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名北海通发实业股份有限公司，是 经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字（1993）106号”文批准，于1993年11月28日以定向募集 方式设立的股份有限公司。1996年公司按《公司法》进行了规范，经广西壮族自治区人民政府以“桂 体改股字（1996）83号”文批准，公司总股本1,158.5万元，其中法人股1,150万元，内部职工股8.5 万元。此次规范后，公司在广西壮族自治区工商行政管理局进行了重新登记。1998年9月30 0经广 西壮族自治区人民政府以“桂体改股字（1998）33号”文批准，公司更名为广西北生药业股份有限公司， 并进行了增资扩股，增资扩股后公司股本总额为4,880万元。2001年7月26 0，经中国证券监督管 理委员会核准，公司在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股4,120万股，国有股存量发行412 万股，合计4,532万股，发行后公司股本总额为9,000万元。2001年8月7日，公司4,532万股社会 公众股在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“北生药业”。

2003年公司实施了 2002年度未分配利润及资本公积转增股本方案，按2002年末总股份9,000万 股为基数，未分配利润每10股送1股，资本公积每10股转增3股，经送配后公司股本总额为12,600 万^元。

2004年9月，公司经中国证券监督管理委员会核准，按每10股配售5股的比例实施配股，配股价 为6.37元，共配售4,674.60万股，经配股后股本总额为17,274.60万股。

2006年3月，公司根据广西壮族自治区上市公司股权分置改革工作领导小组办公室和广西壮族自 治区人民政府国有资产监督管理委员会联合下发的有关批复文件进行了股权分置改革：公司以资本公 积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每10股转增7.58股，非流通股股东将每10股转增所 获的7.58股股份全部转赠予流通股股东，作为其所持股份获得上市流通权的对价。实施股权分置改革 后股本总额为30,368.75万股。

自2006年3月14日起，公司股票简称改为“G北生”，股票代码保持不变。

公司经营范围：化学药品、抗生素、中药材、中药饮片、中成药品、生物制品、血液制品、保健药 品等公司所处行业是生物制药行业，主要产品有：胸腺肽、转移因子、脑蛋白水解物、干扰素、异体 真皮、白蛋白、静注丙种球蛋白、唐美含片、格列美脲、曼普斯同、心复康胶囊、盐酸二甲双胍片、 龙胆泻肝颗粒等。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 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。

3、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

4、 编制基础记账基础和计价原则：

会计核算以权责发生制为基础，各项资产按取得时的实际成本计价。其后，各项资产如果发生减值, 则按有关规定计提相应的减值准备

5、外币业务核算方法：

对年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价折 合为人民币计账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价进行调 整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇 兑损益记入当年度财务费用。

6、现金及现金等价物的确定标准：

将持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险 很小的投资视为现金等价物。

7、短期投资核算方法： 短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未 领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减 投资成本。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

短期投资期末按成本与市价孰低计量，对于市价低于成本的差额，提取短期投资跌价准备。具体计 提方法为：按投资总体计算短期投资跌价准备并计入当期损益，已计提跌价准备的短期投资的价值又 得以恢复时，在原先已计提的跌价准备的金额内转回。如某项投资超过整个短期投资的10%，则该项 投资需单独计提跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法 坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项 （包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄分析法 | | |
| 帐龄 | 应收帐款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 3 | 3 |
| 1 — 2年 | 5 | 5 |
| 2 — 3年 | 15 | 15 |
| 3 — 4年 | 30 | 30 |
| 4 — 5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按和账龄分析法 计提坏账准备，对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账 准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

9、存货核算方法：

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值 易耗品和包装物领用时一次摊销。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变 现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：（1）市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希 望；（2）企业使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；（3）企业因产品更新换代，原有库 存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；（4）因企业所提供的商品 或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；（5）其他足以证明该 项存货实质上已经发生减值的情形。

10、长期投资核算方法： 长期股权投资

1. 长期股权投资的计价 长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。
2. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中 所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者 权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按10年的期限平均摊销,贷方差 额计入“资本公积”。

1. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额20%（含20%）以上，但 不具有重大影响的长期投资采用成本法核算;对占投资单位有表决权资本总额20%（含20%）以上或虽占 投资单位有表决权资本总额不足20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得 的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超 过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投 资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发 生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账 面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

1. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时实际支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到期尚 未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账。

1. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续 期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

1. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的 金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时， 按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额,作为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因 导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资 减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认 损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

对于有市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即计提长期投资减值准备：（1）市价持续2年低于账面 价值；（2）该项投资暂停交易1年；（3）被投资单位当年发生严重亏损；（4）被投资单位持续2年发生亏 损；（5）被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对于无市价的长期投资，出现以下迹象之一的，即计提长期投资减值准备：（1）政治或法律环境出现了 不利于被投资单位的重大变化；（2）被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变 化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；（3）被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发 生严重恶化；（4）被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化，如进行清理整顿、清算，被投资单 位的所有者权益为负数等。

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，使用年限超过一年，单位价值较 高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年数平均 法）提取折旧。

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0 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 5% | 4.75%-2.38% |
| 机器设备 | 10-16 | 5% | 9.50%-5.94% |
| 电子设备 | 5-8 | 5% | 19%-11.88% |
| 运输设备 | 8 | 5% | 11.88% |

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有 关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币2000元以上并且使 用年限在两年以上的资产。

固定资产以实际成本或重估价值为原价入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产 的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的5%）确定其折旧率

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应 超过该固定资产的可收回金额。

a、 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额; 增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、 不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则 按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、 固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装 修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方 法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧 后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、 融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产 装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三 者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、 经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科 目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折 旧。

（2）减值准备的计提方法：

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长 期闲置等原因导致固定资产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账面价值的 差额计提固定资产减值准备。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已提减值准备的范 围内转回。

12、在建工程核算方法：

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本, 以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程中的利息资本化金额按 照借款费用资本化的原则进行处理。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并停止利息 资本化。若所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状 态之时起，根据工程预算造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待 竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

13、无形资产计价及摊销方法：

无形资产按取得时的实际成本计价，并按其预计受益年限平均摊销，受益期不明确的按10年期限 摊销。

14、开办费、长期待摊费用摊销方法：

开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益； 长期待摊费：自受益日起按各项费用的实际受益年限或规定年限平均摊销。

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、借款费用的会计处理方法：

1. 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差 额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费 用予以资本化：

1. 资产支出已经发生；
2. 借款费用已经发生；
3. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

1. 资本化金额的确定

止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以 下原则确定：

1. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
2. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。
3. 暂停资本化

资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认 为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

1. 停止资本化

建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期 确认费用。

16、预计负债的确认原则：

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务的履行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。

负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数 按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方 法确定：

1. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
2. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资 产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、收入确认原则：

商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关 的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地 确定，相关的价款能够流入)时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入, 并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

利息收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认 利息收入。

让渡资产使用权收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按协议中约定的时间和计算方 法确认使用费收入

18、所得税的会计处理方法： 所得税会计处理采用应付税款法。

19、合并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：

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额50%以上，或虽不超过50%但具有实际控制权的长期投资单位 合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间 的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。 合并范围

公司下属企业长春市凯旋制药分公司、辽阳血液技术分公司、柳州生物制品分公司、广西北生药业北 海经营分公司汇总列入母公司会计报表，控股子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司、浙江北生 药业汉生制药有限公司、北京嘉德制药有限公司、广西北生医药有限责任公司和浙江北生药业汉生制 药有限公司的控股子公司东阳汉生科技发展有限公司纳入公司会计报表合并范围。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1. 会计政策变更

无

1. 会计估计变更

无

1. 会计差错更正

无 (四)税项:

1、主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 | 6%,17% |
| 城建税 | 应纳增值税额 | 5%,7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%,33% |

2、优惠税负及批文

1. 广西北生药业股份有限公司长春市凯旋制药分公司、辽阳血液技术分公司，子公司浙江北生药业汉 生制药有限公司、北京嘉德制药有限公司执行33%的所得税率。
2. 广西北生药业股份有限公司于1999年被自治区科技厅认定为高新技术企业，根据广西壮族自治区 地方税务局桂地税字[2005]110号批复文件的规定，减按15%的税率征收所得税。
3. 广西北生药业股份有限公司柳州生物制品分公司根据柳州市地方税务局柳地税报[2005]18号批复 文件的规定，减按15%的税率征收所得税。
4. 子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司于2000年3月被北京市科学技术委员会核定为高新技 术企业，根据财政部、国家税务总局财税字[94]001号文件规定，减按15%的税率征收所得税。
5. 广西北生医药有限责任公司根据北海市国家税务局北市国税函[2005]42号批复文件的规定，免征 2004年6月25日至2006年12月31日期间的企业所得税。

