**广西北生药业股份有限公司**

**600556**

**2007 年年度报告**

（全文）



**目录**

一、重要提示 3

[二、公司基本情况简介 3](#_TOC_250002)

三、主要财务数据和指标： 4

[四、股本变动及股东情况 5](#_TOC_250001)

五、董事、监事和高级管理人员 9

六、公司治理结构 13

七、股东大会情况简介 15

八、董事会报告 15

九、监事会报告 21

十、重要事项 22

十一、财务会计报告 26

[十二、备查文件目录 84](#_TOC_250000)

**一、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、本公司董事长何玉良先生（已故）未能出席会议。

3、开元信德会计师事务所有限公司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 对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。 4、公司负责人刘惠民，主管会计工作负责人姚全及会计机构负责人（会计主管人员）陈荣茂应当声明： 保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 二、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(已故)

3、 公司董事会秘书：刘惠民(代理) 电话：0779-3226233 传真：0779-3226229

E-mail：[bsyy\_bh@163.net](mailto:bsyy_bh@163.net) 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.com.cn](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](http://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：ST 北生 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：（企）4500001000958 公司税务登记号码：45050271146694 公司组织结构代码：71146694x

公司聘请的境内会计师事务所名称：开元信德会计师事务所有限公司 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：深圳滨河大道 5020 号特区证券大厦十六楼

**三、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 |
| 营业利润 | -336,506,497.32 |
| 利润总额 | -337,644,467.33 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -319,119,599.20 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -310,421,606.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56,279,646.52 |

(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 |
| 非流动资产处置损益 | -2,871,486.18 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一  标准定额或定量享受的政府补助除外 | 646,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 1,087,516.17 |
| 转入管理费用的以前年度计提尚未使用的应付福利费余额 | 9,835,962.72 |
| 合计 | 8,697,992.71 |

(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 | 2007 年 | 2006 年 | 本年比上年增减(%) | 2005 年 |
| 营业收入 | 43,682,150.36 | 136,148,300.08 | -67.92 | 404,074,894.45 |
| 利润总额 | -337,644,467.33 | -214,745,705.12 | -57.23 | 93,998,182.81 |
| 归属于上市公司股东  的净利润 | -319,119,599.20 | -207,431,012.84 | -53.84 | 79,273,159.47 |
| 归属于上市公司股东  的扣除非经常性损益 的净利润 | -310,421,606.49 | -207,882,992.74 | -49.33 | 79,454,262.47 |
| 基本每股收益 | -1.05 | -0.68 | -54.41 | 0.46 |
| 稀释每股收益 | -1.05 | -0.68 | -54.41 | 0.46 |
| 扣除非经常性损益后  的基本每股收益 | -1.08 | -0.68 | -58.82 | 0.46 |
| 全面摊薄净资产收益  率（%） | -72.78 | -27.38 | 减少 45.40 个百分点 | 8.09 |
| 加权平均净资产收益  率（%） | -53.36 | -23.67 | 减少 29.69 个百分点 | 8.35 |
| 扣除非经常性损益后  全面摊薄净资产收益 率（%） | -74.52 | -27.44 | 减少 47.08 个百分点 | 8.11 |
| 扣除非经常性损益后  的加权平均净资产收 益率（%） | -54.64 | -23.72 | 减少 30.92 个百分点 | 8.37 |
| 经营活动产生的现金  流量净额 | 56,279,646.52 | -28,669,182.77 | 296.31 | 217,183,454.29 |
| 每股经营活动产生的 | 0.1853 | -0.0944 | 296.29 | 1.257 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 现金流量净额 |  |  |  |  |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | 本年末比上年末增减(%) | 2005 年末 |
| 总资产 | 1,492,017,381.73 | 1,839,510,505.22 | -18.89 | 1,902,443,192.44 |
| 所有者权益（或股东  权益） | 438,488,053.57 | 757,607,652.77 | -42.12 | 980,223,039.01 |
| 归属于上市公司股东  的每股净资产 | 1.44 | 2.4947 | -42.28 | 5.6744 |

# 四、股本变动及股东情况

(一)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（＋，－） | | | | | 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 77,395,500 | 25.48 |  |  |  | -13,144,740 | -13,144,740 | 64,250,760 | 21.15 |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 77,395,500 | 25.48 |  |  |  | -13,144,740 | -13,144,740 | 64,250,760 | 21.15 |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股份合  计 | 77,395,500 | 25.48 |  |  |  | -13,144,740 | -13,144,740 | 64,250,760 | 21.15 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 226,291,968 | 74.52 |  |  |  | 13,144,740 | 13,144,740 | 239,436,708 | 78.85 |
| 2、境内上市的外资  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流通股  份合计 | 226,291,968 | 74.52 |  |  |  | 13,144,740 | 13,144,740 | 239,436,708 | 78.85 |
| 三、股份总数 | 303,687,468 | 100 |  |  |  | 0 | 0 | 303,687,468 | 100 |

股份变动的批准情况

公司股权分制改革方案经 2006 年 3 月 3 日召开的公司 2006 年第一次时股东大会暨相关股东会议

审议通过, 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,对价股份于 2006 年 3 月 14 日上市流通。根据股改承诺，公司部分限售流通股于 2007 年 3 月

16 日上市流通。

2、限售股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限售股  数 | 本年解除限售  股数 | 本年增加  限售股数 | 年末限售股  数 | 限售原  因 | 解除限售  日期 |
| 广西北生集团有限责任公  司 | 42,016,800 | 0 | 0 | 42,016,800 | 股权分  置改革 | 2009 年 3  月 15日 |
| 北海腾辉商贸有限公司 | 22,233,960 | 0 | 0 | 22,233,960 | 股权分  置改革 | 2009 年 3  月 15日 |
| 广西壮族自治区血液中心 | 6,841,240 | 6,841,240 | 0 | 0 | 股权分  置改革 | 2007 年 3  月 16日 |
| 广西北生集团东珠实业有  限责任公司 | 3,570,700 | 3,570,700 | 0 | 0 | 股权分  置改革 | 2007 年 3  月 16日 |
| 北海市安峰贸易有限公司 | 1,366,400 | 1,366,400 | 0 | 0 | 股权分  置改革 | 2007 年 3  月 16日 |
| 北海京顺贸易有限公司 | 1,366,400 | 1,366,400 | 0 | 0 | 股权分  置改革 | 2007 年 3  月 16日 |
| 合计 | 77,395,500 | 13,144,740 | 0 | 64,250,760 | — | — |

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况 截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况 报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况 本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况 1、股东数量和持股情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 | | 42,555 | | | | |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例  (%) | 持股总数 | 报告期内  增减 | 持有有限售条  件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 广西北生集团有  限责任公司 | 境内非国有法人 | 13.84 | 42,016,800 |  | 42,016,800 | 冻结 42,016,800 |
| 北海腾辉商贸有  限公司 | 境内非国有法人 | 7.32 | 22,233,960 |  | 22,233,960 | 冻结 22,055,746 |
| 广西壮族自治区  血液中心 | 国有法人 | 2.25 | 6,841,240 |  |  | 未知 |
| 李上奎 | 境内自然人 | 1.30 | 3,937,100 |  |  | 未知 |
| 范文涛 | 境内自然人 | 0.50 | 1,525,200 |  |  | 未知 |
| 彭皓喆 | 境内自然人 | 0.49 | 1,490,000 |  |  | 未知 |
| 赵荣香 | 境内自然人 | 0.45 | 1,366,400 |  |  | 未知 |
| 姚璇妹 | 境内自然人 | 0.42 | 1,288,000 |  |  | 未知 |
| 余义环 | 境内自然人 | 0.35 | 1,067,681 |  |  | 未知 |
| 徐霞 | 境内自然人 | 0.33 | 990,000 |  |  | 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 |
| 广西壮族自治区血液中心 | 6,841,240 | 人民币普通股 |
| 李上奎 | 3,937,100 | 人民币普通股 |
| 范文涛 | 1,525,200 | 人民币普通股 |
| 彭皓喆 | 1,490,000 | 人民币普通股 |
| 赵荣香 | 1,366,400 | 人民币普通股 |
| 姚璇妹 | 1,288,000 | 人民币普通股 |
| 余义环 | 1,067,681 | 人民币普通股 |
| 徐霞 | 990,000 | 人民币普通股 |
| 张丽华 | 800,000 | 人民币普通股 |
| 薛宁刚 | 738,920 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 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. | |

公司未知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 | 42,016,800 | 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 | 22,233,960 | 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、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）

(2) 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。

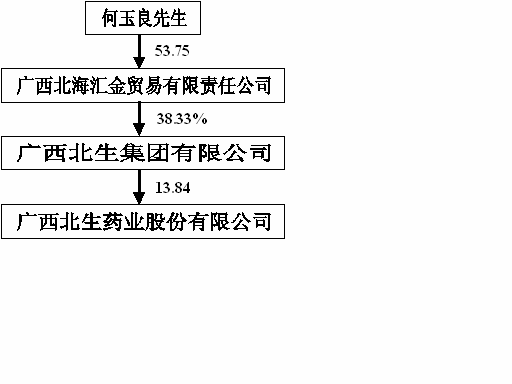
(3) 自然人实际控制人情况 实际控制人姓名：何玉良 国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权:否 最近五年内职业：企业家

最近五年内职务：广西北生集团有限公司董事局主席、北生药业董事长

(4) 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。

(5) 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。

**五、董事、监事和高级管理人员** (一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 持 有 本 公 司 的 股 票 期 权 | 被  授 予 的 限 制 性 股 票 数 量 | 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） | 报告期被授予的股权激励情况 | | | | 是否  在股 东单 位或 其他 关联 单位 领取 报 酬、 津贴 |
| 可行 权股 数 | 已行 权数 量 | 行 权 价 | 期末股 票市价 |
| 何玉良 | 董事、  董事长 | 男 | 52 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  | 23 |  |  |  |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 刘惠民 | 董事、  副董事长 | 男 | 54 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 是 |
| 罗 志 | 董事 | 男 | 44 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 是 |
| 胡 钢 | 董事 | 男 | 36 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 是 |
| 沈芹凤 | 董事 | 女 | 43 | 2005 年 5  月 11日 | 2007 年 4  月 26日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 是 |
| 姜 涛 | 董事 | 女 | 34 | 2005 年 5  月 11日 | 2007 年 4  月 26日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 是 |
| 洪 琅 | 独立董事 | 男 | 76 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  | 2 |  |  |  |  | 否 |
| 万有烈 | 独立董事 | 男 | 38 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  | 2 |  |  |  |  | 否 |
| 喻大学 | 独立董事 | 男 | 39 | 2005 年 5  月 11日 | 2007 年 4  月 26日 |  |  |  |  |  |  | 2 |  |  |  |  | 否 |
| 张 颖 | 监事、  监事会主 席 | 男 | 36 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  | 8 |  |  |  |  | 否 |
| 吴敬林 | 监事 | 男 | 42 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 是 |
| 程 文 | 监事 | 女 | 20 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 是 |
| 邓素润 | 总经理 | 女 | 52 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  | 15 |  |  |  |  | 否 |
| 姚全 | 副总经理 | 男 | 40 | 2006 年 4  月3日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  | 10 |  |  |  |  | 否 |
| 刘俊奕 | 财务总监 | 男 | 40 | 2005 年 5  月 11日 | 2008 年 5  月 10日 |  |  |  |  |  |  | 10 |  |  |  |  | 否 |
| 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,广西北生集团有限公司董事局主席、北生药业董事长 (2)刘惠民,广西北生集团有限公司总裁、广西北海汇金贸易有限责任公司董事长、北生药业副董事

长

(3)罗 志,广西血液中心主任、北生药业董事

(4)胡 钢,北海腾辉商贸有限公司副总经理、北生药业董事 (5)沈芹凤,北海腾辉商贸有限公司副总经理、北生药业董事

(6)姜 涛,广西北生集团有限公司总裁、广西北海汇金贸易有限责任公司总裁助理、北生药业董事 (7)洪 琅,国家医药管理局退休干部、北生药业独立董事 (8)万有烈,广西中和联合会计师事务所所长、北生药业独立董事 (9)喻大学,闽发证券有限责任公司总经理助理

(10)张 颖,广西北生药业股份有限公司人力资源部经理、北生药业监事会主席 (11)吴敬林,广西血液中心制品室副主任、北生药业监事

(12)程 文,北海腾辉商贸有限公司办公室副主任、北生药业监事 (13)邓素润,广西北生药业股份有限公司总经理 (14)姚全,广西北生药业股份有限公司副总经理 (15)刘俊奕,广西北生药业股份有限公司财务总监