(五)控股子公司及合营企业

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 注册地 | 法定代 表人 | 注册资本 | 经营范 围 | 投资额 | 权益比  例(%) | | 是否合并 |
| 直 接 | 间 接 |
| 浙江北生 药业汉生 制药有限 公司 | 东阳市江北高 科技工业园区 | 何玉良 | 80,000,000.00 | 生物制  品 | 64,000,000.00 | 80 |  | 是 |
| 北京桀亚 莱福生物 技术有限 责任公司 | 北京海淀区上 地东路29号留 学人员创业园 418房间 | 何玉良 | 50,000,000.00 | 人体组 织、工程 材料 | 36,500,000.00 | 73 |  | 是 |
| 北京嘉德 制药有限 公司 | 北京通州区云  景东路68号 | 何玉良 | 18,872,388.00 | 中成药 | 15,097,910.40 | 80 |  | 是 |
| 广西北生 医药有限 责任公司 | 北海市北海大  道168号 | 何玉良 | 15,000,000.00 | 医药经  营 | 12,000,000.00 | 80 |  | 是 |
| 东阳汉生 科技发展 有限责任 公司 | 东阳市江北新  区 | 何玉良 | 10,000,000.00 | 药品开  发 | 8,000,000.00 |  | 80 | 否 |

1、合并报表范围发生变更的内容和原因

为实施新会计准则做准备起见，本期在上年度合并范围的基础上将所属子公司浙江北生药业汉生制药 有限公司控股的子公司东阳汉生科技发展有限公司(以下简称东阳科技)也纳入合并范围。因东阳科 技本期仍无业务开展，故合并范围的变化对本公司财务状况及经营成果的影响很小。

(六)合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 人民币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | 323,360.88 | 520,494.79 |
| 人民币 | 323,360.88 | 520,494.79 |
| 银行存款： | 2,276,129.42 | 48,064,985.32 |
| 人民币 | 2,276,129.42 | 48,064,985.32 |
| 其他货币资金： | 68,690.81 | 6,479.91 |
| 人民币 | 68,690.81 | 6,479.91 |
| 合计 | 2,668,181.11 | 48,591,960.02 |

2、应收账款

1. 应收账款帐龄

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 75,278,576.42 | 24.61 | 2,258,357.29 | 217,029,380.18 | 83.08 | 6,510,881.41 |
| 一至二年 | 17,300,941.52 | 5.65 | 865,047.08 | 19,014,722.49 | 7.28 | 950,736.12 |
| 二至三年 | 5,145,350.56 | 1.68 | 771,802.58 | 5,586,432.50 | 2.14 | 837,964.88 |
| 三至四年 | 5,169,021.08 | 1.69 | 1,550,706.32 | 7,025,902.45 | 2.69 | 2,107,770.74 |
| 四至五年 | 6,674,202.45 | 2.18 | 3,337,101.23 | 6,244,883.74 | 2.39 | 3,122,441.86 |
| 五年以上 | 196,414,406.18 | 64.19 | 71,341,481.68 | 6,339,357.72 | 2.42 | 6,339,357.72 |
| 合计 | 305,982,498.21 | 100 | 80,124,496.18 | 261,240,679.08 | 100.00 | 19,869,152.73 |

1. 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 应收帐款坏帐 准备 | 19,869,152.73 | 60,255,343.45 |  |  |  | 80,124,496.18 |

因国家持续性的药品降价及宏观调控政策等原因，公司经营遇到较大困难，主营业务收入比上年 同期有较大幅度的下降。同时由于中西成药、生物药市场竞争日趋激烈，占公司去年全年销售收入比 重较大的中西成药及生物药销售收入均比去年同期下降较多。

另外，由于上述原因造成经销商不能按期回款，清收欠款工作进展缓慢，致使本期坏账准备比期 初增加303.26%。报告期公司对部分客户的应收帐款按个别认定的方式提取了坏账准备，明细如下：

1. 母公司对应收账款中的重要经销商按个别认定法计提坏账准备56,366,476.34元。
2. 公司的下属子公司北京嘉德布U药有限公司本期对应收账款中的部分客户按个别认定法计提坏 账准备，合计金额为2,290,053.05元。
3. 公司的下属子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司本期对应收账款中的部分客户按个别 认定法计提坏账准备，合计金额为3,258,398.00元。
4. 应收账款前五名欠款情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 256,856,011.66 | 83.94 | 110,774,334.35 | 42.4 |

1. 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款 应收账款期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

3、其他应收款

1. 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 98,148,324.30 | 60.06 | 2,944,449.73 | 32,506,710.88 | 59.36 | 975,201.33 |
| 一至二年 | 32,493,007.82 | 19.88 | 1,624,650.39 | 9,714,401.74 | 17.74 | 485,720.09 |
| 二至三年 | 9,709,295.48 | 5.94 | 1,456,394.32 | 1,351,535.37 | 2.47 | 202,730.31 |
| 三至四年 | 11,230,826.48 | 6.87 | 3,369,247.94 | 4,000,354.58 | 7.31 | 1,200,106.36 |
| 四至五年 | 3,995,849.58 | 2.45 | 1,997,924.79 | 62,793.39 | 0.11 | 31,396.70 |
| 五年以上 | 7,851,405.83 | 4.80 | 7,851,405.83 | 7,122,768.33 | 13.01 | 7,122,768.33 |
| 合计 | 163,428,709.49 | 100.00 | 19,244,073.00 | 54,758,564.29 | 100.00 | 10,017,923.12 |

1. 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 10,017,923.12 | 9,232,732.54 |  | 6,582.66 | 6,582.66 | 19,244,073.00 |

1. 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 135,935,796.42 | 83.18 | 46,896,136.22 | 85.64 |

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

4、预付帐款 (1)预付帐款帐龄

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 1,331,167.83 | 59.39 | 1,345,558.85 | 63.68 |
| 一至二年 | 789,773.00 | 35.23 | 256,451.61 | 12.14 |
| 二至三年 | 65,232.00 | 2.91 | 500,633.26 | 23.68 |
| 三年以上 | 55,384.47 | 2.47 | 10,474.10 | 0.50 |
| 合计 | 2,241,557.30 | 100.00 | 2,113,117.82 | 100.00 |

(2)预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 1,359,980.66 | 60.67 | 1,081,470.24 | 51.18 |

1. 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、存货

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 4,791,350.00 | 720,056.76 | 4,071,293.24 | 5,999,923.04 | 720,056.76 | 5,279,866.28 |
| 库存商品 | 44,466,315.13 | 572,953.92 | 43,893,361.21 | 9,065,249.68 | 119,129.90 | 8, 946,119.78 |
| 在产品 | 16,953,381.39 | 5,117.16 | 16,948,264.23 | 5,352,378.67 | 91,097.30 | 5,261,281.37 |
| 包装物 | 2,883,253.41 | 100,332.45 | 2,782,920.96 | 3,025,194.74 | 109,000.25 | 2,916,194.49 |
| 低值易耗品 | 1,519,611.39 |  | 1,519,611.39 | 1,641,241.64 |  | 1,641,241.64 |
| 发出商品 | 1,238,369.87 |  | 1,238,369.87 | 13,170,366.33 |  | 13,170,366.33 |
| 委托加工物资 |  |  |  | 48,667.78 |  | 48,667.78 |
| 合计 | 71,852,281.19 | 1,398,460.29 | 70,453,820.90 | 38,303,021.88 | 1,039,284.21 | 37,263,737.67 |

6、长期投资

(1)长期股权投资分类

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 其他股权投资 | 12,800,000.00 |  | 8,000,000.00 | 4,800,000.00 |
| 合并价差 | 4,381,253.64 |  | 730,209.00 | 3,651,044.64 |
| 合计 | 17,181,253.64 |  | 8,730,209.00 | 8,451,044.64 |
| 减：长期股权投资减值准备 |  | 2,800,000.00 |  | 2,800,000.00 |
| 长期股权投资净值合计 | 17,181,253.64 | / | / | 5,651,044.64 |

(2)其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1)其他股权投资

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 占被投资公司注册资本 比例(%) | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减额 | 期末余额 |
| 广西北生集团科技开发 有限公司 | 20 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |
| 北京东方嘉德生物科技 有限公司 | 20 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | -2,800,000.00 |  |
| 东阳汉生科技发展有限 公司 | 80 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | -8,000,000.00 |  |

(3)合并价差

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位:元币种 | | | | | | 七人民币 |
| 被投资单位名称 | 初始余额 | 期初金额 | 摊销金额 | 期末余额 | 形成原因 | 摊销年限 |
| 北京嘉德制药有限公司 | 7,302,089.60 | 4,381,253.64 | 730,209.00 | 3,651,044.64 | 收购 | 10年 |
| 合计 | 7,302,089.60 | 4,381,253.64 | 730,209.00 | 3,651,044.64 | / | / |

2002年公司出资收购北京嘉德制药有限公司80%的股权，形成股权投资差额7,302,089.60元，报 告期分摊股权投资差额730,209.00元。

7、固定资产

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
| 一、原价合计： | 1,209,310,209.28 | 2,088,129.43 | 368,408.00 | 1,211,029,930.71 |
| 其中：房屋及建筑物 | 805,123,617.59 | 1,068,526.77 | 0 | 806,192,144.36 |
| 机器设备 | 362,861,050.85 | 948,524.16 | 368,408.00 | 363,441,167.01 |
| 电子设备 |  |  |  | 0 |
| 运输设备 | 24,611,126.22 | 36,385.00 | 0 | 24,647,511.22 |
| 其他设备 | 16,714,414.62 | 34,693.50 | 0 | 16,749,108.12 |
| 二、累计折旧合计： | 191,061,828.65 | 50,721,748.15 | 353,429.88 | 241,430,146.92 |
| 其中：房屋及建筑物 | 74,404,231.00 | 22,789,141.67 | 0 | 97,193,372.67 |
| 机器设备 | 93,293,956.55 | 23,798,832.27 | 353,429.88 | 116,739,358.94 |
| 电子设备 |  |  |  | 0 |
| 运输设备 | 14,316,014.47 | 1,476,690.15 | 0 | 15,792,704.62 |
| 其他设备 | 9,047,626.63 | 2,657,084.06 | 0 | 11,704,710.69 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三、固定资产净值合计 | 1,018,248,380.63 | -48,633,618.72 | 14,978.12 | 969,599,783.79 |
| 其中：房屋及建筑物 | 730,719,386.59 | -21,720,614.90 | 0 | 708,998,771.69 |
| 机器设备 | 269,567,094.30 | -22,850,308.11 | 14,978.12 | 246,701,808.07 |
| 电子设备 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 运输设备 | 10,295,111.75 | -1,440,305.15 | 0 | 8,854,806.60 |
| 其他设备 | 7,666,787.99 | -2,622,390.56 | 0 | 5,044,397.43 |
| 四、减值准备合计 | 5,915,076.88 | 108,555,371.37 |  | 114,470,448.25 |
| 其中：房屋及建筑物 | 783,455.83 | 96,152,605.33 |  | 96,936,061.16 |
| 机器设备 | 1,071,547.79 | 11,887,294.50 |  | 12,958,842.29 |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 运输设备 | 3,960,201.73 | 515,471.54 |  | 4,475,673.27 |
| 其他设备 | 99,871.53 |  |  | 99,871.53 |
| 五、固定资产净额合计 | 1,012,333,303.75 | -157,188,990.09 | 14,978.12 | 855,129,335.54 |
| 其中：房屋及建筑物 | 729,935,930.76 | -117,873,220.23 | 0.00 | 612,062,710.53 |
| 机器设备 | 268,495,546.51 | -34,737,602.61 | 14,978.12 | 233,742,965.78 |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 运输设备 | 6,334,910.02 | -1,955,776.69 |  | 4,379,133.33 |
| 其他设备 | 7,566,916.46 | -2,622,390.56 |  | 4,944,525.90 |

固定资产中有房屋和机器设备用于为本公司贷款抵押，贷款金额37,869.00万元(所有贷款方式 为抵押的项目均计算在内)。

固定资产——房屋类中公司销售办事处及北京办事处用房的产权证尚在办理中。

8、工程物资

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位:元 币 | | | | 种:人民币 |
| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
| 人用狂犬病纯化疫苗项目 | 199,014.89 |  | 199,014.89 |  |
| 合计 | 199,014.89 |  | 199,014.89 |  |

9、在建工程

(1)在建工程项目变动情况

单位：币种:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 转入固定 资产 | 工程进 度 | 资金来 源 | 期末数 |
| 北京物流 中心 | 43,138,041.42 | 272,877.65 |  | 0 | 85% | 募集 | 43,410,919.07 |
| 苦瓜项目 | 139,338,664.36 | 66,910,168.46 |  | 0 | 85% | 募集自 筹 | 206,248,832.82 |
| 血液项目 | 138,622,269.84 | 13,129,909.81 |  | 0 | 25% | 自筹 | 151,752,179.65 |
| 嘉德项目 | 38,702,580.00 | 0 |  | 0 | 50% | 自筹 | 38,702,580.00 |
| 罗汉果项 目 | 44,077,420.00 | 0 | 44,077,420.00 | 0 |  | 募集 | 0 |
| 狂犬疫苗 项目 | 38,357,920.00 | 9,908,600.00 |  | 0 | 85% | 募集 | 48,266,520.00 |
| 针剂车间 | 730,515.39 | 338,591.76 | 1,069,107.15 | 0 |  | 自筹 |  |
| 合计 | 442,967,411.01 | 90,560,147.68 | 45,146,527.15 | 0 | / | / | 488,381,031.54 |

1） 本期未发生资本化利息。

2） 本期预付4,548万元工程款。

3） 罗汉果项目未全面实施。

4） 在建工程基本处于停工状态。在建工程尚未和施工单位最终结算，故其中包含了部分预付工 程款。

5） 针剂车间及有关设备本期达到可使用状态转入固定资产。

10、无形资产

单位：币种:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 无形资  产 | 53,263,717.51 | 8,749,822.16 | 44,513,895.35 | 59,700,184.27 | 4,634,958.43 | 55,065,225.84 |

（1）无形资产变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单 | | | | | | 位:元币种:人民币 | |
| 种类 | 取得方 式 | 实际成本 | 期初数 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余 摊销 期限 |
| J-I型异 体真皮专 有技术 | 购入 | 5,500,000.00 | 2,199,950.24 | 549,999.96 | 3,850,049.72 | 1,649,950.28 | 3年 |
| a-2b干扰 素专有技 术 | 购入 | 24,000,000.00 | 9,600,000.00 | 2,400,000.00 | 16,800,000.00 | 7,200,000.00 | 3年 |
| 多索茶碱 | 购入 | 1,700,000.00 | 309,090.90 | 309,090.90 | 1,700,000.00 | 0 |  |
| 注射用硫 酸奈替米 星 | 购入 | 600,000.00 | 353,846.14 | 184,615.44 | 430,769.30 | 169,230.70 | 11个  月 |
| 汉生公司 土地使用 权 | 购入 | 6,445,915.00 | 21,152,541.75 | 440,677.92 | 1,934,395.62 | 20,711,863.83 | 47年 |
| 克拉霉素 等中成药 专有技术 | 购入 | 14,020,300.00 | 3,669,352.00 | 1,244,275.33 | 11,595,223.33 | 2,425,076.67 | 3.5年 |
| 嘉德公司 土地使用 权 | 购入 | 4,784,717.00 | 3,786,189.99 | 154,560.00 | 1,153,087.01 | 3,631,629.99 | 23.5  年 |
| 格列美脲 胶囊文号 | 购入 | 2,850,000.00 | 1,582,499.97 | 170,000.04 | 1,437,500.07 | 1,412,499.93 | 1年3 个月 |
| 知柏地黄 口服液文 号 | 购入 | 1,100,000.00 | 633,333.42 | 99,999.97 | 566,666.54 | 533,333.45 | 1年2 个月 |
| 龙胆泻肝 颗粒专有 技术 | 购入 | 2,968,000.00 | 2,111,407.25 | 83,676.00 | 940,268.75 | 2,027,731.25 | 3年11  个月 |
| 七叶神安 | 购入 | 1,860,000.00 | 1,409,941.36 | 68,962.07 | 519,020.72 | 1,340,979.29 | 3年10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 片专有技 术 |  |  |  |  |  |  | 个月 |
| 功劳去火 颗粒专有 技术 | 购入 | 375,466.63 | 176,936.23 | 62,448.12 | 260,978.52 | 114,488.11 | 1年10 个月 |
| 鸡血藤颗 粒专有技 术 | 购入 | 956,000.00 | 464,722.14 | 159,333.36 | 650,611.22 | 305,388.78 | 1年11  个月 |
| 珍母速溶 颗粒文号 | 购入 | 250,000.00 | 233,333.32 | 50,000.04 | 66,666.72 | 183,333.28 | 3年8 个月 |
| 藻兰蛋白 胶囊文号 | 购入 | 218,000.00 | 203,466.68 | 43,599.96 | 58,133.28 | 159,866.72 | 3年8 个月 |
| 番茄红素 胶囊文号 | 购入 | 400,000.00 | 373,333.32 | 80,000.04 | 106,666.72 | 293,333.28 | 3年8 个月 |
| 硝酸咪康 唑软膏专 利权 | 购入 | 140,000.00 | 133,000.01 | 27,999.96 | 34,999.95 | 105,000.05 | 3年9 个月 |
| 复方消痣 痊专利权 | 购入 | 154,000.00 | 146,299.99 | 30,800.04 | 38,500.05 | 115,499.95 | 3年9 个月 |
| 胸腺五肽 转让费 | 购入 | 550,000.00 | 513,333.00 | 54,986.57 | 91,653.57 | 458,346.43 | 16个  月 |
| 北生科技 园土地使 用权 | 购入 | 11,068,739.86 | 10,389,273.13 | 221,441.04 | 924,795.09 | 10,167,832.09 | 45年  11个  月 |
| 海津宝口 服液专有 技术 | 购入 | 500,000.00 | 258,333.43 |  | 241,666.57 | 258,333.43 |  |
| 合计 | / | 80,441,138.49 | 59,700,184.27 | 6,436,466.76 | 43,401,652.75 | 53,263,717.51 | / |

11、长期待摊费用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 原始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
| 水电使用权 | 580,035.00 | 140,000.00 | 60,000.00 | 80,000.00 | 21个月 |
| 用电权 | 520,000.00 | 156,000.28 | 51,999.96 | 104,000.32 | 24个月 |
| 动物实验室冠名权 | 400,000.00 | 320,000.00 | 75,000.00 | 245,000.00 | 36个月 |
| 合计 | 1,500,035.00 | 616,000.28 | 186,999.96 | 429,000.32 | / |

12、短期借款 (1)短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 质押借款 | 30,000,000.00 |  |
| 抵押借款 | 103,690,000.00 | 100,666,792.00 |
| 担保借款 | 341,096,000.00 | 324,500,000.00 |
| 合计 | 474,786,000.00 | 425,166,792.00 |

(2)逾期借款情况: 短期借款中截至资产负债表日已逾期金额为42,128.60万元。

13、应付帐款：

(1)应付帐款帐龄

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 32,683,078.52 | 33.63 | 45,614,178.28 | 67.93 |
| 一至二年 | 45,309,931.80 | 46.62 | 9,956,703.52 | 14.83 |
| 二至三年 | 8,592,307.84 | 8.84 | 8,576,776.70 | 12.77 |
| 三年以上 | 10,601,979.81 | 10.91 | 3,004,338.63 | 4.47 |
| 合计 | 97,187,297.97 | 100.00 | 67,151,997.13 | 100.00 |

应付账款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项.