(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 | 广西北生集团有限公  司 | 总裁 | 2005 年 1 月 1  日 |  | 是 |
| 罗 志 | 广西血液中心主任 | 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 | 副总经理 | 2004 年 10 月 8  日 |  | 是 |
| 吴敬林 | 广西血液中心制品 | 制品室副主  任 | 2000 年 6 月 2  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  理总局 | 曾任副司长、新药管理中  心主任，现已退休 | 1980 年 2 月  20 日 | 1992 年 10 月  15 日 | 是 |
| 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 |

(三)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:公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定，高级管 理人员报酬由公司董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司实际情况及绩效考核办法执行。

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 |
| 胡 钢 | 是 |
| 沈芹凤 | 是 |
| 姜 涛 | 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 |
| 姜涛 | 董事 | 工作变动 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 沈芹凤 | 董事 | 工作变动 |
| 喻大学 | 独立董事 | 工作变动 |
| 贾天亮 | 副总经理 | 工作变动 |
| 谢庆元 | 副总经理 | 工作变动 |

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 562 人,需承担费用的离退休职工为 0 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 | 191 |
| 销售人员 | 168 |
| 技术人员 | 123 |
| 财务人员 | 22 |
| 行政人员 | 58 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 本科及以上学历 | 134 |
| 大、中专学历 | 382 |
| 其他 | 46 |

**六、公司治理结构** (一)公司治理的情况

本报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股

票上市规则》的要求，不断完善法人治理结构和内部管理制度，规范公司运作行为，加强对股东权益 的保护,公司治理实际情况与有关文件要求不存在差异,具体如下:

1、股东与股东大会 公司严格按照公司《章程》规定，公司股东按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司

治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权力，并保证全体股 东的信息对称。

2、控股股东与上市公司关系 公司控股股东依法行使其权利，承担其义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。

公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，控股股东没有非经营性占用公司资金的行为发生。 3、董事与董事会 报告期内公司董事会会议的召集、召开以及表决程序均符合公司《章程》及《董事会议事规则》

的规定，并严格按照规定的会议议程进行；全体董事都能以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行职责。 4、监事和监事会 公司监事会会议的召集、召开程序符合公司《监事会议事规则》的要求，并严格按照规定的会议

议程进行。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公 司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、信息披露与透明度 在信息披露方面，公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整的披露

公司定期报告和临时公告等相关信息，并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司应披露的信息。 公司根据有关要求结合公司实际情况，制定了《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《募 集资金管理制度》等，使公司信息披露制度体系得到完善和补充。

6、公司治理情况 报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监

公司字[2007]28 号）、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（证监公司字[2007]29 号）和中国证监会广西监管局（以下简称“广西证监局”）《关于做好上市公司治理专项活动有关事 项的通知》（桂证监字[2007]14 号）的要求和部署，制定了公司有关治理专项活动方案，有步骤地开 展了公司治理专项活动。

（1）公司组织董事、监事、高管人员在学习中国证监会及广西证监局开展公司治理专项活动通知 精神的基础上，逐条对照“加强上市公司治理专项活动自查事项”，认真查找本公司治理结构方面存 在的问题和不足，深入分析产生问题的深层次原因，提出整改重点，并拟定了公司整改措施和整改时 间安排，形成《广西北生药业股份有限公司治理专项活动的自查报告和整改计划》；

（2）经公司第五届第十二次董事会会议审议通过，公司于 2007 年 8 月 30 日在《中国证券报》、

《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上公告了《广西北生药业股份有限公司治理专 项活动的自查报告和整改计划》，同时公司还设立了专门的电话、传真和电子邮件地址，便于广大投 资者和社会公众参与对本公司治理情况的评议，接受广大投资者提出的意见和建议。

（3）公司在治理专项活动自查和公众评议的基础上对公司治理方面存在的问题积极进行了整改， 公司按照最新的相关规定重新修订完善了《广西北生药业股份有限公司信息披露管理办法》、《广西 北生药业股份有限公司募集资金管理制度》，制定了《广西北生药业股份有限公司投资者关系管理制 度》，公司加大了公司董事会各专门委员会的工作力度，进一步加强和完善公司内部管理体系，积极 寻求各种途径提高公司信息披露质量，加强投资者关系管理工作。

通过开展公司专项治理活动，查找出公司治理需要进一步规范和不足的地方，公司董事、监事和 高级管理人员通过学习公司治理相关文件，进一步加强了对公司规范治理重要性的认识。公司通过整 改，加强了内控制度建设，进一步规范了公司运作，对推动公司治理水平的提高，提升企业竞争力起 到了积极作用。

但是公司治理的完善和提高是一个持续和长期的过程，是一个系统而复杂的工作，需要不断完善 和提高，公司以下几个方面的工作还需要进一步的加强：

1）公司仍需进一步发挥董事会专门委员会作用，提高决策效率；

2）公司仍需进一步完善内部管理体系；

3）公司仍需进一步加强投资者关系管理工作。 报告期内广西证监局对公司进行了现场检查，并于 2007 年 10 月 25 向公司发出《广西北生药业股

份有限公司治理治理情况综合评价及整改意见的通知》，并对公司治理专项活动提出了监管意见。针 对广西证监局在专项检查中发现的问题，公司逐一分析，并制定了相应的整改措施：

1）关于公司独立性不强的问题：公司 2006 年以前在生产经营业务方面未建立独立规范的采购系 统。整改后，原料采购现已独立规范运作；

2）关于信息披露不实，公司透明度较低的问题：公司针对信息披露存在的问题，重新修定了信息 披露制度，组织董事、监事、高级管理人员学习有关法规，提高信息披露的及时性、完整性；

3）关于经营层变动频繁，董事、监事未能勤勉尽责的问题：公司进一步组织董事、监事、高级管 理人员认真学习相关法律法规，提高认识，同时多与外部董事、监事沟通公司相关情况，使他们真正 了解公司，为公司的发展出谋划策。同时调整公司用人制度方面的一些做法，通过优化用人机制等多 种方式稳定经营管理人员。

(二)独立董事履行职责情况 1、独立董事参加董事会的出席情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 6 | 6 |  |  |  |
| 万有烈 | 6 | 6 |  |  |  |
| 喻大学 | 1 | 1 |  |  | 2007 年 4 月 26 日辞去独  立董事职务 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况 报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(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：公司在业务上独立于控股股东，独立开展业务，自主经营。

2、人员方面：公司与控股股东在人员、劳动、工资、社保等人事方面相互独立。

3、资产方面：公司作为独立法人，建立完整的资产管理体系，对其所有的资产具有完整独立的支配权。

4、机构方面：公司与控股股东之间机构独立，无机构重叠情况。

5、财务方面：公司与控股股东各自有独立的财务部门、财务人员及核算体系，独立开户，独立纳税。

(四)高级管理人员的考评及激励情况 公司董事会依照公司相关管理制度结合公司当年经营情况、个人业绩对高管人员进行考评，目前

实施正常，效果良好。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况 公司目前已经建立健全了一系列的内控控制制度,公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本

控制制度为基础,涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、行政管理、信息披露等整个生产 经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系，主要包括以下几个内容：

（1）股东大会、董事会、监事会议事规则；

（2）法人授权制度管理规定；

（3）总经理及高、中级管理人员职责与工作细则条例；

（4）部门岗位职责；

（5）行政管理制度；

（6）人事管理制度；

（7）财务会计管理制度；

（8）内部审计制度；

（9）固定资产管理制度；

（10）物料采购供应管理制度；

（11）技术管理制度；

（12）生产管理制度；

（13）质量管理制度；

（14）所属企业管理制度；

（15）生产经营、营销等一系列了较为完善、健全的内部控制制度。

上述各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司加强管理、规范运行、提高效益起到了积 极、有效的作用。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见 本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

**七、股东大会情况简介** (一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 6 月 29 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 6 月 30 日的上海证券报、中国证券报、证券时报。

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

《2006 年度独立董事述职报告》、《2006 年度报告》及《2006 年度报告摘要》、《2006 年度财务决 算报告》、《2007 年度财务预算报告》、《关于计提大额资产减值准备的议案》、《关于续聘北京天 华中兴会计师事务所及支付审计费用的议案》、《关于董事变更的议案》

**八、董事会报告** (一)管理层讨论与分析

一、报告期内公司的总体经营情况

2007 年因国家持续性的药品降价及宏观调控政策的实施，加之药品原材料价格不断上涨、市场竞 争日趋激烈，公司经营遇到较大困难，公司所属辽阳、柳州血液制品分公司因 GMP 检查及产品原料紧 缺、活动资金紧张等原因，今年基本处于半停产、停产状态；公司所属长春凯旋分公司今年由于城市 规划面临搬迁，生产受到较大影响，于 2007 年 9 月全面停产，导致 2007 年主营业务收入大幅度下降。

公司 2007 年度实现营业收入 43,682,150.36 元，比上年同期增长-67.92%，实现营业利润

-336,506,497.32 万元，比上年同期增长-56.76%，实现净利润-335,435,197.05 万元，比上年同期增 长-53.28%。

二、公司主营业务及其经营状况 1、主营业务分行业、分产品情况表

分行业或分产品 营业收入 营业成本 营业利润率（%） 营业收入比上年同期增减（%） 营业 成本比上年同期增减（%） 营业利润率比上年同期增减（%）

分行业

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 医药生产和销售 42,980,935.48 44,058,359.58 | -8.9548 | -67.92 -26.20 -7.2897 |
| 分产品 |  |  |
| 血液制品 12,778,010.97 10,210,643.46 | -64.50 | -51.66 |
| 生物制药 8,024,157.32 11,492,045.37 | -63.97 | -34.71 |
| 中西成药 17,106,113.28 19,924,394.68 | -71.84 | -45.99 |
| 人体组织工程材料 5,072,653.91 2,431,276.07 |  | -69.13 -4.62 |

2、主营业务分地区情况

地区 营业收入 营业收入比上年增减（%）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 东北地区 | 6,464,784.87 | -78.93 |
| 华北地区 | 5,414,344.35 | -78.36 |
| 华东地区 | 12,912,201.30 | -43.07 |
| 华南地区 | 13,909,944.41 | -39.91 |

西南地区 4,279,660.55 -87.37

3、主要供应商客户情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 前五名供应商采购金额合计 | 30,967,468.30 | 占采购总额比重： | 56.76% |
| 前五名销售客户销售金额合计 | 9,719,641.62 | 占销售总额比重： | 22.24% |

三、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。2007 年该公司实现销售收入 2,327,669.72 元，实现净利润-119,520,423.63 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 2007 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。2007 年该公司主营业务收入 5,072,653.91 元，实现净利润-8,897,466.58 元。分析业绩下降主要原因是该公司在 2007 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。

3、北京嘉德制药有限公司是本公司的控股子公司，注册资本 1887.2388 万元， 2007 年该公司主 营业务收入 3,219,771.87 元，实现净利润-1,841,297.27 元，业绩下降主要原因是该公司实施异地改 建，生产不能满负荷所致。

四、财务数据变动幅度超过 30%情况说明

1. 应收账款减少 138,257,428.15 元系本年度本公司及子公司提取坏账准备及收回以前年度应收 款所致。

2．固定资产减少 263,204,693.19 元系本年度本公司及子公司计提固定资产减值准备所致。

3．应付账款减少 50,789,823.77 元系本年度本公司及子公司归还欠款所致。

4. 应付利息增加 45,603,122.26 元系本年度本公司逾期贷款利息增加所致。

5．其他应付款增加 27,289,328.90 元系本年度本公司收到广厦控股创业投资有限公司往来款所 致。

6．营业收入减少 92,466,149.72、营业税金及附加减少 1,465,436.96 元系本年度本公司销售量 减少所致。

7. 资产减值损失的增加 54,539,035.84 元系本年度本公司及子公司经评估后提取资产减值所致。

8．营业外支出的增加 3,058,673.96 元系本年度本公司长春分公司存货盘亏增加所致。 五、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 随着近几年国家持续性的药品降价及宏观调控政策、产品所需原辅材料不断涨价以及公司规模的

迅速扩张，加之对高新技术产业投资风险估计不足、项目建设资金“短贷长投”等主观因素，公司面 临着经济效益下滑、贷款逾期、欠息欠税等资金链的严峻局面，公司资金紧张，经营遇到较大困难， 公司自 2006 年以来出现较大亏损后，2007 年也出现了大幅度亏损。面对困境，公司上下坚定信心， 团结一致，采取了调整产品结构、变现存量资产、压缩管理成本等一系列自救措施，基本稳定了正常 的生产经营。为了从根本上解决公司发展中产生的问题，公司经过多方洽谈和慎重选择，决定与中能 国际石油勘探（北京）有限公司以资产置换加非公开发行股票方式实施重大资产重组。