应付账款余额本期较上期增加44.73%是由于资金紧张公司赊购原材料大幅增加所致.

14、预收帐款：

(1)预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 5,417,027.79 | 20.33 | 20,592,940.42 | 92.55 |
| 一至二年 | 19,605,189.52 | 73.59 | 1,492,909.54 | 6.71 |
| 二至三年 | 1,453,799.53 | 5.46 | 164,321.05 | 0.74 |
| 三年以上 | 164,185.05 | 0.62 |  |  |
| 合计 | 26,640,201.89 | 100.00 | 22,250,171.01 | 100.00 |

预收账款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

15、应付工资:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|  | 4,519,071.94 | 3,718,441.39 |
| 合计 | 4,519,071.94 | 3,718,441.39 |

16、应付福利费:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付福利费 | 10,088,721.71 | 8,437,507.90 |
| 合计 | 10,088,721.71 | 8,437,507.90 |

17、应付股利:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付股利 | 15,184,373.40 |  |
| 合计 | 15,184,373.40 |  |

18、应交税金:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
| 增值税 | 49,259,620.20 | 34,555,161.31 | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 |
| 所得税 | 18,470,082.92 | 16,397,621.36 | 应纳税所得额 |
| 城建税 | 6,341,069.69 | 1,517,650.06 | 应纳增值税额 |
| 其他 | 3,803,393.30 | 3,436,431.95 |  |
| 合计 | 77,874,166.11 | 55,906,864.68 | / |

19、其他应交款:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单 | | | 色位:元币种:人民币 |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
| 其他应交款 | 1,328,404.27 | 832,625.05 | 3% |
| 合计 | 1,328,404.27 | 832,625.05 | / |

20、其他应付款：

(1)其他应付款帐龄

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 26,742,097.14 | 44.31 | 33,258,250.49 | 80.00 |
| 一至二年 | 25,802,191.55 | 42.76 | 5,638,568.11 | 13.56 |
| 二至三年 | 5,359,882.50 | 8.88 | 1,586,920.97 | 3.82 |
| 三年以上 | 2,441,212.64 | 4.05 | 1,086,248.24 | 2.62 |
| 合计 | 60,345,383.83 | 100.00 | 41,569,987.81 | 100.00 |

其他应付款期末余额中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项

21、预提费用:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
| 利息 | 31,188,588.67 | 5,587,803.73 |  |
| 水电费 | 78,602.43 | 69,726.31 |  |
| 租赁费 |  |  |  |
| 其他 | 1,052,826.27 | 854,788.93 |  |
| 合计 | 32,320,017.37 | 6,512,318.97 | / |

22、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | |
| 币种 | 本币金额 |
| 抵押借款 | 人民币 | 125,000,000.00 |
| 合计 | / | 125,000,000.00 |

23、长期借款

(1)长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 抵押借款 | 113,000,000.00 | 238,000,000.00 |
| 合计 | 113,000,000.00 | 238,000,000.00 |

(2)长期借款情况:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
| 币种 | 本币金额 | 币种 | 本币金额 |
|  | 人民币 | 113,000,000.00 | 人民币 | 238,000,000.00 |
| 合计 | / | 113,000,000.00 | / | 238,000,000.00 |

24、专项应付款:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 人血白蛋白注射液项目 |  | 20,000.00 |
| 柳州技术局科研经费 | 300,000.00 | 200,000.00 |
| 信息网络工程项目 | 50,000.00 | 70,000.00 |
| 财政局科技拨款 | 1,816,000.00 | 150,000.00 |
| 重组人碱性纤维细胞生长因子项目 |  | 1,000,000.00 |
| 年产1000万支a-2b干扰素项目 |  | 360,000.00 |
| 合计 | 2,166,000.00 | 1,800,000.00 |

25、股本

股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,一) | | | | | 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  (%) |
| 股份 总数 | 172,746,000.00 |  |  |  | 130,941,468.00 |  | 130,941,468.00 | 303,687,468 | 100.00 |

报告期内公司完成股权分置改革,公司以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东 每10股转增7.58股，非流通股股东将每10股转增所获的7.58股股份全部转赠予流通股股东，作为 其所持股份获得上市流通权的对价。股改完成后总股本由172,746,000股变更为303,687,468股,其中: 有限售条件流通股份比例由44.8%下降为25.49%，无限售流通股份比例由55.2%上升为74.51%。

26、资本公积:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 | 566,665,932.96 |  | 130,941,468.00 | 435,724,464.96 |
| 股权投资准备 | 13,106,516.26 |  |  | 13,106,516.26 |
| 拨款转入 | 4,343,648.00 |  |  | 4,343,648.00 |
| 其他资本公积 | 995,342.92 |  |  | 995,342.92 |
| 合计 | 585,111,440.14 |  | 130,941,468.00 | 454,169,972.14 |

27、盈余公积:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 30,596,404.40 | 15,298,202.22 |  | 45,894,606.62 |
| 法定公益金 | 15,298,202.22 |  | 15,298,202.22 | 0 |
| 合计 | 45,894,606.62 | 15,298,202.22 | 15,298,202.22 | 45,894,606.62 |

根据财政部财企(2006)67文件相关规定，公司将2005年12月31日法定公益金结余全额转入法定 公积金管理使用

28、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末数 |
| 净利润 | -207,431,012.84 |
| 加：年初未分配利润 | 176,470,992.25 |
| 其他转入 |  |
| 减：提取法定盈余公积 |  |
| 提取法定公益金 |  |
| 应付普通股股利 | 15,184,373.40 |
| 未分配利润 | -46,144,393.99 |

根据本公司第五届六次董事会会议通过的2005年度利润分配预案，本公司实现的2005年度净利 润按10%、5%的比例分别计提法定盈余公积和法定公益金，其余可供股东分配的利润按股权分置改革 后的总股本数303,687,468.00股向全体股东每10股分配现金红利0.50元(含税)，共计分配现金红 利15,184,373.40元。对无限售条件的流通股股东的利润分配事项已于2007年2月9日完成。

29、主营业务收入及主营业务成本

1. 分行业主营业务

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 医药制造业 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 403,213,639.95 | 168,971,321.42 |
| 合计 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 403,213,639.95 | 168,971,321.42 |
| 抵消后合计 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 403,213,639.95 | 168,971,321.42 |

(2)分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 血液制品 | 35,989,578.15 | 21,124,454.90 | 124,251,107.07 | 81,652,117.63 |
| 生物制药 | 22,271,680.28 | 17,601,395.82 | 93,702,424.33 | 43,212,167.12 |
| 中西成药 | 60,737,383.25 | 18,375,866.36 | 164,382,956.57 | 40,818,223.43 |
| 人体工程材料 | 16,433,817.92 | 2,548,955.12 | 20,877,151.98 | 3,288,813.24 |
| 合计 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 403,213,639.95 | 168,971,321.42 |
| 抵消后合计 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 403,213,639.95 | 168,971,321.42 |

(3)分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北地区 | 30,689,485.61 | 14,471,673.82 | 78,752,105.36 | 34,375,897.12 |
| 华北地区 | 25,016,701.52 | 11,103,144.11 | 107,836,150.04 | 45,148,720.57 |
| 华东地区 | 22,682,468.92 | 9,850,749.00 | 80,253,416.99 | 32,502,726.01 |
| 华南地区 | 23,147,366.67 | 9,458,380.12 | 78,111,761.63 | 31,820,319.70 |
| 西南地区 | 33,896,436.88 | 14,766,725.15 | 58,260,205.93 | 25,123,658.02 |
| 合计 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 403,213,639.95 | 168,971,321.42 |
| 抵消后合计 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 | 403,213,639.95 | 168,971,321.42 |

30、主营业务税金及附加:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
| 营业税 | 11,470.51 |  |  |
| 城建税 | 285,960.75 | 4,768,940.47 | 应纳增值税额 |
| 教育费附加 | 1,161,877.87 | 2,297,340.31 | 应纳增值税额 |
| 其他 | 455,756.62 | 32,740.54 |  |
| 合计 | 1,915,065.75 | 7,099,021.32 | / |

31、其他业务利润:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
| 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 其他业务利润 | 715,840.48 | 57,146.66 | 658,693.82 | 861,254.50 | 242,043.02 | 619,211.48 |
| 合计 | 715,840.48 | 57,146.66 | 658,693.82 | 861,254.50 | 242,043.02 | 619,211.48 |

公司其他业务利润主要是租赁费收入和劳务收入形成的利润。

32、财务费用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 利息支出 | 46,097,824.59 | 43,853,350.02 |
| 减：利息收入 | 8,972.07 | 285,016.40 |
| 汇兑损失 |  |  |
| 减：汇兑收益 |  |  |
| 其他 | 10,297.33 | 47,289.07 |
| 合计 | 46,099,149.85 | 43,615,622.69 |

33、投资收益

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 长期股权投资差额摊销 | -730,209.00 | -730,209.00 |
| 长期投资收益减值准备 | -2,800,000.00 |  |
| 合计 | -3,530,209.00 | -730,209.00 |

34、营业外收入:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 罚款收入 | 300.00 | 31,174.19 |
| 处理固定资产收益 |  |  |
| 其他收入 | 70,865.22 | 175.00 |
| 合计 | 71,165.22 | 31,349.19 |

35、营业外支出:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 计提的资产减值准备 | 112,670,235.10 | 1,799,619.08 |
| 罚款赔偿支出 | 29,190.93 | 197,612.42 |
| 捐赠支出 | 12,000.00 |  |
| 其他 | 113,768.93 | 46,799.12 |
| 合计 | 112,825,194.96 | 2,044,030.62 |

营业外支出本期比上期大幅度增加是由于本期对固定资产计提了大额减值准备所致.

36、所得税:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 企业所得税 | 4,095,541.24 | 12,034,640.56 |
| 合计 | 4,095,541.24 | 12,034,640.56 |

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 银行存款利息 | 8,972.07 |
| 房屋租赁收入 | 590,000.00 |
| 合计 | 16,488,876.04 |

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 广告费 | 79,900.00 |
| 咨询费及审计费 | 566,029.00 |
| 运输费 | 1,208,983.88 |

|  |  |
| --- | --- |
| 差旅费 | 1,804,570.79 |
| 办公费 | 1,022,268.33 |
| 合计 | 111,632,857.27 |

(七)母公司会计报表附注

1、货币资金

单位:元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 人民币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | 158,830.26 | 310,404.72 |
| 人民币 | 158,830.26 | 310,404.72 |
| 银行存款： | 352,034.76 | 47,383,940.60 |
| 人民币 | 352,034.76 | 47,383,940.60 |
| 其他货币资金： | 68,690.81 | 6,479.91 |
| 人民币 | 68,690.81 | 6,479.91 |
| 合计 | 579,555.83 | 47,700,825.23 |

2、应收账款

(1)应收账款帐龄

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 30,945,766.83 | 11.28 | 928,373.00 | 192,635,129.19 | 82.51 | 5,779,053.87 |
| 一至二年 | 50,612,549.84 | 18.45 | 2,530,627.49 | 24,338,211.54 | 10.42 | 1,216,910.58 |
| 二至三年 | 14,364,683.96 | 5.24 | 2,154,702.59 | 2,658,309.07 | 1.14 | 398,746.36 |
| 三至四年 | 2,569,021.08 | 0.94 | 770,706.32 | 3,606,272.45 | 1.54 | 1,081,881.74 |
| 四至五年 | 3,506,272.45 | 1.27 | 1,753,136.25 | 5,325,412.36 | 2.28 | 2,662,706.18 |
| 五年以上 | 172,332,533.13 | 62.82 | 66,293,030.63 | 4,902,141.93 | 2.11 | 4,902,141.93 |
| 合计 | 274,330,827.29 | 100.00 | 74,430,576.28 | 233,465,476.54 | 100.00 | 16,041,440.66 |

1. 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 应收帐款坏帐 准备 | 16,041,440.66 | 58,389,135.62 |  |  |  | 74,430,576.28 |

1. 应收账款前五名欠款情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 232,030,545.66 | 84.58 | 85,246,605.23 | 36.51 |

1. 本报告期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

本期坏账准备大幅度增加是由于对欠款较大的经销商按个别认定法计提了减值准备所致。

1. 本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款 应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

3、其他应收款

(1)其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 54,847,785.20 | 19.17 | 1,645,433.56 | 81,969,603.63 | 35.49 | 2,459,088.11 |
| 一至二年 | 81,909,045.71 | 28.63 | 4,095,452.29 | 46,717,245.41 | 20.23 | 2,335,862.26 |
| 二至三年 | 46,640,649.28 | 16.30 | 6,996,097.39 | 91,082,458.70 | 39.44 | 13,662,368.81 |
| 三至四年 | 91,075,815.24 | 31.84 | 27,322,744.57 | 4,000,354.58 | 1.73 | 1,200,106.37 |
| 四至五年 | 3,995,849.58 | 1.40 | 1,997,924.79 | 62,693.39 | 0.03 | 31,346.70 |
| 五年以上 | 7,596,515.72 | 2.66 | 7,596,515.72 | 7,122,768.33 | 3.08 | 7,122,768.33 |
| 合计 | 286,065,660.73 | 100.00 | 49,654,168.32 | 230,955,124.04 | 100.00 | 26,811,540.58 |

(2)其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 26,811,540.58 | 22,849,210.40 |  | 6,582.66 | 6,582.66 | 49,654,168.32 |

(3)其他应收款前五名欠款情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 277,049,226.53 | 96.85 | 204,787,825.26 | 88.67 |

(4)本报告期其他应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

4、预付帐款

(1)预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 1,242,967.83 | 59.41 | 1,131,204.41 | 61.31 |
| 一至二年 | 783,773.00 | 37.46 | 202,724.61 | 10.99 |
| 二至三年 | 10,205.00 | 0.49 | 500,633.26 | 27.13 |
| 三年以上 | 55,384.47 | 2.64 | 10,474.10 | 0.57 |
| 合计 | 2,092,330.30 | 100.00 | 1,845,036.38 | 100.00 |

(2)预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 1,359,980.66 | 64.36 | 1,081,470.24 | 58.62 |

(3)本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、存货

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 4,141,451.22 | 724,313.93 | 3,417,137.29 | 5,396,578.54 | 732,981.73 | 4,663,596.81 |
| 库存商品 | 43,327,953.45 | 13,976.92 | 43,313,976.53 | 13,307,624.02 | 134,995.89 | 13,172,628.13 |
| 在产品 | 10,577,904.85 |  | 10,577,904.85 | 3,690,091.73 |  | 3,690,091.73 |
| 包装物 | 1,808,450.24 |  | 1,808,450.24 | 1,835,332.77 |  | 1,835,332.77 |
| 低值易耗品 | 1,492,707.26 |  | 1,492,707.26 | 1,610,580.64 |  | 1,610,580.64 |
| 发出商品 |  |  |  | 7,019,683.16 |  | 7,019,683.16 |
| 合计 | 61,348,467.02 | 738,290.85 | 60,610,176.17 | 32,859,890.86 | 867,977.62 | 31,991,913.24 |

6、长期投资

(1)长期股权投资分类

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 对子公司投资 | 172,268,563.86 | -41,470,383.82 |  | 130,798,180.04 |
| 其他股权投资 | 4,800,000.00 |  |  | 4,800,000.00 |
| 股权投资差额 | 4,381,253.64 |  | 730,209.00 | 3,651,044.64 |
| 合计 | 181,449,817.50 | -41,470,383.82 | 730,209.00 | 139,249,224.68 |
| 减：长期股权投资减值准备 |  | 2,800,000.00 |  | 2,800,000.00 |
| 长期股权投资净值合计 | 181,449,817.50 | / | / | 136,449,224.68 |

(2)其他股权投资 单位:元 币种:人民币

1)其他股权投资

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 占被投资公司注册资本比 例(%) | 投资成本 | 期初余额 | 期末余额 | 核算方法 |
| 广西北生集团科技开发有 限公司 | 20.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 成本法核  算 |
| 北京东方嘉德生物科技有 限公司 | 20.00 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 | 成本法核  算 |

2)股权投资减值准备

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 减值准备 | |
| 本期增加 | 期末数 |
| 北京东方嘉德生物科技有限公司 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |

(3)股权投资差额

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单 | | | | | 全位:元币彳 | 中:人民币 |
| 被投资单位名称 | 初始余额 | 期初金额 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 | 摊销年限 |
| 北京嘉德制药有限公司 | 7,302,089.60 | 4,381,253.64 | 730,209.00 | 3,651,044.64 | 溢价收购 | 10年 |
| 合计 | 7,302,089.60 | 4,381,253.64 | 730,209.00 | 3,651,044.64 | / | / |