本次重大资产重组及非公开发行股票完成后，本公司主营业务将变更为在吉国的石油勘探及开发、 石油和天然气及相关产品销售

2、公司 2008 年度的经营计划 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 极推进以产业结构调整为目的的重大资产重组工作，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；进一步完善经营 管理机制，建立了长期的激励机制，在充分调动各经营团队积极性的同时，有效地防范了为了目前的 利益而出现的短期行为，有利于企业的长期发展。

（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，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。进一步加强员工的绩效管理，加强对各职能部门、各员工的过程管理和监 督，强化责任追究，以工作业绩（目标）的最终完成效果确定每个员工的薪酬，强调以业绩论英雄， 从而在制度上保证各部门各岗位的职责履行效果。

（3）加强财务管理制度的建设

2007 年公司强化财务管理是企业管理核心的理念，以降低经营管理成本、提高效益为中心，以加 强财务预算、预算执行和财务分析为重点，努力提高财务管理的综合水平。通过一年的努力，公司的 财务管理方面有了比较大的提高，财务管理制度得到进一步完善。

（4）积极、稳妥推进本次重大资产重组及非公开发行股票工作的顺利进行 在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 的同时，积极、稳妥推进

本次重大资产重组及非公开发行股票工作，确保工作的顺利进行，力争在上半年完成资产重组及非公 开发行股票工作。

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。

(二)公司投资情况

报告期内公司投资额为 72,900,000.00 元，比上年减少 64,000,000.00 元，减少的比例为 46.75%。

本公司控股子公司浙江北生药业汉生制药有限公司提取了 6400 万元的减值准备。由于汉生净资产

已经为负 5525 万元，本公司预计对其的长期股权投资可能无法收回，处于谨慎性原则，对其投资全额 计提减值准备。

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 |  |
| 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: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 | 129,190,000.00 | 否 | 152,000,694.00 | 否 | 否 |
| 示范工程 |  |  |  |  |  |
| 项目 |  |  |  |  |  |
| 罗汉果 GAP |  |  |  |  |  |  |  |
| 种植及深 |  |  |  |  |  |
| 加工一体 | 49,250,000.00 | 否 | 44,077,420.00 | 否 | 否 |
| 化工程项 |  |  |  |  |  |
| 目 |  |  |  |  |  |
| 人用狂犬 |  |  |  |  |  |  |  |
| 病纯化疫  苗（地鼠肾 | 49,820,000.00 | 否 | 48,998,677.27 | 否 | 否 |
| 细胞）项目 |  |  |  |  |  |
| 北京物流 |  |  |  |  |  |  |  |
| 配送中心 | 42,960,000.00 | 否 | 42,960,000.00 | 否 | 否 |
| 项目 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 271,220,000.00 | / | 288,036,791.27 |  |  | / | / |

1)、苦瓜系列产品深加工产业化示范工程项目

项目拟投入 129,190,000.00 元，实际投入 152,000,694.00 元，85％ , 2)、罗汉果 GAP 种植及深加工一体化工程项目

项目拟投入 49,250,000.00 元，实际投入 44,077,420.00 元，80％ , 3)、人用狂犬病纯化疫苗（地鼠肾细胞）项目

项目拟投入 49,820,000.00 元，实际投入 48,998,677.27 元，85％ ,

4)、北京物流配送中心项目

项目拟投入 42,960,000.00 元，实际投入 42,960,000.00 元，85％ ,

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

公司出资 151,752,179.65 元投资该项目，25％，无。 2)、北京嘉德公司异地改建项目

公司出资 38,702,580.00 元投资该项目，50％，无。 3)、满庭芳房地产项目

公司出资 28,940,000.00 元投资该项目，15%，无。

4)、浙江北生药业汉生制药有限公司冻干车间 公司出资 14,100.00 元投资该项目，10%，无。

上述项目在报告期内未产生效益。 (三)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。

(四)董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明 经开元信德会计师事务所有限公司审计并由注册会计师签名确认的公司 2007 年度审计报告是实

事求是、客观公正的。针对无法表示意见事项，公司董事会作出说明如下： 1、关于公司应收帐款事项。截止 2007 年 12 月 31 日，公司应收帐款帐面反映的应收款 17,284

万元，其他应收款 11,283 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 2008 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 2008 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。对 此，公司将采取股权合作的方式，对外寻求合作者，积极争取尽快开工，董事会已授权经营班子全权 负责此项工作。

3、对于公司部分银行帐号被冻结以及银行逾期贷款被起诉的事项。公司在当地政府的支持下，在 与银行积极协商解决，营造外部宽松环境的同时，对内积极盘活资产，如开发存量土地、处置空闲房 产等，取得了一定的效果，确保了公司正常运作所需的流动资金。目前，公司经营基本正常，员工队 伍稳定。

(五)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 2007 年 4 月 26 日召开第五届第十次董事会会议，会议审议通过了《2006 年度董事会 工作报告》、《2006 年度总经理工作报告》、《2006 年度独立董事述职报告》、《2006 年度报告》 及《2006 年度报告摘要》、《2006 年度财务决算报告》、《2007 年度财务预算报告》、《2006 年度 利润分配预案》、《2007 年第一季度报告及其摘要》、《关于董事变更的议案》、《关于续聘北京天

华中兴会计师事务所有限公司为公司 2007 年度审计机构及审计费用的议案》、《关于执行新会计准则 的议案》、《关于计提大额资产减值准备的议案》、《关于北京天华中兴会计师事务所出具无法表示

意见所涉及事项的专项说明的议案》、《关于制定公司内部控制管理制度的议案》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

（2）、公司于 2007 年 6 月 29 日召开第五届第十一次董事会会议，会议审议通过了《广西北生药业股 份有限公司信息披露管理办法》、《广西北生药业股份有限公司募集资金管理办法》。决议公告刊登 在 2007 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

（3）、公司于 2007 年 8 月 29 日召开第五届第十二次董事会会议，会议审议通过了《广西北生药业股

份有限公司 2007 年半年度报告及摘要》、《广西北生药业股份有限公司加强治理专项活动自查事项》、

《广西北生药业股份有限公司专项治理活动的自查报告及整改计划》、《关于调整公司部分高管人员 的议案》。决议公告刊登在 2007 年 8 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

（4）、公司于 2007 年 10 月 30 日召开第五届第十三次董事会会议，会议审议通过了《广西北生药业

股份有限公司 2007 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2007 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上 海证券报》和《证券时报》。

（5）、公司于 2007 年 11 月 27 日召开第五届第十四次董事会会议，会议审议通过了《广西北生药业 股份有限公司治理专项活动整改报告》、《广西北生药业股份有限公司投资者关系管理制度》。决议

公告刊登在 2007 年 11 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2007 年度召开股东大会一次，既公司 2006 年年度股东大会，公司董事会忠实地履行了股东 大会所做的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告 报告期内，审计委员会成员充分发挥审计监督职能，对公司内部审计制度的执行进行了监督，审

查公司内控制度的运行，与审计机构间建立了良好的沟通渠道。 审计委员会委员在公司年报编制和披露过程中，严格遵守有关法律、行政法规、规范性文件和公

司章程的要求，认真履行职责，勤勉尽责地开展工作，维护公司整体利益。

2007 年度财务报告审计完成后，审计委员会对审计后的财务报告进行了审议，同意提交董事会审

议。

审计委员会委员一致认为本年度年审会计师事务所从事本年度公司审计工作是认真负责的,建议

续聘开元信德会计师事务所有限公司为公司 2008 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告 薪酬委员会对公司制定的薪资体系和奖励办法的执行情况进行监督和不定期检查,对董事、监事、

高级管理人员进行绩效考核，报经董事会审议通过后实施。

(六)利润分配或资本公积金转增预案 经开元信德会计师事务所有限公司审计并出具了无法表示意见的审计报告，公司 2007 年度为亏

损，董事会提议 2007 年度利润分配预案为不分配不转增。

**九、监事会报告** (一)监事会的工作情况

1、2007 年 4 月 26 日在公司会议室召开了第五届监事会第五次会议,会议审议通过了《2006 年度监事 会工作报告》、《2006 年度报告》、《2006 年度报告摘要》及《2007 年第一季度报告》、《2006 年 度财务决算报告》、《2007 年度财务预算报告》、《2006 年度利润分配预案》、《续聘公司 2007 年 度审计机构及支付审计费用的议案》、《关于计提大额资产减值准备的议案》、《董事会关于北京天 华中兴会计师事务所出具无法表示意见所涉及事项的专项说明的议案》、《关于制定公司内部控制管 理制度的议案》。

2、2007 年 8 月 29 日在公司会议室召开了第五届监事会第六次会议,会议审议通过了《广西北生药业

股份有限公司 2007 年半年度报告及摘要》、《广西北生药业股份有限公司加强治理专项活动自查事项》、

《广西北生药业股份有限公司专项治理活动的自查报告及整改计划》。

3、2007 年 10 月 30 日在公司会议室召开了第五届监事会第七次会议,会议审议通过了《广西北生药业

股份有限公司 2007 年第三季度报告》。

2007 年，监事会依法履行了职责，认真进行了监督和检查工作。

（一）报告期内，监事会全体成员列席了 2007 年度董事会所召开的全年共五次会议。与此同时，

按时出席了 2007 年 6 月 29 日召开的 2006 年度股东大会。

（二）报告期内，监事会积极关注本公司经营计划及决策，监事会主席多次列席了公司 2007 年度 经营管理工作会议，从而对公司经营决策方面的程序行使了监督职责。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，通过对公司董事及高级管理人员的监督，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公 司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度 的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立 健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯 彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。 未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、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 报告期内，公司监事会认真细致地检查和审核了本公司的会计报表及财务资料，监事会认为：公

司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》有关规定，公司 2007 年年度财务报告能 够真实反映公司的财务状况和经营成果，开元信德会计师事务所有限公司出具的审计报告，其审计意

见是客观公正的。

(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 报告期内，本公司没有募集资金，亦没有报告期前募集资金使用延续到报告期内的情况。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见 报告期内，本公司没有重大收购资产事项。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见 报告期内，本公司没有关联交易事项。

(七)监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司 2007 年度财务报告经开元信德会计师事务所有限公司审计，出具了无法表示意见的审计报

告。监事会对公司 2007 年度报告及其摘要进行了审议，并发表审核意见如下：

（1）公司 2007 年度报告编制及审议程序符合相关法律、法规、《公司章程》及公司内部管理制 度的各项规定；

（2）公司 2007 年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的 信息从各个方面真实地反映出公司当年度和当季度的经营管理和财务状况等事项；

（3）开元信德会计师事务所有限公司为公司出具了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。

（4）在提出本意见前，没有发现参与年报、季报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

**十、重要事项** (一)重大诉讼仲裁事项

1、本报告期，广州市中级人民法院公告拍卖我公司控股股东所持公司 1400 万股股权。

2、公司银行逾期贷款起诉涉及金额为 3.92 亿元，具体情况如下：

（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

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财情况 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

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项 股改承诺及履行情况：

公司持股 5%以上股东承诺股改完成后三十六个月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%。

已按承诺履行。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况 报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任北京天华中兴会计师事务所有限公司为公司的

境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 460,000 元，公司现聘任开元信德会计师事务所

有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 550,000 元。

(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

2007 年 8 月,公司因涉嫌违法违规一案被中国证监会广西监管局立案调查，目前尚未结案。 报告期内公司董事、监事、高级管理人员及公司股东、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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明 1、其他重大事项的说明

公司正在协商引入战略投资者，实施重大资产重组，从根本上改变目前公司面临的不利局面。

(十四)信息披露索引

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 事项 | 刊载的报刊名称及  版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路  径 |
| 关于“发改委药品最高零售价调整”对公  司影响事宜的公告 | 中国证券报 C06 版 | 2007 年 1 月 26 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 2005 年度分红派息实施公告 | 中国证券报 C05 版 | 2007 年 2 月 1 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 2005 年度分红派息实施完毕的提示性公  告 | 中国证券报 C04 版 | 2007 年 2 月 9 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 有限售条件的流通股上市公告 | 中国证券报 C024 版 | 2007 年 3 月 13 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于股票停牌的公告 | 中国证券报 B012 版 | 2007 年 4 月 13 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于股票停牌的公告 | 中国证券报 C05 版 | 2007 年 4 月 16 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于股票停牌的公告 | 中国证券报 C012 版 | 2007 年 4 月 17 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于银行逾期贷款起诉的公告 | 中国证券报 A04 版 | 2007 年 4 月 18 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于股票停牌的公告 | 中国证券报 C08 版 | 2007 年 4 月 19 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于股票停牌的公告 | 中国证券报 C053 版 | 2007 年 4 月 20 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于股票连续停牌的公告 | 中国证券报 C013 版 | 2007 年 4 月 23 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于变更 2006 年年报、2007 年一季报披  露时间的公告 | 中国证券报 C012 版 | 2007 年 4 月 26 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 2006 年年报摘要 | 中国证券报 C078 版 | 2007 年 4 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 2007 年一季报摘要 | 中国证券报 C079 版 | 2007 年 4 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于 2006 年审计报告有关事项的专项说  明 | 上海证券报 D08 版 | 2007 年 5 月 22 日 | [http://www.cnstock.com](http://www.cnstock.com/) |
| 对广州市中级人民法院有关公司股权拍  卖事项的公告 | 上海证券报 D08 版 | 2007 年 5 月 22 日 | [http://www.cnstock.com](http://www.cnstock.com/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关于其他应收款的补充公告 | 上海证券报 D08 版 | 2007 年 5 月 22 日 | [http://www.cnstock.com](http://www.cnstock.com/) |
| 关于召开 2006 年度股东大会的通知 | 中国证券报 C05 版 | 2007 年 6 月 9 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于大股东股权被续冻的公告 | 中国证券报 C09 版 | 2007 年 6 月 19 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于重大事项的公告 | 中国证券报 C05 版 | 2007 年 6 月 29 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 2006 年度股东大会决议的公告 | 中国证券报 C029 版 | 2007 年 6 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 第五届董事会第十一次会议决议公告 | 中国证券报 C029 版 | 2007 年 6 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 C08 版 | 2007 年 7 月 23 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于大股东股权轮候续冻的公告 | 中国证券报 C025 版 | 2007 年 7 月 28 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于被立案调查的公告 | 中国证券报 C012 版 | 2007 年 8 月 8 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于大股东股权轮候冻结的公告 | 中国证券报 C012 版 | 2007 年 8 月 17 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 有关事项的公告 | 中国证券报 C08 版 | 2007 年 8 月 20 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 2007 年度报告摘要 | 中国证券报 D025 版 | 2007 年 8 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 第五届董事会第十二会议决议公告 | 中国证券报 D026 版 | 2007 年 8 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 第五届监事会第六次会议决议公告 | 中国证券报 D026 版 | 2007 年 8 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 业绩预亏公告 | 中国证券报 D026 版 | 2007 年 8 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 治理专项活动的自查报告和整改计划 | 中国证券报 D026 版 | 2007 年 8 月 30 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于有关事项的公告 | 中国证券报 C08 版 | 2007 年 9 月 17 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D04 版 | 2007 年 9 月 24 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 C08 版 | 2007 年 10 月 8 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 A09 版 | 2007 年 10 月 15 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 C08 版 | 2007 年 10 月 22 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D037 版 | 2007 年 10 月 29 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 2007 年第三季度报告 | 中国证券报 D028 版 | 2007 年 10 月 31 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 业绩预亏公告 | 中国证券报 D028 版 | 2007 年 10 月 31 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D012 版 | 2007 年 11 月 5 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D05 版 | 2007 年 11 月 12 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D04 版 | 2007 年 11 月 19 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 风险提示性公告 | 中国证券报 D04 版 | 2007 年 11 月 19 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 B08 版 | 2007 年 11 月 26 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于控股股东股份拍卖进展情况的公告 | 中国证券报 D08 版 | 2007 年 11 月 27 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 第五届董事会第十四次会议决议公告 | 中国证券报 D014 版 | 2007 年 11 月 29 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 治理专项活动整改报告 | 中国证券报 D014 版 | 2007 年 11 月 29 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D04 版 | 2007 年 12 月 3 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于控股股东股份拍卖进展情况的公告 | 中国证券报 B08 版 | 2007 年 12 月 4 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D05 版 | 2007 年 12 月 10 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于控股股东股份拍卖进展情况的公告 | 中国证券报 D09 版 | 2007 年 12 月 14 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D08 版 | 2007 年 12 月 17 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |
| 关于资产重组进展情况的公告 | 中国证券报 D08 版 | 2007 年 12 月 24 日 | <http://www.cs.com.cn/csne>  ws/ |

**十一、财务会计报告** 公司年度财务报告已经开元信德会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了无法表示意见

的审计报告。

(一)审计报告

**审计报告**

开元信德深审字(2008)第 328 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“北生药业公司”)财务报表，包括二零

零七年十二月三十一日资产负债表及合并资产负债表，二零零七年度利润表及合并利润表、股东权益 变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

1、二零零七年，北生药业公司生产经营继续萎缩，营业收入同比大幅下降，利润仍延续二零零六 年巨额亏损的状况；截至二零零七年十二月三十一日止，北生药业公司共计 25 个银行账号计 37 万人 民币元余额的银行存款被冻结；截至二零零七年十二月三十一日止，北生药业公司逾期贷款本金金额 约 58,158 万人民币元，其中被起诉的逾期贷款本金金额约 38,895 万人民币元。由于上述因素存在和 持续，北生药业公司面临着持续经营的重大不确定性。 虽如附注十五(2)所述，北生药业公司拟与中能石油进行重组，但由于重组尚未实质性完成，我们无法 获得充分、适当的审计证据判断北生药业公司的持续经营能力。

2、截至二零零七年十二月三十一日止，北生药业公司应收账款中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和广 东龙京生物医药有限公司的款项余额合计为 17,284 万人民币元，计提坏账准备 11,365 万人民币元。 北生药业公司二零零七年未再对上述公司销售产品。北生药业公司对上述公司的款项收回存在很大困 难，我们无法实施替代程序获得充分、适当的审计证据以判断该等应收账款的可回收性。 3、截至二零零七年十二月三十一日止，北生药业公司对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、北京华阳新康科技开发有限公司、东阳中远经贸有限公司和北海天然药物公司的 其他应收款余额合计为 11,283 万人民币元，计提坏账准备 706 万人民币元。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其他应收款项的真实性质和可回收性。 4、截至二零零七年十二月三十一日止，北生药业公司在建工程累计余额 51,751 万人民币元，其中

39,894.50 万人民币元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预付工程款，而北

生药业公司与北海腾盛建筑工程有限责任公司签订的工程合同价款为 27,500 万人民币元。因资金紧张 等原因北生药业公司在建工程二零零六年内陆续停工，二零零七年该种状况仍在持续。由于双方工程 结算资料并不完备，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。

根据北生药业公司提供的与上述第 2、3、4 项涉及的资料显示，北生药业公司和上述有关单位不存在 直接关联法人关系，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公司和该等单位 是否存在其他关联关系。

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公司的上述财务报表发表意

见。

开元信德会计师事务所有限公司

深圳滨河大道 5020 号特区证券大厦十六楼

2008 年 4 月 28 日

(二)财务报表

**合并资产负债表** 2007 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 | 期末余额 | 年初余额 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 10,089,490.07 | 2,668,181.11 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 |  | 87,600,573.88 | 225,858,002.03 |
| 预付款项 |  | 6,660,759.71 | 2,241,557.30 |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 |  | 143,026,849.54 | 144,184,636.49 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 |  | 59,701,565.84 | 70,453,820.90 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 307,079,239.04 | 445,406,197.83 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 |  | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 |  | 591,924,642.35 | 855,129,335.54 |
| 在建工程 |  | 517,505,932.86 | 488,381,031.54 |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  | 36,456,333.77 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 36,814,233.35 | 48,164,939.99 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 237,000.36 | 429,000.32 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 1,184,938,142.69 | 1,394,104,307.39 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产总计 |  | 1,492,017,381.73 | 1,839,510,505.22 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 456,584,705.57 | 474,786,000.00 |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 |  | 46,397,474.20 | 97,187,297.97 |
| 预收款项 |  | 21,599,902.07 | 26,640,201.89 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 |  | 9,716,103.32 | 14,607,793.65 |
| 应交税费 |  | 84,885,899.53 | 79,202,570.38 |
| 应付利息 |  | 76,791,710.93 | 31,188,588.67 |
| 应付股利 |  | 3,869,775.00 | 15,184,373.40 |
| 其他应付款 |  | 78,766,141.43 | 61,476,812.53 |
| 应付分保账款 |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 125,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 903,611,712.05 | 925,273,638.49 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | 113,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 |  | 11,770,000.00 | 2,166,000.00 |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 124,770,000.00 | 115,166,000.00 |
| 负债合计 |  | 1,028,381,712.05 | 1,040,439,638.49 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 303,687,468.00 | 303,687,468.00 |
| 资本公积 |  | 454,169,972.14 | 454,169,972.14 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 38,483,861.71 | 38,483,861.71 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 |  | -357,853,248.28 | -38,733,649.08 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 438,488,053.57 | 757,607,652.77 |
| 少数股东权益 |  | 25,147,616.11 | 41,463,213.96 |
| 所有者权益合计 |  | 463,635,669.68 | 799,070,866.73 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 1,492,017,381.73 | 1,839,510,505.22 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

**母公司资产负债表** 2007 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 | 期末余额 | 年初余额 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 945,518.89 | 579,555.83 |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 |  | 65,232,864.35 | 199,900,251.01 |
| 预付款项 |  | 3,543,752.01 | 2,092,330.30 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 |  | 278,698,582.02 | 236,411,492.41 |
| 存货 |  | 53,221,721.50 | 60,610,176.17 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 401,642,438.77 | 499,593,805.72 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 |  | 72,900,000.00 | 136,900,000.00 |
| 投资性房地产 |  |  |  |
| 固定资产 |  | 361,629,244.33 | 516,064,765.07 |
| 在建工程 |  | 517,491,832.86 | 488,381,031.54 |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  | 36,442,069.05 |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 11,519,012.93 | 12,841,007.61 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  | 20,000.00 | 80,000.00 |
| 递延所得税资产 |  |  |  |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 1,000,002,159.17 | 1,154,266,804.22 |
| 资产总计 |  | 1,401,644,597.94 | 1,653,860,609.94 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 371,584,705.57 | 371,786,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  |  |  |
| 应付账款 |  | 70,662,552.74 | 114,765,511.03 |
| 预收款项 |  | 20,831,048.87 | 25,774,817.25 |
| 应付职工薪酬 |  | 7,345,580.94 | 10,420,143.32 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应交税费 |  | 69,209,285.09 | 62,781,892.58 |
| 应付利息 |  | 68,156,451.28 | 29,576,516.60 |
| 应付股利 |  | 3,869,775.00 | 15,184,373.40 |
| 其他应付款 |  | 129,237,623.85 | 73,698,025.13 |
| 一年内到期的非流动负债 |  | 125,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 其他流动负债 |  |  |  |
| 流动负债合计 |  | 865,897,023.34 | 828,987,279.31 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | 113,000,000.00 | 113,000,000.00 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 |  | 10,770,000.00 | 520,000.00 |
| 预计负债 |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 123,770,000.00 | 113,520,000.00 |
| 负债合计 |  | 989,667,023.34 | 942,507,279.31 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 303,687,468.00 | 303,687,468.00 |
| 资本公积 |  | 454,089,972.14 | 454,089,972.14 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 38,483,861.71 | 38,483,861.71 |
| 未分配利润 |  | -384,283,727.25 | -84,907,971.22 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 411,977,574.60 | 711,353,330.63 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）  总计 |  | 1,401,644,597.94 | 1,653,860,609.94 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

**合并利润表** 2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 广西北生药业股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业总收入 |  | 43,682,150.36 | 136,148,300.08 |
| 其中：营业收入 |  | 43,682,150.36 | 136,148,300.08 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 380,188,647.68 | 350,810,210.56 |
| 其中：营业成本 |  | 44,065,154.00 | 59,707,818.86 |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 营业税金及附加 |  | 449,628.79 | 1,915,065.75 |
| 销售费用 |  | 2,014,016.70 | 7,275,632.63 |
| 管理费用 |  | 42,690,006.17 | 46,971,429.96 |
| 财务费用 |  | 47,589,692.67 | 46,099,149.85 |
| 资产减值损失 |  | 243,380,149.35 | 188,841,113.51 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | -336,506,497.32 | -214,661,910.48 |
| 加：营业外收入 |  | 2,075,663.81 | 71,165.22 |
| 减：营业外支出 |  | 3,213,633.82 | 154,959.86 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  |  |  |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | -337,644,467.33 | -214,745,705.12 |
| 减：所得税费用 |  | -2,209,270.28 | 4,095,541.24 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | -335,435,197.05 | -207,431,012.84 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | -319,119,599.20 | -207,431,012.84 |
| 少数股东损益 |  | -16,315,597.85 | -11,410,233.52 |
| 六、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | -1.05 | -0.68 |
| （二）稀释每股收益 |  | -1.05 | -0.68 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