2002年公司出资收购北京嘉德制药有限公司80%的股权，形成股权投资差额7,302,089.60元，报 告期分摊股权投资差额730,209.00元。

7、固定资产

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
| 一、原价合计： | 781,527,328.87 | 1,935,345.28 | 368,408.00 | 783,094,266.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 531,965,325.13 | 1,039,192.62 |  | 533,004,517.75 |
| 机器设备 | 222,048,114.97 | 829,524.16 | 368,408.00 | 222,509,231.13 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 电子设备 |  |  |  | 0 |
| 运输设备 | 15,524,834.25 | 36,385.00 |  | 15,561,219.25 |
| 其他设备 | 11,989,054.52 | 30,243.50 |  | 12,019,298.02 |
| 二、累计折旧合计： | 148,818,826.17 | 34,506,098.84 | 353,429.88 | 182,971,495.13 |
| 其中：房屋及建筑物 | 57,898,082.27 | 15,397,120.26 |  | 73,295,202.53 |
| 机器设备 | 75,558,484.47 | 16,252,080.32 | 353,429.88 | 91,457,134.91 |
| 电子设备 |  |  |  | 0 |
| 运输设备 | 8,640,643.14 | 752,022.49 |  | 9,392,665.63 |
| 其他设备 | 6,721,616.29 | 2,104,875.77 |  | 8,826,492.06 |
| 三、固定资产净值合计 | 632,708,502.70 | -32,570,753.56 | 14,978.12 | 600,122,771. 02 |
| 其中：房屋及建筑物 | 474,067,242.86 | -14,357,927.64 |  | 459,709,315.22 |
| 机器设备 | 146,489,630.50 | -15,422,556.16 | 14,978.12 | 131,052,096.22 |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 运输设备 | 6,884,191.11 | -715,637.49 |  | 6,168,553.62 |
| 其他设备 | 5,267,438.23 | -2,074,632.27 |  | 3,192,805.96 |
| 四、减值准备合计 | 4,498,978.12 | 79,559,027.83 |  | 84,058,005.95 |
| 其中：房屋及建筑物 | 396,582.28 | 76,089,138.86 |  | 76,485,721.14 |
| 机器设备 | 4,102,395.84 | 2,954,417.43 |  | 7,056,813.27 |
| 电子设备 |  |  |  | 0 |
| 运输设备 |  | 515,471.54 |  | 515,471.54 |
| 其他设备 |  |  |  |  |
| 五、固定资产净额合计 | 628,209,524.58 | -112,129,781.39 | 14,978.12 | 516,064,765. 07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 473,670,660.58 | -90,447,066.50 |  | 383,223,594.08 |
| 机器设备 | 142,387,234.66 | -18,376,973.59 | 14,978.12 | 123,995,282.95 |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 运输设备 | 6,884,191.11 | -1,231,109.03 |  | 5,653,082.08 |
| 其他设备 | 5,267,438.23 | -2,074,632.27 |  | 3,192,805.96 |

8、工程物资

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位:元币 | | | | 种:人民币 |
| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
| 人用狂犬病纯化疫苗项目 | 199,014.89 |  | 199,014.89 | 0 |
| 合计 | 199,014.89 |  | 199,014.89 | 0 |

9、在建工程 (1)在建工程项目变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位:元 币 | | | | | | | | 讶中:人民币 |
| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 转入固定资产 | 工 程 进 度 | 资金来源 | 期末数 |
| 人用狂犬 病纯化疫 苗项目 | 49,820,000.00 | 38,357,920.00 | 9,908,600.00 |  |  | 85% | 募 集 | 48,266,520.00 |
| 北京物流 配送中心 项目 | 42,960,000.00 | 43,138,041.42 | 272,877.65 | 0 |  | 85% | 募 集 | 43,410,919.07 |
| 苦瓜系列 产品深加 工项目 | 129,190,000.00 | 139,338,664.36 | 66,910,168.46 | 0 |  | 85% | 募 集 自 筹 | 206,248,832.82 |
| 血液制品 异地改造 项目 |  | 138,622,269.84 | 13,129,909.81 | 0 |  | 25% | 自 筹 | 151,752,179.65 |
| 罗汉果  GAP种植 及深加工 项目 | 49,250,000.00 | 44,077,420.00 | 0 | 44,077,420.00 | 0 | — | 募 集 | 0 |
| 北京嘉德 公司易地 改建项目 |  | 38,702,580.00 | 0 | 0 |  | 50% | 自 筹 | 38,702,580.00 |
| 针剂车间 |  | 730,515.39 | 338,591.76 | 1,069,107.15 |  | — | 自 筹 |  |
| 合计 |  | 442,967,411.01 | 90,560,147.68 | 45,146,527.15 |  | / | / | 488,381,031.54 |

10、无形资产

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 无形资 产 | 17,475,966.04 | 4,634,958.43 | 12,841,007.61 | 18,629,213.25 | 4,634,958.43 | 13,994,254.82 |

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 取得 方式 | 实际成本 | 期初数 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊 销期限 |
| 格列美脲 胶囊文号 | 购入 | 2,850,000.00 | 1,582,499.97 | 170,000.04 | 1,437,500.07 | 1,412,499.93 | 1年3 个月 |
| 知柏地黄 口服液文 号 | 购入 | 1,100,000.00 | 633,333.42 | 99,999.97 | 566,666.54 | 533,333.45 | 1年2 个月 |
| 龙胆泻肝 | 购入 | 2,968,000.00 | 2,111,407.25 | 83,676.00 | 940,268.75 | 2,027,731.25 | 3年11 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 颗粒专有 技术 |  |  |  |  |  |  | 个月 |
| 七叶神安 片专有技 术 | 购入 | 1,860,000.00 | 1,409,941.36 | 68,962.07 | 519,020.72 | 1,340,979.29 | 3年10 个月 |
| 功劳去火 颗粒专有 技术 | 购入 | 375,466.63 | 176,936.23 | 62,448.12 | 260,978.52 | 114,488.11 | 1年10 个月 |
| 鸡血藤颗 粒专有技 术 | 购入 | 956,000.00 | 464,722.14 | 159,333.36 | 650,611.22 | 305,388.78 | 1年11  个月 |
| 珍母速溶 颗粒文号 | 购入 | 250,000.00 | 233,333.32 | 50,000.04 | 66,666.72 | 183,333.28 | 3年8 个月 |
| 藻兰蛋白 胶囊文号 | 购入 | 218,000.00 | 203,466.68 | 43,599.96 | 58,133.28 | 159,866.72 | 3年8 个月 |
| 番茄红素 胶囊文号 | 购入 | 400,000.00 | 373,333.32 | 80,000.04 | 106,666.72 | 293,333.28 | 3年8 个月 |
| 硝酸咪康 唑软膏专 利权 | 购入 | 140,000.00 | 133,000.01 | 27,999.96 | 34,999.95 | 105,000.05 | 3年9 个月 |
| 复方消痣 痊专利权 | 购入 | 154,000.00 | 146,299.99 | 30,800.04 | 38,500.05 | 115,499.95 | 3年9 个月 |
| 胸腺五肽 转让费 | 购入 | 550,000.00 | 513,333.00 | 54,986.57 | 91,653.57 | 458,346.43 | 16个  月 |
| 北生科技 园土地使 用权 | 购入 | 11,068,739.86 | 10,389,273.13 | 221,441.04 | 924,795.09 | 10,167,832.09 | 45年  11个  月 |
| 海津宝口 服液专有 技术 | 购入 | 500,000.00 | 258,333.43 |  | 241,666.57 | 258,333.43 | 7个月 |
| 合计 | / | 23,390,206.49 | 18,629,213.25 | 1,153,247.21 | 5,938,127.77 | 17,475,966.04 | / |

1、 海津宝口服液专有技术、龙胆泻肝颗粒专有技术、七叶神安片专有技术、功劳去火颗粒专有技术、 鸡血藤颗粒、珍母速溶颗粒、藻兰蛋白胶囊、番茄红素胶囊、硝酸咪康唑软膏、复方消痣痊专有技术 系本公司拥有，在北海生产基地使用；胸腺五肽专有技术系本公司的长春凯旋分公司拥有使用。

2、 无形资产中的土地使用权与固定资产一起用于为本公司贷款抵押。

11、长期待摊费用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 原始金额 | 期初数 | 本期摊销 | 期末数 |
| 水电使用权 | 580,035.00 | 140,000.00 | 60,000 | 80,000.00 |
| 合计 | 580,035.00 | 140,000.00 | 60,000 | 80,000.00 |

报告期公司长期待摊费用已按相关会计政策摊销。

12、短期借款

1. 短期借款分类:

单位：币种:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 质押借款 | 228,396,000.00 |  |
| 抵押借款 |  | 78,640,000.00 |
| 担保借款 | 143,390,000.00 | 275,026,792.00 |
| 合计 | 371,786,000.00 | 353,666,792.00 |

公司按短期借款性质进行分类。

13、应付帐款：

(1)应付帐款帐龄

单位:元币种:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 41,796,094.81 | 36.42 | 62,091,872.80 | 82.63 |
| 一至二年 | 63,840,008.00 | 55.63 | 4,181,265.87 | 5.56 |
| 二至三年 | 535,596.19 | 0.47 | 5,142,645.54 | 6.85 |
| 三年以上 | 8,593,812.03 | 7.49 | 3,725,302.01 | 4.96 |
| 合计 | 114,765,511.03 | 100 | 75,141,086.22 | 100.00 |