**母公司利润表** 2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 广西北生药业股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业收入 |  | 33,080,416.58 | 112,316,655.03 |
| 减：营业成本 |  | 31,973,844.52 | 53,885,233.04 |
| 营业税金及附加 |  | 354,176.14 | 1,568,845.40 |
| 销售费用 |  | 1,049,898.17 | 6,097,856.11 |
| 管理费用 |  | 24,379,396.93 | 34,523,294.69 |
| 财务费用 |  | 38,896,115.52 | 39,801,766.86 |
| 资产减值损失 |  | 232,654,410.35 | 163,461,104.42 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  |  |  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | -296,227,425.05 | -187,021,445.49 |
| 加：营业外收入 |  | 59,962.52 | 70,544.72 |
| 减：营业外支出 |  | 3,208,293.50 | 98,580.71 |
| 其中：非流动资产处置净损失 |  |  |  |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | -299,375,756.03 | -187,049,481.48 |
| 减：所得税费用 |  |  | 2,387,281.29 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | -299,375,756.03 | -189,436,762.77 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

**合并现金流量表** 2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 广西北生药业股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 126,111,835.84 | 120,015,272.83 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |
| 处置交易性金融资产净增加额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 70,928,206.84 | 16,488,876.04 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 197,040,042.68 | 136,504,148.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 57,785,330.17 | 30,653,294.79 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 11,424,387.30 | 15,503,456.10 |
| 支付的各项税费 |  | 3,744,029.09 | 7,383,723.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 67,806,649.60 | 111,632,857.27 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 140,760,396.16 | 165,173,331.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 56,279,646.52 | -28,669,182.77 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 |  | 219,201.20 | 4,609.62 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 |  | 219,201.20 | 4,609.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 |  | 29,230,314.70 | 46,348,677.13 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  | 29,230,314.70 | 46,348,677.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -29,011,113.50 | -46,344,067.51 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  | 119,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  |  | 119,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 18,090,000.00 | 69,380,792.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 1,756,095.34 | 20,529,736.63 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 1,128.72 |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 19,847,224.06 | 89,910,528.63 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -19,847,224.06 | 29,089,471.37 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 7,421,308.96 | -45,923,778.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 2,668,181.11 | 48,591,960.02 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 10,089,490.07 | 2,668,181.11 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

编制单位: 广西北生药业股份有限公司

**母公司现金流量表** 2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 28,857,401.92 | 94,353,830.35 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 38,529,923.50 | 6,611,497.93 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 67,387,325.42 | 100,965,328.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 37,320,887.99 | 23,388,018.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 8,001,474.31 | 10,601,759.21 |
| 支付的各项税费 |  | 2,537,720.91 | 3,754,069.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 15,243,380.59 | 66,581,019.47 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 63,103,463.80 | 104,324,866.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 4,283,861.62 | -3,359,538.66 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 219,201.20 | 4,609.62 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 |  | 219,201.20 | 4,609.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |  | 3,958,764.70 | 46,163,892.98 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  | 3,958,764.70 | 46,163,892.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -3,739,563.50 | -46,159,283.36 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  |  | 28,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  |  | 28,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 90,000.00 | 9,880,792.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 87,206.34 | 15,721,655.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 1,128.72 |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 178,335.06 | 25,602,447.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -178,335.06 | 2,397,552.62 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  |  |  |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 365,963.06 | -47,121,269.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 579,555.83 | 47,700,825.23 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 945,518.89 | 579,555.83 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

**合并所有者权益变动表** 2007 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 | 本期金额 | | | | | | | | |
|  | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|  | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减： 库存 股 | 盈余公积 | 一  般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其 他 |  |  |
| 一、上年  年末余额 | 303,687,468.00 | 454,169,972.14 |  | 45,894,606.62 |  | -46,144,393.99 |  | 41,463,213.96 | 799,070,866.73 |
| 加：会计  政策变更 |  |  |  | -7,410,744.91 |  | 7,410,744.91 |  |  |  |
| 前期差错  更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年  年初余额 | 303,687,468.00 | 454,169,972.14 |  | 38,483,861.71 |  | -38,733,649.08 |  | 41,463,213.96 | 799,070,866.73 |
| 三、本年  增减变动 金额（减 少以“－” 号填列） |  |  |  |  |  | -319,119,599.20 |  | -16,315,597.85 | -335,435,197.05 |
| （一）净  利润 |  |  |  |  |  | -319,119,599.20 |  | -16,315,597.85 | -335,435,197.05 |
| （二）直  接计入所 有者权益 的利得和 损失 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出  售金融资 产公允价 值变动净 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法  下被投资 单位其他 所有者权 益变动的 影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入  所有者权 益项目相 关的所得 税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）  和（二） 小计 |  |  |  |  |  | -319,119,599.20 |  | -16,315,597.85 | -335,435,197.05 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （三）所  有者投入 和减少资 本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者  投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支  付计入所 有者权益 的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利  润分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．提取盈  余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．提取一  般风险准 备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有  者（或股 东）的分 配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所  有者权益 内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公  积转增资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公  积转增资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公  积弥补亏 损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期  期末余额 | 303,687,468.00 | 454,169,972.14 |  | 38,483,861.71 |  | -357,853,248.28 |  | 25,147,616.11 | 463,635,669.68 |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | |
|  | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|  | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减： 库存 股 | 盈余公积 | 一  般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其 他 |  |  |
| 一、上年  年末余额 | 172,746,000.00 | 585,111,440.14 |  | 45,894,606.62 |  | 176,470,992.25 |  | 50,873,447.49 | 1,031,096,486.50 |
| 加：会计  政策变更 |  |  |  | -7,410,744.91 |  | 7,410,744.91 |  |  |  |
| 前期差错  更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年  年初余额 | 172,746,000.00 | 585,111,440.14 |  | 38,483,861.71 |  | 183,881,737.16 |  | 50,873,447.49 | 1,031,096,486.50 |
| 三、本年  增减变动 金额（减 少以“－” 号填列） | 130,941,468.00 | -130,941,468.00 |  |  |  | -222,615,386.24 |  | -9,410,233.53 | -232,025,619.77 |
| （一）净  利润 |  |  |  |  |  | -207,431,012.84 |  | -11,410,233.52 | -218,841,246.36 |
| （二）直  接计入所 有者权益 的利得和 损失 |  |  |  |  |  |  |  | 1,999,999.99 | 1,999,999.99 |
| 1．可供出  售金融资 产公允价 值变动净 额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法  下被投资 单位其他 所有者权 益变动的 影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入  所有者权 益项目相 关的所得 税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  | 1,999,999.99 | 1,999,999.99 |
| 上述（一）  和（二） 小计 |  |  |  |  |  | -207,431,012.84 |  | -9,410,233.53 | -216,841,246.37 |
| （三）所  有者投入 和减少资 本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者  投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2．股份支  付计入所 有者权益 的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利  润分配 |  |  |  |  |  | -15,184,373.40 |  |  | -15,184,373.40 |
| 1．提取盈  余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．提取一  般风险准 备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有  者（或股 东）的分 配 |  |  |  |  |  | -15,184,373.40 |  |  | -15,184,373.40 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所  有者权益 内部结转 | 130,941,468.00 | -130,941,468.00 |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公  积转增资 本（或股 本） | 130,941,468.00 | -130,941,468.00 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公  积转增资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公  积弥补亏 损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期  期末余额 | 303,687,468.00 | 454,169,972.14 |  | 38,483,861.71 |  | -38,733,649.08 |  | 41,463,213.96 | 799,070,866.73 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

**母公司所有者权益变动表** 2007 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 | 本期金额 | | | | | |
| 实收资本(或股 本) | 资本公积 | 减：  库存 股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年  末余额 | 303,687,468.00 | 454,169,972.14 |  | 38,483,861.71 | -85,438,746.54 | 710,902,555.31 |
| 加：会计政  策变更 |  | -80,000.00 |  |  | 530,775.32 | 450,775.32 |
| 前期差错更  正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年  初余额 | 303,687,468.00 | 454,089,972.14 |  | 38,483,861.71 | -84,907,971.22 | 711,353,330.63 |
| 三、本年增  减变动金额  （减少以 “－”号填 列） |  |  |  |  | -299,375,756.03 | -299,375,756.03 |
| （一）净利  润 |  |  |  |  | -299,375,756.03 | -299,375,756.03 |
| （二）直接  计入所有者 权益的利得 和损失 |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出售  金融资产公 允价值变动 净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下  被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所  有者权益项 目相关的所 得税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）  和（二）小 计 |  |  |  |  | -299,375,756.03 | -299,375,756.03 |
| （三）所有  者投入和减 少资本 |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投  入资本 |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付  计入所有者 权益的金额 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （四）利润  分配 |  |  |  |  |  |  |
| 1．提取盈余  公积 |  |  |  |  |  |  |
| 2．对所有者  （或股东） 的分配 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有  者权益内部 结转 |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积  转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积  转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积  弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期  末余额 | 303,687,468.00 | 454,089,972.14 |  | 38,483,861.71 | -384,283,727.25 | 411,977,574.60 |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年同期金额 | | | | | |
| 实收资本(或股 本) | 资本公积 | 减：  库存 股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年  末余额 | 172,746,000.00 | 585,111,440.14 |  | 38,483,861.71 | 146,198,609.06 | 942,539,910.91 |
| 加：会计政  策变更 |  | -80,000.00 |  |  | -41,669,817.51 | -41,749,817.51 |
| 前期差错  更正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年  初余额 | 172,746,000.00 | 585,031,440.14 |  | 38,483,861.71 | 104,528,791.55 | 900,790,093.40 |
| 三、本年增  减变动金 额（减少以 “－”号填 列） | 130,941,468.00 | -130,941,468.00 |  |  | -189,436,762.77 | -189,436,762.77 |
| （一）净利  润 |  |  |  |  | -189,436,762.77 | -189,436,762.77 |
| （二）直接  计入所有 者权益的 利得和损 失 |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出  售金融资 产公允价 值变动净 额 |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 下被投资  单位其他 所有者权 益变动的 影响 |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入  所有者权 益项目相 关的所得 税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）  和（二）小 计 |  |  |  |  | -189,436,762.77 | -189,436,762.77 |
| （三）所有  者投入和 减少资本 |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者  投入资本 |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支  付计入所 有者权益 的金额 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润  分配 |  |  |  |  |  |  |
| 1．提取盈  余公积 |  |  |  |  |  |  |
| 2．对所有  者（或股 东）的分配 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有  者权益内 部结转 | 130,941,468.00 | -130,941,468.00 |  |  |  |  |
| 1．资本公  积转增资 本（或股 本） | 130,941,468.00 | -130,941,468.00 |  |  |  |  |
| 2．盈余公  积转增资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公  积弥补亏 损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期  末余额 | 303,687,468.00 | 454,089,972.14 |  | 38,483,861.71 | -84,907,971.22 | 711,353,330.63 |

公司法定代表人:何玉良(已故) 主管会计工作负责人:姚全 会计机构负责人:陈荣茂

公司基本情况

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 日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 日，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 万股。

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。 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、会计估计和会计差错 1、会计准则和会计制度：

本公司执行中华人民共和国财政部令第 33 号和财正部财会[2006]3 号文规定的《企业会计准则-- 基本准则》和其他具体会计准则（以下简称“新《企业会计准则》”）

2、财务报表的编制基础： 本公司报表以持续经营为编制基础。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币： 本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性： 本公司对会计报表要素一般采用成本模式计量，本报告期内没有发生计量属性发生变化的报表项

目，投资性房地产采用成本模式计量。

6、现金等价物的确定标准： 本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等视为

现金等价物。

7、外币业务核算方法： 本公司涉及外币的经济业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合人民币

记帐。在资产负债表日，本公司对外币货币性帐户余额按照中国人民银行公布的外汇市场中间价进行 折算，与原帐面人民币余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期产生的汇兑损益计入长期待摊费用， 在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；属于与购建固定资产等有关的借款产 生的汇兑损益，根据《企业会计准则--借款费用》的规定进行处理，其他汇兑损益计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

1、金融工具的确认依据 金融资产和金融负债的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融资产和金融负债的分类方法 金融资产在初始确认时划分为四类：以公允价值讲量且其变动计入当期损益的金融资产、持有

至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。 金融负债在初始确认时划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他

金融负债。

3、金融资产和金融负债的初始计量 本公司初始确认金融资产和金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融 负债，相关交易费用计入初始确认成本。

4、金融资产和金融负债的后续计量

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量， 公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损 失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出， 计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算 的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告 发放股利时计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及 与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法 本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值

的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企 业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产减值的客观证据包括《企业会计准则 22 号--金融工具 确认和计量》第四十一条所述事项。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法： 1、因债务人破产或者死亡，以其破产或遗产清偿后，仍然不能收回的帐款。2、因债务人逾期未履行 偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。 根据其未来现金流量现值低于其帐面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计 提方法： 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）按和账龄分析法计提坏账准备。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄分析法 | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 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 |

10、存货核算方法：

1、存货分为原材料、低值易耗品、库存商、在产品等。

2、存货的购入与入库实际成本计价，领用时采用加权平均法核算。低值易耗品于领用时采用一次摊销 法核算。

3、存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法：期末，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值 的，计提存货跌价准备，计入当期损益。计提时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

11、投资性房地产的种类和计量模式： 投资性房地产的种类： 1、已出租的土地使用权

2、持有并准备增值后转让的土地使用权

3、已出租的建筑物 投资性房地产计量模式：采用成本模式计量，按可使用年限平均法计提折旧或摊销，计提折旧或摊销 参照固定资产及无形资产的会计政策及会计估计。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法： (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 | 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％ | 9.5％--5.94％ |
| 电子设备 | 5--8 | 5％ | 19％--11.88％ |
| 运输设备 | 5 | 5％ | 11.98％ |

固定资产的计价：固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生的较大费用的固定资产，预

计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质 上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现 值之间的差额，除按照规定应予以资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。 固定资产的折旧采用直线法计提折旧。

(2) 其他说明 无

13、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，按实际成本入帐，其中包括直接建筑及安装成本， 以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息

资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原 暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。在建工程减值准备的确认：在建工程长期停建并且预计在三 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给本公司带来的经济利益具有很大 的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值得情形发生时则计提在建工程减值准备。资产减 值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

14、生物资产的核算方法：

1、分类：生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2、计价：生物资产按照成本进行初始计量。

（1）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；

（2）天然起源的生物资产的成本，按照名义金额确定；

（3）非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的生物资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7

号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》和《企业会计准则第 20 号--企业合 并》确定。

3、折旧计提：对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按直线法计提折旧。

4、减值的处理：公司期末对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自 然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生 物资产可收回金额低于其帐面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于帐面价值的差额，计提消耗 性生物资产跌价准备或生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值准备一经计提，不予转回；公 益性生物资产不计提减值准备。

15、无形资产计价方法：

1、外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际 成本入帐；投资者投入的无形资产，应按投资双方签定的投资合同或协议价值入帐；企业内部研究开 发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时， 作为无形资产成本入帐：1）开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生 产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支 持）。2）该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

2、无形资产的摊销方法

1）取得无形资产时，应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命的年限或构成使用寿命的产量等类 似计量单位数量，选择适应的摊销方法。 2）对使用寿命有限的无形资产，在可使用寿命内采用直线法摊销；对使用寿命不确定的无形资产不予 摊销。 3）公司在资产负债表日，对每项无形资产进行复核和减值测试，合理确定其使用寿命，并计提各项无 形资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限： 长期待摊费用按受益年限内平均摊销，对于筹建期间发生的开办费，在开始经营的当月起一次计入生 产经营当月的费用。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全 部转入当期损益。

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

1、在资产负债表日判断长期股权投资、成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资 产、商誉及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。对 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测 试。可收回金额的计量表明，资产的可收回金额低于其帐面价值的，将资产的帐面价值减记至可收回 金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损

失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系 统地分摊调整后的资产帐面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转 回。2、可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之 间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去处置费用 后的金额确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获得的最佳信息为基础，估计资产 的公允价值减去处置费用后的净额，该净额以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果

18、长期股权投资的核算方法：

长期股权投资 a.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。 b.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”。c.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 a.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。b.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。c.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。

19、借款费用资本化的核算方法：

(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： a.资产支出已经发生； b.借款费用已经发生； c.为使资 产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额， 在发生当期确认费用。 (2)资本化金额的确定至当期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： a.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； b.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)暂停资本化若固定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。 (4)停止资本化当 所购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。

20、收入确认原则：

1、销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的 继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能 流入本公司，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时确认商品销售收入实现。 2、提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成 分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债日按完工百分比法 确认相关的劳务收入。本公司按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已发生的成本占估计总成 本的比例提供劳务交易的完工进度。在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，在资产负债表 日对以下情况分别进行处理。 A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金 额结转成本； B、如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。 3、让渡资产使用权：本公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交 易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠的计量时，确认为当期收入。具体的确定方 法为：

1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

3）现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

21、确认递延所得税资产的依据： 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。确认因可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产应以未来 期间可能取得的应纳税所得额为限。在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内，企业无法产生足够的应 纳锐所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的， 不应确认递延所得税资产；有明确的证据表明其于可抵扣暂时性差异转回的未来期间能够产生足够的 应纳税所得额，进而利用可抵扣暂时性差异的，则应以可能取得的应纳税所得额为限，确认相关的递 延所得税资产。1）对与子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列 条件的，应当确认相关的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很 可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。对联营企业和合营企业等的投资产生的可抵扣暂时性 差异，主要产生于权益法下被投资单位发生亏损时，投资企业按照持股比例确认应予承担的部分相应 减少长期股权投资的帐面价值，但税法规定长期股权投资的成本在持有期间不发生变化，造成长期股 权投资的帐面价值小于其计税基础，产生可抵扣暂时性差异。2）对于按照税法规定可以结转以后年度 的未弥补亏损和税款抵减，应视同可抵扣暂时性差异处理。在有关的亏损或税款抵减金额得到税务部 门的认可或预计能够得到税务部门的认可且预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内能够得到 足够的应纳税所得额时，除准则中规定不予确认的情况外，应当以很可能取得足够的应纳税所得额时， 除准则中规定不予确认的情况外，应当以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资 产，同时减少确认当期所得税费用。

22、合并报表合并范围发生变更的理由： 本报告期合并报表合并范围未发生变更。

23、公司年金计划的主要内容及重大变化：

无

24、金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法: 无

25、公司套期业务的处理方法: 无

26、其他主要会计政策,会计估计和会计报表的编制方法: 执行中华人民共和国财政部颁部的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

27、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响 (1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更 无

(3) 会计核算方法变更 无

(4) 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％ |
| 营业税 | 租赁收入 | 5％ |
| 城建税 | 应纳增值税额及租赁收入 | 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

3、其他说明 无

(五)企业合并及合并财务报表 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
| 浙江北生药业汉  生制药有限公司 | 控股子公司 | 东阳市江北高科技工业  园区 | 生物制品 | 80,000,000.00 | 生物制品 |
| 北京桀亚莱福生  物技术有限责任 公司 | 控股子公司 | 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 | 50,000,000.00 | 人体组  织、工程 材料 |
| 北京嘉德制药有  限公司 | 控股子公司 | 北京通州区去景东路  68 号 | 中成药 | 18,872,388.00 | 中成药 |
| 广西北生医药有  限责任公司 | 控股子公司 | 北海市北海大道 168 号 | 医药经营 | 15,000,000.00 | 医药经营 |
| 东阳汉生科技发  展有限责任公司 | 控股子公司 | 东阳市江北新区 | 咨询开发 | 10,000,000.00 | 药品开发 |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 期末实际投资 额 | 实质上构成对子公司的净投资的 余额（资不抵债子公司适用） | 持股比 例(%) | 表决权  比例 (%) | 是否  合并 报表 |
| 浙江北生药业汉  生制药有限公司 | 64,000,000.00 | 64,000,000.00 | 80 | 80 | 是 |
| 北京桀亚莱福生  物技术有限责任 公司 | 36,500,000.00 | 36,500,000.00 | 73 | 73 | 是 |
| 北京嘉德制药有  限公司 | 22,400,000.00 | 22,400,000.00 | 80 | 80 | 是 |
| 广西北生医药有  限责任公司 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 80 | 80 | 是 |
| 东阳汉生科技发  展有限责任公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 80 | 80 | 是 |

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六)资产证券化业务的会计处理 无

(七)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： | 8,466,303.43 | 323,360.88 |
| 人民币 | 8,466,303.43 | 323,360.88 |
| 银行存款： | 1,529,871.74 | 2,276,129.42 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 人民币 | 1,529,871.74 | 2,276,129.42 |
| 其他货币资金： | 93,314.90 | 68,690.81 |
| 人民币 | 93,314.90 | 68,690.81 |
| 合计 | 10,089,490.07 | 2,668,181.11 |

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 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  （%） | 金额 | 比例  （%） | 金额 | 比例  （%） |
| 单项金 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 额重大 |
| 的应收 |
| 账款 |
| 单项金 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 额不重 |
| 大但按 |
| 信用 |
| 风险特 |
| 征组合 |
| 后该组 |
| 合的 |
| 风险较 |
| 大的应 |
| 收账款 |
| 其他不 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 重大应 | 220,336,484.34 | 100 | 132,735,910.46 | 100 | 305,982,498.21 | 100 | 80,124,496.18 | 100 |
| 收账款 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 220,336,484.34 | -- | 132,735,910.46 | -- | 305,982,498.21 | -- | 80,124,496.18 | -- |

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

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 | 5,122,830.18 | 2.31 | 153,684.91 | 73,428,576.42 | 24.00 | 2,258,357.29 |
| 一至  二年 | 57,282,916.06 | 26.00 | 2,864,145.80 | 17,300,941.52 | 5.65 | 865,047.08 |
| 二至  三年 | 17,270,941.52 | 7.84 | 3,222,644.60 | 5,145,350.56 | 1.68 | 771,802.58 |
| 三至  四年 | 5,125,350.56 | 2.33 | 1,537,605.17 | 5,169,021.08 | 1.69 | 1,550,706.32 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 四至  五年 | 5,169,021.08 | 2.35 | 2,584,510.54 | 8,524,202.45 | 2.79 | 3,337,101.23 |
| 五年  以上 | 17,950,756.74 | 8.15 | 17,950,756.74 | 9,426,554.29 | 3.08 | 9,426,554.29 |
| 个别  计提 | 112,414,668.20 | 51.02 | 104,422,562.70 | 186,987,851.89 | 61.11 | 61,914,927.39 |
| 合计 | 220,336,484.34 | 100 | 132,735,910.46 | 305,982,498.21 | 100 | 80,124,496.18 |

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

3、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 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  （%） | 金额 | 比例  （%） | 金额 | 比例  （%） |
| 单项金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 重大的其 |
| 他应收款 |
| 项 |
| 单项金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 不重大但 |
| 按信用风 |
| 险 |
| 特征组合 |
| 后该组合 |
| 的风险较 |
| 大 |
| 的其他应 |
| 收款项 |
| 其他不重 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 大其他应 | 168,235,902.44 | 100 | 25,209,052.90 | 100 | 163,428,709.49 | 100 | 19,244,073.00 | 100 |
| 收款项 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 168,235,902.44 | -- | 25,209,052.90 | -- | 163,428,709.49 | -- | 19,244,073.00 | -- |

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提： 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款：

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 | 59,691,089.34 | 35.48 | 1,790,732.68 | 98,148,324.30 | 60.06 | 2,944,449.73 |
| 一至二年 | 70,069,158.14 | 41.65 | 3,503,457.90 | 32,493,007.82 | 19.88 | 1,624,650.39 |
| 二至三年 | 12,902,449.22 | 7.67 | 1,935,367.38 | 9,709,295.48 | 5.94 | 1,456,394.32 |
| 三至四年 | 3,653,678.18 | 2.17 | 1,096,103.45 | 11,230,826.48 | 6.87 | 3,369,247.94 |
| 四至五年 | 10,072,272.15 | 5.99 | 5,036,136.08 | 3,995,849.58 | 2.45 | 1,997,924.79 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 五年以上 | 11,847,255.41 | 7.04 | 11,847,255.41 | 7,851,405.83 | 4.80 | 7,851,405.83 |
| 合计 | 168,235,902.44 | 100 | 25,209,052.90 | 163,428,709.49 | 100 | 19,244,073.00 |

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

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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 | 5,552,024.70 | 83.35 | 1,331,167.83 | 59.39 |
| 一至二年 | 305,617.55 | 4.59 | 789,773.00 | 35.23 |
| 二至三年 | 753,117.46 | 11.31 | 65,232.00 | 2.91 |
| 三年以上 | 50,000.00 | 0.75 | 55,384.47 | 2.47 |
| 合计 | 6,660,759.71 | 100 | 2,241,557.30 | 100 |

(2) 预付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 | 3,258,932.00 | 48.93 | 1,359,980.66 | 60.67 |

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

5、存货

(1) 存货分类

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 | 5,753,833.24 | 606,463.03 | 5,147,370.21 | 4,791,350.00 | 720,056.76 | 4,071,293.24 |
| 库  存 商 品 | 45,657,359.17 | 767,054.15 | 44,890,305.02 | 45,704,685.00 | 572,953.92 | 45,131,731.08 |
| 在  产 品 | 9,688,833.72 | 24,943.11 | 9,663,890.61 | 21,356,246.19 | 105,449.61 | 21,250,796.58 |
| 合  计 | 61,100,026.13 | 2,128,516.29 | 59,701,565.84 | 71,852,281.19 | 1,398,460.29 | 70,453,820.90 |