14、预收帐款：

(1)预收帐款帐龄

单位:币种:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 4,761,000.99 | 18.47 | 20,300,528.87 | 92.76 |
| 一至二年 | 19,471,874.57 | 75.55 | 1,425,523.40 | 6.51 |
| 二至三年 | 1,382,805.84 | 5.36 | 19,476.00 | 0.09 |
| 三年以上 | 159,135.85 | 0.62 | 139,795.85 | 0.64 |
| 合计 | 25,774,817.25 | 100.00 | 21,885,324.12 | 100.00 |

15、应付工资:

单位：币种:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付工资 | 3,454,974.91 | 2,957,828.63 |
| 合计 | 3,454,974.91 | 2,957,828.63 |

16、应付福利费:

单位：币种:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付福利费 | 6,965,168.41 | 5,784,230.93 |
| 合计 | 6,965,168.41 | 5,784,230.93 |

17、应付股利:

单位: 币种:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付股利 | 15,184,373.40 |  |
| 合计 | 15,184,373.40 |  |

18、应交税金:

单位: 币种:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
| 增值税 | 41,600,423.45 | 29,276,701.41 | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 |
| 所得税 | 14,625,243.07 | 12,240,952.34 | 应纳税所得额 |
| 个人所得税 |  | 645,229.05 |  |
| 城建税 | 2,192,378.30 | 1,245,378.20 | 应纳增值税额 |
| 其他 | 798,495.33 | 22,142.27 |  |
| 房产税 | 2,561,996.14 |  |  |
| 合计 | 61,778,536.29 | 43,430,403.27 | / |

19、其他应交款:

单位: 币种:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
| 其他应交款 | 1,003,356.29 | 613,667.51 | 3% |
| 合计 | 1,003,356.29 | 613,667.51 | / |

其他应交款由教育费附加及防洪保安费组成。

20、其他应付款：

(1)其他应付款帐龄

单位：币种:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 15,318,840.51 | 20.95 | 60,347,181.87 | 92.98 |
| 一至二年 | 6,978,624.97 | 9.54 | 2,787,020.10 | 4.29 |
| 二至三年 | 20,682,703.57 | 28.28 | 1,102,026.30 | 1.70 |
| 三年以上 | 30,153,848.89 | 41.23 | 665,066.74 | 1.03 |
| 合计 | 73,134,017.94 | 100.00 | 64,901,295.01 | 100.00 |

21、预提费用:

单位：币种:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
| 利息 | 29,576,516.60 | 5,465,716.06 |  |
| 租赁费 |  |  |  |
| 水电费 |  |  |  |
| 其他 | 564,007.19 | 54,788.93 |  |
| 合计 | 30,140,523.79 | 5,520,504.99 | / |

22、一年到期的长期负债:

单位:元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 种类 | 期末数 |
| 本币金额 |
| 抵押借款 | 125,000,000.00 |
| 合计 | 125,000,000.00 |

23、长期借款

(1)长期借款分类：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 抵押借款 | 113,000,000.00 | 238,000,000.00 |
| 合计 | 113,000,000.00 | 238,000,000.00 |

24、专项应付款:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 人血白蛋白注射液项目 |  | 20,000.00 |
| 柳州技术局科研经费 | 300,000.00 | 200,000.00 |
| 信息网络工程项目 | 50,000.00 | 70,000.00 |
| 财政局科技拨款 | 170,000.00 | 150,000.00 |
| 合计 | 520,000.00 | 440,000.00 |

25、股本

股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,一) | | | | | 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  (%) |
| 股份总 数 | 172,746,000.00 |  |  |  | 130,941,468.00 |  |  | 303,687,468.00 |  |

置改革实施方案以公积金转增的股份对价由上海证券交易所通过计算机网络，根据股权登记日登记 在册的持股数，按比例自动计入帐户。

26、资本公积：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 | 566,665,932.96 |  | 130,941,468.00 | 435,724,464.96 |
| 股权投资准备 | 13,106,516.26 |  |  | 13,106,516.26 |
| 拨款转入 | 4,343,648.00 |  |  | 4,343,648.00 |
| 其他资本公积 | 995,342.92 |  |  | 995,342.92 |
| 合计 | 585,111,440.14 |  | 130,941,468.00 | 454,169,972.14 |

27、盈余公积:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 25,655,907.81 | 12,827,953.90 |  | 38,483,861.71 |
| 法定公益金 | 12,827,953.90 |  | 12,827,953.90 | 0 |
| 合计 | 38,483,861.71 | 12,827,953.90 | 12,827,953.90 | 38,483,861.71 |

28、未分配利润:

单位:元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末数 |
| 净利润 | -231,637,355.60 |
| 加：年初未分配利润 | 161,382,982.46 |
| 其他转入 |  |
| 减：提取法定盈余公积 |  |
| 提取法定公益金 |  |
| 应付普通股股利 | 15,184,373.40 |
| 未分配利润 | -85,438,746.54 |

29、主营业务收入及主营业务成本

(1)分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 医药生产和销售 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 | 379,592,222.15 | 194,661,008.83 |
| 合计 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 | 379,592,222.15 | 194,661,008.83 |
| 抵消后合计 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 | 379,592,222.15 | 194,661,008.83 |

1. 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 血液制品 | 36,012,630.05 | 21,174,610.97 | 122,545,118.63 | 79,685,060.31 |
| 生物制药 | 18,983,955.33 | 17,889,073.44 | 89,801,874.54 | 70,414,798.10 |
| 中西成药 | 56,606,533.44 | 14,778,607.77 | 167,245,228.98 | 44,561,150.42 |
| 合计 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 | 379,592,222.15 | 194,661,008.83 |
| 抵消后合计 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 | 379,592,222.15 | 194,661,008.83 |

1. 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 东北地区 | 25,048,043.36 | 12,903,528.21 | 76,981,302.65 | 42,591,828.74 |
| 华北地区 | 19,690,254.61 | 10,123,787.61 | 92,013,154.65 | 48,042,336.98 |
| 华东地区 | 17,265,152.01 | 8,723,834.04 | 77,436,813.32 | 38,231,422.13 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 华南地区 | 18,068,100.14 | 8,473,151.03 | 76,108,240.54 | 36,654,667.96 |
| 西南地区 | 31,531,568.70 | 13,617,991.29 | 57,052,710.99 | 29,140,753.02 |
| 合计 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 | 379,592,222.15 | 194,661,008.83 |
| 抵消后合计 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 | 379,592,222.15 | 194,661,008.83 |

30、主营业务税金及附加:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
| 城建税 | 84,429.26 | 4,131,880.03 | 应纳增值税额 |
| 教育费附加 | 1,028,659.52 | 1,843,363.95 |  |
| 城市公用事业附加 | 455,756.62 |  |  |
| 合计 | 1,568,845.40 | 5,975,243.98 | / |

31、其他业务利润:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
| 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 其他业务利润 | 713,536.21 | 42,940.86 | 670,595.35 | 852,529.70 | 231,864.75 | 620,664.95 |
| 合计 | 713,536.21 | 42,940.86 | 670,595.35 | 852,529.70 | 231,864.75 | 620,664.95 |

32、财务费用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 利息支出 | 39,784,134.94 | 37,010,000.75 |
| 减：利息收入 | 5,465.99 | 153,801.88 |
| 汇兑损失 |  |  |
| 减：汇兑收益 |  |  |
| 其他 | 23,097.91 | 40,967.06 |
| 合计 | 39,801,766.86 | 36,897,165.93 |

33、投资收益

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 长期投资收益 | -41,470,383.83 | 7,052,688.47 |
| 其中：按权益法确认收益 | -41,470,383.83 | 7,052,688.47 |
| 其他长期投资收益 | -3,530,209.00 |  |
| 合计 | -45,000,592.83 | 7,052,688.47 |

34、营业外收入:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 罚款收入 | 3,700.62 | 11,732.20 |
| 其它 | 66,844.10 | 175.00 |
| 合计 | 70,544.72 | 11,907.20 |

35、营业外支出:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 计提的资产减值准备 | 79,559,027.83 | 1,799,619.08 |
| 罚款赔偿支出 |  | 241,517.96 |
| 捐赠支出 | 12,000.00 |  |
| 其他 | 86,580.71 |  |
| 合计 | 79,657,608.54 | 2,041,137.04 |

36、所得税:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 企业所得税 | 2,387,281.29 | 8,727,905.72 |
| 合计 | 2,387,281.29 | 8,727,905.72 |

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 6,611,497.93 |
| 合计 | 6,611,497.93 |

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 66,581,019.47 |
| 合计 | 66,581,019.47 |

(八)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关 系 | 经济性 质 | 法人代表 |
| 广西北生集团有限 责任公司 | 北海市北海大道168号 | 房地产 | 控股股东 | 有限责 任公司 | 何玉良 |
| 浙江北生药业汉生 制药有限公司 | 东阳市江北高科技工业园 区 | 生物制品 | 控股子公司 | 有限责 任公司 | 何玉良 |
| 北京桀亚莱福生物 技术有限责任公司 | 北京海淀区上地东路29号 留学人员创业园418房间 | 人体组织、 工程材料 | 控股子公司 | 有限责 任公司 | 何玉良 |
| 北京嘉德制药有限 公司 | 北京通州区云景东路68号 | 中成药 | 控股子公司 | 有限责 任公司 | 何玉良 |
| 广西北生医药有限 责任公司 | 北海市北海大道168号 | 医药经营 | 控股子公司 | 有限责 任公司 | 何玉良 |
| 东阳汉生科技发展 有限责任公司 | 东阳市江北新区 | 咨询、开发 | 控股子公司 的控股子公 司 | 有限责 任公司 | 何玉良 |