(1)按成本法核算

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值  准备 |
| 广西北生集团科技开发  有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |

(2)按权益法核算

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减  变动 | 期末余额 | 减值准备 | 现金  红利 |
| 北京东方嘉德生物  科技有限公司 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |  | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |  |

6、固定资产

(1) 固定资产情况

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： | 1,211,029,930.71 | 88,933.00 | 62,633,176.38 | 1,148,485,687.33 |
| 其中：房屋及建筑物 | 806,141,307.50 |  | 45,619,006.53 | 760,522,300.97 |
| 机器设备 | 363,471,309.82 | 76,000.00 | 16,783,446.85 | 346,763,862.97 |
| 运输设备 | 24,647,511.22 |  |  | 24,647,511.22 |
| 其他设备 | 16,769,802.17 | 12,933.00 | 230,723.00 | 16,552,012.17 |
| 二、累计折旧合计： | 241,430,146.92 | 48,660,173.41 | 25,669,046.41 | 264,421,273.92 |
| 其中：房屋及建筑物 | 97,207,107.99 | 22,236,946.66 | 16,097,817.54 | 103,346,237.11 |
| 机器设备 | 117,339,283.98 | 22,929,916.51 | 9,360,665.59 | 130,908,534.90 |
| 运输设备 | 15,836,341.41 | 1,109,711.30 |  | 16,946,052.71 |
| 其他设备 | 11,047,413.54 | 2,383,598.94 | 210,563.28 | 13,220,449.20 |
| 三、固定资产净值合  计 | 969,599,783.79 | -48,571,240.41 | 36,964,129.97 | 884,064,413.41 |
| 其中：房屋及建筑物 | 708,934,199.51 | -22,236,946.66 | 29,521,188.99 | 657,176,063.86 |
| 机器设备 | 246,132,025.84 | -22,853,916.51 | 7,422,781.26 | 215,855,328.07 |
| 运输设备 | 8,811,169.81 | -1,109,711.30 | 0 | 7,701,458.51 |
| 其他设备 | 5,722,388.63 | -2,370,665.94 | 20,159.72 | 3,331,562.97 |
| 四、减值准备合计 | 114,470,448.25 | 177,669,322.81 |  | 292,139,771.06 |
| 其中：房屋及建筑物 | 96,936,061.16 | 91,411,227.65 |  | 188,347,288.81 |
| 机器设备 | 12,958,842.29 | 83,316,200.75 |  | 96,275,043.04 |
| 运输设备 | 4,475,673.27 | 2,947,789.41 |  | 7,423,462.68 |
| 其他设备 | 99,871.53 |  | 5,895.00 | 93,976.53 |
| 五、固定资产净额合  计 | 855,129,335.54 | -226,246,458.22 | 36,958,234.97 | 591,924,642.35 |
| 其中：房屋及建筑物 | 611,998,138.35 | -113,648,174.31 | 29,521,188.99 | 468,828,775.05 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 机器设备 | 233,173,183.55 | -106,170,117.26 | 7,422,781.26 | 119,580,285.03 |
| 运输设备 | 4,335,496.54 | -4,057,500.71 | 0 | 277,995.83 |
| 其他设备 | 5,622,517.10 | -2,370,665.94 | 14,264.72 | 3,237,586.44 |

7、在建工程

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 |
| 在建工  程 | 517,505,932.86 |  | 517,505,932.86 | 488,381,031.54 |  | 488,381,031.54 |

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 本期减  少 | 工程  进度 | 资金  来源 | 期末数 |
| 北京物流配送中心 | 42,960,000.00 | 43,410,919.07 | 170,905.27 | 103.95 | 85 | 募集 | 43,581,720.39 |
| 苦瓜系列产品深加  工项目(包含罗汉 果项目) | 178,440,000.00 | 206,248,832.82 |  |  | 85 | 募集 自筹 | 206,248,832.82 |
| 血液制品异地改造  项目 | 352,710,000.00 | 151,752,179.65 |  |  | 25 | 自筹 | 151,752,179.65 |
| 北京嘉德公司异地  改建项目 | 77,420,000.00 | 38,702,580.00 |  |  | 50 | 自筹 | 38,702,580.00 |
| 人用狂犬病纯化疫  苗项目 | 49,820,000.00 | 48,266,520.00 |  |  | 85 | 募集 | 48,266,520.00 |
| 满庭芳房地产项目 |  |  | 28,940,000.00 |  | 15 | 自筹 | 28,940,000.00 |
| 浙江北生药业汉生  制药有限公司冻干 车间 |  |  | 14,100.00 |  | 10 | 自筹 | 14,100.00 |
| 合计 |  | 488,381,031.54 | 29,125,005.27 | 103.95 | -- | -- | 517,505,932.86 |

8、固定资产清理

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 期末数 | 期末有余额的转入清理的原因 |
| 长春市凯旋制药分公司 |  | 36,442,069.05 | 拆迁的房屋建筑物及设备 |
| 浙江北生药业汉生制药有限公司 |  | 14,264.72 |  |
| 合计 |  | 36,456,333.77 | － |

根据市政规划需要，本公司长春凯旋分公司已拆迁的房屋建筑物及设备净值 29,521,188.99 人民

币元，拆迁时已报废但尚未处置的固定资产净值 6,491,147.39 人民币元，拆迁时处置的报废固定资产

净值 648,933.87 人民币元，上述金额合计为 36,661,270.25 人民币元，扣除本公司长春市凯旋制药分

公司处置报废固定资产所取得的处置收入 219,201.20 人民币元，余额为 36,442,069.05 人民币元，暂

挂固定资产清理，待拆迁工作完成与收到的拆迁补偿款一并处理。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 | 累计减值准备  金额 |
| J-1 型异体真  皮专有技术 | 1,649,950.28 |  | 549,999.96 | 1,099,950.32 |  |
| a-2b 干扰素专  有技术 | 7,200,000.00 |  | 2,400,000.00 | 4,800,000.00 | 4,352,985.80 |
| 汉生公司土地  使用权 | 20,711,863.83 |  | 440,677.92 | 20,271,185.91 |  |
| 注射用硫酸奈  替米星 | 169,230.70 |  | 169,230.70 | 0 |  |
| 克拉霉素等中  成药专有技术 | 2,425,076.67 |  | 349,305.00 | 2,075,771.67 | 2,075,771.67 |
| 嘉德公司土地  使用权 | 3,631,629.99 |  | 154,560.00 | 3,477,069.99 |  |
| 格列美脲胶囊  文号 | 1,412,499.93 |  | 170,000.04 | 1,242,499.89 | 1,200,000.00 |
| 知柏地黄口服  液文号 | 533,333.45 |  | 100,000.08 | 433,333.37 | 400,000.00 |
| 龙胆泻肝颗粒  专有技术 | 2,027,731.25 |  | 83,676.00 | 1,944,055.25 | 1,700,000.00 |
| 七叶神安片专  有技术 | 1,340,979.29 |  | 68,961.96 | 1,272,017.33 | 1,076,625.00 |
| 功劳去火颗粒  专有技术 | 114,488.11 |  | 62,448.12 | 52,039.99 | 8,738.23 |
| 鸡血藤颗粒专  有技术 | 305,388.78 |  | 159,333.36 | 146,055.42 | 24,601.89 |
| 珍母速溶颗粒  文号 | 183,333.28 |  | 50,000.04 | 133,333.24 | 21,230.73 |
| 藻兰蛋白胶囊  文号 | 159,866.72 |  | 43,599.96 | 116,266.76 | 18,513.37 |
| 番茄红素胶囊  文号 | 293,333.28 |  | 80,000.04 | 213,333.24 | 33,969.23 |
| 硝酸咪康唑软  膏专利权 | 105,000.05 |  | 27,999.96 | 77,000.09 | 12,249.63 |
| 复方消痣痊专  利权 | 115,499.95 |  | 30,800.04 | 84,699.91 | 13,474.40 |
| 胸腺五肽转让  费 | 458,346.43 |  | 54,987.83 | 403,358.60 | 35,878.73 |
| 北生科技园土  地使用权 | 10,167,832.09 |  | 221,531.04 | 9,946,301.05 |  |
| 海津宝口服液  专有技术 | 258,333.43 |  |  | 258,333.43 | 258,333.43 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 商誉 | 3,651,044.64 |  |  | 3,651,044.64 | 3,651,044.64 |
| 合计 | 56,914,762.15 |  | 5,217,112.05 | 51,697,650.10 | 11,232,372.11 |

10、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
| 转回 | 转销 |
| 一、坏账准备 | 99,368,569.18 | 58,847,175.95 |  |  | 158,215,745.13 |
| 二、存货跌价准备 | 1,398,460.29 | 730,056.00 |  |  | 2,128,516.29 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 四、持有至到期投资减值准备 |  |  |  |  |  |
| 五、长期股权投资减值准备 | 2,800,000.00 |  |  |  | 2,800,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 七、固定资产减值准备 | 114,470,448.25 | 177,669,322.81 |  |  | 292,139,771.06 |
| 八、工程物资减值准备 |  |  |  |  |  |
| 九、在建工程减值准备 |  |  |  |  |  |
| 十、生产性生物资产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 其中：成熟生产性生物资产减值  准备 |  |  |  |  |  |
| 十一、油气资产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 十二、无形资产减值准备 | 8,749,822.16 | 2,482,549.95 |  |  | 11,232,372.11 |
| 十三、商誉减值准备 |  | 3,651,044.64 |  |  | 3,651,044.64 |
| 十四、其他 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 226,787,299.88 | 243,380,149.35 |  |  | 470,167,449.23 |

11、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 | 29,920,153.31 | 30,000,000.00 |
| 抵押借款 | 132,300,000.00 | 103,690,000.00 |
| 担保借款 | 294,364,552.26 | 341,096,000.00 |
| 合计 | 456,584,705.57 | 474,786,000.00 |

12、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。 13、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、应付职工薪酬：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末账面余额 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,519,071.94 | 10,300,058.81 | 10,572,669.65 | 4,246,461.10 |
| 二、职工福利费 | 10,088,721.71 |  | 4,619,079.49 | 5,469,642.22 |
| 三、社会保险费 |  |  |  |  |
| 四、住房公积金 |  |  |  |  |
| 五、其他 |  |  |  |  |
| 合计 | 14,607,793.65 | 10,300,058.81 | 15,191,749.14 | 9,716,103.32 |

15、应交税费：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
| 增值税 | 51,612,476.79 | 49,259,620.20 | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 |
| 营业税 |  |  | 租赁收入 |
| 所得税 | 15,983,554.93 | 18,470,082.92 | 应纳税所得额 |
| 个人所得税 | 1,971,334.79 | 690,802.95 |  |
| 城建税 | 2,756,698.93 | 6,341,069.69 | 应纳增值税额及租赁收入 |
| 房产税 | 10,714,280.55 | 2,951,287.22 |  |
| 其他 | 1,847,553.54 | 1,489,707.40 |  |
| 合计 | 84,885,899.53 | 79,202,570.38 | -- |

16、应付股利：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应付股利 | 3,869,775.00 | 15,184,373.40 |
| 合计 | 3,869,775.00 | 15,184,373.40 |

17、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、一年到期的长期负债：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 贷款单 位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 利率  (%) | 币种 | 本币金额 | 利率  (%) | 币种 | 本币金额 |
| 抵押贷  款 | 2002年4月 17  日 | 2007年4月 16  日 | 5.859 | 人民  币 | 125,000,000.00 | 5.859 | 人民  币 | 125,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 125,000,000.00 | -- | -- | 125,000,000.00 |

该抵押借款系本公司以北生科技园房产、土地、机械及设备等资产作为抵押向中国工商银行北海分行 取得的借款 238,000,000.00 人民币元，其中 125,000,000.00 人民币元已逾期，本公司将其列入一年 内到期的长期负债.