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 注册资本期初数 | 注册资本增减 | 注册资本期末数 |
| 广西北生集团有限责任公司 | 150,000,000.00 |  | 150,000,000.00 |
| 浙江北生药业汉生制药有限公司 | 80,000,000.00 |  | 80,000,000.00 |
| 北京桀亚莱福生物技术有限责任公司 | 50,000,000.00 |  | 50,000,000.00 |
| 北京嘉德制药有限公司 | 18,872,388.00 |  | 18,872,388.00 |
| 广西北生医药有限责任公司 | 15,000,000.00 |  | 15,000,000.00 |
| 东阳汉生科技发展有限责任公司 | 10,000,000.00 |  | 10,000,000.00 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 所持股份期初 数 | 所持股份比 例期初数 (%) | 所持 股份 增减 | 所持股份增 减比例(%) | 所持股份期末 数 | 所持股份比 例期末数 (%) |
| 广西北生集 团有限责任 公司 | 42,016,800.00 | 24.32 |  |  | 42,016,800.00 | 13.84 |
| 浙江北生药 业汉生制药 | 64,000,000.00 | 80 |  |  | 64,000,000.00 | 80 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司 |  |  |  |  |  |  |
| 北京桀亚莱 福生物技术 有限责任公 司 | 36,500,000.00 | 73 |  |  | 36,500,000.00 | 73 |
| 北京嘉德制 药有限公司 | 15,097,910.40 | 80 |  |  | 15,097,910.40 | 80 |
| 广西北生医 药有限责任 公司 | 12,000,000.00 | 80 |  |  | 12,000,000.00 | 80 |
| 东阳汉生科 技发展有限 责任公司 | 8,000,000.00 | 80 |  |  | 8,000,000.00 | 80 |

4、不存在控制关系关联方的基本情况

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 与本公司关系 |
| 广西血液中心 | 参股股东 |
| 广西北生集团东珠实业有限责任公司 | 参股股东 |
| 广西北生集团广告装饰有限公司 | 股东的子公司 |
| 广西北生集团科技开发有限公司 | 股东的子公司 |
| 广西北生集团物业管理有限责任公司 | 股东的子公司 |
| 广西北生集团碧菱建材有限责任公司 | 股东的子公司 |

5、关联交易情况

(1)购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交 易内容 | 关联交易定 价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 金额 | 占同类交易 金额的比例  (%) | 金额 | 占同类交易金 额的比例(%) |
| 广西北生集团 科技开发有限 公司 | 购买商  品 | 交易价格参 照市场价格 确定 |  |  | 668,714.87 | 0.20 |

(2)销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交 易内容 | 关联交易定价 原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 金额 | 占同类交易金 额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金 额的比例(%) |
| 广西北生集团科 技开发有限公司 | 销售商 品 | 交易价格参照 市场价格确定 |  |  | 70,242.67 | 0.02 |

（3）关联租赁情况

1） 、广西北生药业股份有限公司将办公楼租金租赁给广西北生集团有限责任公司。该资产涉及的金 额为695,520元。

2） 、广西血液中心将办公楼租金租赁给广西北生药业股份有限公司。该资产涉及的金额为124,800元。

3） 、广西血液中心将物业管理费租赁给广西北生药业股份有限公司。该资产涉及的金额为170,000元。 交易价格按同类商品公开交易价定价。

6、关联方应收应付款项

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
| 其他应收款 | 广西北生集团科技开发有限公司 | 1,051,170.00 | 1,051,170.00 |
| 其他应收款 | 广西北生集团有限责任公司 | 790,704.91 |  |
| 其他应收款 | 广西北生集团碧菱有限责任公司 | 255,000.00 |  |
| 应付账款 | 广西血液中心 | 56,062.50 | 56,062.50 |
| 应付账款 | 广西北生集团科技开发有限公司 | 442,214.25 | 490,214.25 |
| 其他应付款 | 广西血液中心 | 424,099.19 | 352,564.40 |
| 其他应付款 | 广西北生集团物业管理有限公司 | 371,355.35 | 572,000.00 |
| 其他应付款 | 广西北生集团科技开发有限公司 | 769,021.99 | 704,882.78 |

（九）或有事项：

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

本公司报告期内逾期贷款涉及被起诉的金额为3.8895亿元，目前该诉讼事项正在进行中。

2、 其他或有负债及其财务影响：

（1） 因公司大部分借款处于逾期状态，根据与贷款机构签订的借款合同中的有关条款，当公司未 按期偿还借款本金及利息时，贷款机构有权对未支付利息计收复利，有权采取合同约定的如直接到人 民法院起诉等对公司的不利措施。

由于除贷款机构尚未对公司行使以上权利，对于逾期借款，本报告期公司暂无法计算逾期利息，也 无法确定贷款人若行使其权利会给公司带来的不利影响。

（2） 本公司下属的长春分公司因长春市市政建设的需要部分设备设施面临着拆迁的可能，截至报 告日，拆迁事宜尚无确切的文件通知。

（十）承诺事项：无 （十一）资产负债表日后事项：

1、 根据本公司第五届六次董事会会议通过的2005年度利润分配预案，本公司实现的2005年度净 利润按10%、5%的比例分别计提法定盈余公积和法定公益金，其余可供股东分配的利润按股权分置改 革后的总股本数303,687,468.00股向全体股东每10股分配现金红利0.50元（含税），共计分配现金红 利元15,184,373.40元。对无限售条件的流通股股东的利润分配事项已于2007年2月9日完成。

2、 公司自2007年1月1日起执行财政部于2006年颁布的企业会计准则。

（十二）其他重要事项：

1、 公司接第一大股东广西北生集团有限责任公司通知，该公司质押给中国农业银行北海市分行的 公司28,011,200股社会法人股（占公司总股本的16.22%）于2005年4月27日解除了质押登记，该部 分股份于2005年4月29日重新质押给中国农业银行北海市分行。质押期限为2005年4月29日至2006 年4月29日。上述股份解押质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关手续。

公司接中国证券登记结算有限责任公司上海分公司和公司第一大股东广西北生集团有限责任公司 通知，广西北生集团有限责任公司将其持有的公司14,000,000.00股社会法人股质押给中国民生银行 股份有限公司广州分行办理贷款事项，质押期限自2005年6月30日至2006年6月30日。

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。 截至报告日，上述质押仍处于延续状态。

2、 公司接第二大股东北海腾辉商贸有限公司通知，该公司质押给中国农业银行北海市分行的公司 16,055,746.00股社会法人股（占公司总股本的9.29%）于2005年11月30日解除了质押登记，该部分 股份于2005年11月30日重新质押给中国农业银行北海市分行。质押期限为2005年11月30日至2006 年11月30日。上述股份解押质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关手续。

公司接第二大股东北海腾辉商贸有限公司通知，该公司将持有本公司的6,000,000.00股社会法人 股（占公司总股本的3.47%）质押给广东发展银行股份有限公司深圳香蜜湖支行。质押期限为2005年7 月28日至2006年7月28日。上述股份解押质押事宜已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 办理了相关手续。

截至报告日，上述质押仍处于延续状态。

3、 公司于2006年6月收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有关《股权司法冻结及司 法划转通知》，获悉公司第一大股东广西北生集团有限公司（下称：北生集团）与绍兴纵横聚酯有限公 司因债务纠纷一案，浙江省绍兴市中级人民法院于2006年6月26日将北生集团持有的公司42016800 股限售流通股予以冻结，冻结期限为2006年6月26日至2006年12月25日，该次冻结包括在此期间 产生的红利及送股。

公司于2006年12月收到浙江省绍兴市中级人民法院（下称“绍兴中院”）有关《股权冻结协助执 行通知》，因公司第一大股东广西北生集团有限责任公司（下称“北生集团”）与绍兴纵横聚酯有限公 司债务纠纷一案，绍兴中院曾将北生集团持有的公司42016800股限售流通股予以冻结，冻结期限至 2006年12月25日，现该部分股权冻结延长至2007年6月20日，本次冻结包括在此期间产生的红利 及送股。

4、 广西北生药业股份有限公司于2006年8月收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司有 关《股权司法冻结及司法划转通知》，获悉公司第一大股东北生集团，由于债务原因，分别被深圳市 中级人民法院、广西区高级人民法院将北生集团持有的公司42016800股限售流通股予以轮候冻结，冻 结期限分别为2006年8月4日至2007年8月3日、2006年8月16日至2007年8月15日，该冻结 包括在此期间产生的红利及送股。

5、 本公司所属柳州分公司的GMP重新认证工作正在进行中。

第十二章 备查文件目录

1、 载有董事长签名的2006年第三季度报告文本。

2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

3、 报告期内在上交所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的公司文 件正本及公告原稿。

董事长：何玉良

广西北生药业股份有限公司

2007年4月29日