19、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 | 113,000,000.00 |
| 合计 | 113,000,000.00 | 113,000,000.00 |

(2) 长期借款情况：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 利率  (%) | 币种 | 本币金额 | 利率  (%) | 币种 | 本币金额 |
| 抵押贷  款 | 2002年8月7  日 | 2009年8月6  日 | 6.048 | 人民  币 | 113,000,000.00 | 6.048 | 人民  币 | 113,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 113,000,000.00 | -- | -- | 113,000,000.00 |

20、专项应付款：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期结转数 | 期末数 |
| 柳州技术局科研经费 | 300,000.00 |  | 550,000.00 |
| 信息网络工程项目 | 50,000.00 |  | 50,000.00 |
| 财政局科技拔款 | 1,816,000.00 |  | 1,170,000.00 |
| 拆迁补偿款 |  |  | 10,000,000.00 |
| 合计 | 2,166,000.00 |  | 11,770,000.00 |

根据吉林省长春市的城市规划，本公司长春市凯旋制药分公司需要整体搬迁，本公司与长春长江 路经济开发区土地收购储备交易中心签订了《长春市城市房屋拆迁安置补偿合同》，根据该合同，拆 迁补偿总额为 6000 万元。截止 2007 年 12 月 31 日，本公司已经收到上述款项的第一期款即 1000 万元 人民币。

21、股本

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 股份总数 | 303,687,468 | 100 |  |  |  | 0 | 0 | 303,687,468 | 100 |

22、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 |
| 资本溢价（股本溢  价） | 435,724,464.96 |  |  | 435,724,464.96 |
| 其他资本公积 | 18,445,507.18 |  |  | 18,445,507.18 |
| 合计 | 454,169,972.14 |  |  | 454,169,972.14 |

23、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 | 38,483,861.71 |  |  | 38,483,861.71 |
| 合计 | 38,483,861.71 |  |  | 38,483,861.71 |

24、未分配利润：

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 提取或分配比例 |
| 调整前 年初未分配利润（2006 年期  末数） | -46,144,393.99 | - |
| 调整后 年初未分配利润 | -38,733,649.08 | - |
| 加：本期净利润 | -319,119,599.20 | - |
| 期末未分配利润 | -357,853,248.28 | - |

25、营业收入 (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 主营业务收入 | 42,980,935.48 | 135,432,459.60 |
| 其他业务收入 | 701,214.88 | 715,840.48 |
| 合计 | 43,682,150.36 | 136,148,300.08 |

(2) 主营业务（分行业）

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 | 42,980,935.48 | 44,058,359.58 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 |
| 合计 | 42,980,935.48 | 44,058,359.58 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 |

(3) 主营业务（分产品）

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 | 12,778,010.97 | 10,210,643.46 | 35,989,578.15 | 21,124,454.90 |
| 生物制药 | 8,024,157.32 | 11,492,045.37 | 22,271,680.28 | 17,601,395.82 |
| 中西成药 | 17,106,113.28 | 19,924,394.68 | 60,737,383.25 | 18,375,866.36 |
| 人体组织工程材料 | 5,072,653.91 | 2,431,276.07 | 16,433,817.92 | 2,548,955.12 |
| 合计 | 42,980,935.48 | 44,058,359.58 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 |

(4) 主营业务（分地区）

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 | 6,464,784.87 | 6,552,527.68 | 30,689,485.61 | 14,471,673.82 |
| 华北地区 | 5,414,344.35 | 5,066,385.20 | 25,016,701.52 | 11,103,144.11 |
| 华东地区 | 12,912,201.30 | 16,572,167.26 | 22,682,468.92 | 9,850,749.00 |
| 华南地区 | 13,909,944.41 | 12,056,531.35 | 23,147,366.67 | 9,458,380.12 |
| 西南地区 | 4,279,660.55 | 3,810,748.09 | 33,896,436.88 | 14,766,725.15 |
| 合计 | 42,980,935.48 | 44,058,359.58 | 135,432,459.60 | 59,650,672.20 |

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 销售收入总额 | 占公司全部销售收入的比例(%) |
| 浙江龙腾医药销售有限公司 | 4,851,782.05 | 11.11 |
| 云南鸿翔药业有限公司 | 1,434,219.23 | 3.28 |
| 安徽省华源医药股份有限公司 | 1,228,460.34 | 2.81 |
| 徐红萍 | 1,102,750.00 | 2.52 |
| 魏锦怀 | 1,102,430.00 | 2.52 |
| 合计 | 9,719,641.62 | 22.24 |

26、营业税金及附加：

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 | 295,990.73 | 1,283,024.51 | 应纳增值税额及租赁  收入 |
| 教育费附加 | 153,632.35 | 632,041.24 |  |
| 防洪费 | 5.71 |  |  |
| 合计 | 449,628.79 | 1,915,065.75 | -- |

27、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 | 58,847,175.95 | 69,481,493.33 |
| 二、存货跌价损失 | 730,056.00 | 359,176.08 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 四、持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 五、长期股权投资减值损失 |  | 2,800,000.00 |
| 六、投资性房地产减值损失 |  |  |
| 七、固定资产减值损失 | 177,669,322.81 | 108,555,371.37 |
| 八、工程物资减值损失 |  |  |
| 九、在建工程减值损失 |  |  |
| 十、生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 十一、油气资产减值损失 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 十二、无形资产减值损失 | 6,133,594.59 | 4,114,863.73 |
| 十三、商誉减值损失 |  |  |
| 十四、其他 |  | 3,530,209.00 |
| 合计 | 243,380,149.35 | 188,841,113.51 |

28、营业外收入

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 27,057.31 | 300.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 27,057.31 | 300.00 |
| 无形资产处置利得 |  |  |
| 罚款收入 | 55,362.07 |  |
| 废品收入 | 2,084.50 |  |
| 其他 | 1,991,159.93 | 70,865.22 |
| 合计 | 2,075,663.81 | 71,165.22 |

29、营业外支出

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置损失合计 |  |  |
| 其中：固定资产处置损失 |  |  |
| 无形资产处置损失 |  |  |
| 原材料报废 | 2,873,389.64 |  |
| 罚款赔偿支出 | 129,862.09 | 29,190.93 |
| 其他 | 210,382.09 | 125,768.93 |
| 合计 | 3,213,633.82 | 154,959.86 |

30、所得税费用：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 当期所得税 | -2,209,270.28 | 4,095,541.24 |
| 递延所得税 |  |  |
| 合计 | -2,209,270.28 | 4,095,541.24 |

31、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 |
| 收回北海赛诺奇生物工程有限公司往来款 | 19,288,641.60 |
| 收回东阳市东孚经贸有限公司往来款 | 13,888,932.76 |
| 收北京市第三建筑工程有限责任公司往来款 | 10,220,000.00 |
| 收收储中心拆迁补偿款 | 10,000,000.00 |

|  |  |
| --- | --- |
| 收回顺畅贸易公司往来款 | 7,600,000.00 |
| 收回北海天然药物公司往来款 | 3,000,000.00 |
| 收北京华阳新康科技发展有限公司往来款 | 1,740,000.00 |
| 收房租 | 1,531,391.18 |
| 其他 | 3,659,241.30 |
| 合计 | 70,928,206.84 |

32、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 |
| 付北京华阳新康科技发展有限公司往来款 | 21,000,000.00 |
| 付广西北生集团海玉农业开发公司往来款 | 8,500,000.00 |
| 付北海天然药物公司往来款 | 18,900,000.00 |
| 付浙江康大实业有限公司往来款 | 3,000,000.00 |
| 收东阳市川腾房地产开发有限公司往来款 | 3,000,000.00 |
| 付南宁文贝广告有限公司广告费 | 1,500,000.00 |
| 差旅费 | 1,494,238.93 |
| 设备款 | 1,210,058.68 |
| 水电费 | 1,064,819.99 |
| 其他 | 8,137,532.00 |
| 合计 | 67,806,649.60 |

33、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | -335,435,197.05 | -207,431,012.84 |
| 加：资产减值准备 | 243,380,149.35 | 185,310,904.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折  旧 | 48,928,738.41 | 50,721,748.15 |
| 无形资产摊销 | 5,217,112.05 | 6,436,466.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 191,999.96 | 186,999.96 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收  益以“－”号填列） | -219,201.20 | 3,400.62 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 47,059,199.25 | 46,097,824.59 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 10,752,255.06 | -33,190,083.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -6,132,697.22 | -84,058,910.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 42,537,287.91 | 18,663,712.71 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56,279,646.52 | -28,669,182.77 |
| **2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3．现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的期末余额 | 10,089,490.07 | 2,668,181.11 |
| 减：现金的期初余额 | 2,668,181.11 | 48,591,960.02 |
| 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 | 7,421,308.96 | -45,923,778.91 |

(八)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： | 433,970.43 | 158,830.26 |
| 人民币 | 433,970.43 | 158,830.26 |
| 银行存款： | 418,233.56 | 352,034.76 |
| 人民币 | 418,233.56 | 352,034.76 |
| 其他货币资金： | 93,314.90 | 68,690.81 |
| 人民币 | 93,314.90 | 68,690.81 |
| 合计 | 945,518.89 | 579,555.83 |

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 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  （%） | 金额 | 比例  （%） | 金额 | 比例  （%） |
| 单项金额重大  的应收账款 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重  大但按信用 风险特征组合 后该组合的 风险较大的应 收账款 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他不重大应  收账款 | 189,956,648.74 | 100 | 124,723,784.39 | 100 | 274,330,827.29 | 100 | 74,430,576.28 | 100 |
| 合计 | 189,956,648.74 | -- | 124,723,784.39 | -- | 274,330,827.29 | -- | 74,430,576.28 | -- |

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提： 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

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 | 12,420,393.70 | 6.53 | 372,611.81 | 30,945,766.83 | 11.28 | 928,373.00 |
| 一至二年 | 30,745,766.83 | 16.19 | 1,537,288.34 | 50,612,549.84 | 18.45 | 2,530,627.49 |
| 二至三年 | 6,453,357.66 | 3.40 | 968,003.65 | 14,364,683.96 | 5.24 | 2,154,702.59 |
| 三至四年 | 13,163,762.75 | 6.93 | 3,949,128.83 | 2,569,021.08 | 0.94 | 770,706.32 |
| 四至五年 | 2,569,021.08 | 1.35 | 1,284,510.52 | 3,506,272.45 | 1.27 | 1,753,136.25 |
| 五年以上 | 12,189,678.53 | 6.42 | 12,189,678.53 | 9,926,554.29 | 3.62 | 9,926,554.29 |
| 个别计提 | 112,414,668.19 | 59.18 | 104,422,562.71 | 162,405,978.84 | 59.20 | 56,366,476.34 |
| 合计 | 189,956,648.74 | 100 | 124,723,784.39 | 274,330,827.29 | 100 | 74,430,576.28 |

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

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款  总额的比例 |
| 四川万龙东顺药业有限公司 | 经销商 | 46,516,128.36 | 2-3 年 | 24.49 |
| 北京九州济康医药有限责任公司 | 经销商 | 31,554,131.07 | 2-3 年 | 16.61 |
| 广东龙京生物医药有限公司 | 经销商 | 31,265,551.44 | 1-2 年 | 16.46 |
| 吉林省华凯医药销售有限公司 | 经销商 | 29,934,235.94 | 2-3 年 | 15.76 |
| 北京盛世康健生物科技有限公司 | 经销商 | 11,112,348.80 | 2-3 年 | 5.85 |
| 合计 | － | 150,382,395.61 | － | 79.17 |

3、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 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  （%） | 金额 | 比例  （%） | 金额 | 比例  （%） |
| 单项金额重大的  其他应收款项 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额不重大  但按信用风险 特征组合后该组 合的风险较大 的其他应收款项 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他不重大其他  应收款项 | 360,713,009.81 | 100 | 82,014,427.79 | 100 | 286,065,660.73 | 100 | 49,654,168.32 | 100 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 360,713,009.81 | -- | 82,014,427.79 | -- | 286,065,660.73 | -- | 49,654,168.32 | -- |

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款：

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 | 106,842,847.36 | 29.62 | 3,205,285.41 | 54,847,785.20 | 19.17 | 1,645,433.55 |
| 一至二年 | 45,614,410.32 | 12.65 | 2,280,720.52 | 81,909,045.71 | 28.63 | 4,095,452.29 |
| 二至三年 | 69,619,786.21 | 19.30 | 10,442,967.93 | 46,640,649.28 | 16.30 | 6,996,097.39 |
| 三至四年 | 43,532,391.18 | 12.07 | 13,059,717.35 | 91,075,815.24 | 31.84 | 27,322,744.58 |
| 四至五年 | 84,155,676.35 | 23.33 | 42,077,838.19 | 3,995,849.58 | 1.40 | 1,997,924.79 |
| 五年以上 | 10,947,898.39 | 3.03 | 10,947,898.39 | 7,596,515.72 | 2.66 | 7,596,515.72 |
| 合计 | 360,713,009.81 | 100 | 82,014,427.79 | 286,065,660.73 | 100 | 49,654,168.32 |

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

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款  总额的比例 |
| 北海腾盛建筑工程有限公司 | 承建商 | 31,083,000.00 | 2-3 年 | 8.62 |
| 北京华阳新康科技开发有限公  司 | 往来单位 | 21,000,000.00 | 1 年内 | 5.82 |
| 广西北海赛诺奇生物工程有限  公司 | 往来单位 | 18,060,028.55 | 1 年内 | 5.01 |
| 北海天然药物公司 | 往来单位 | 13,515,320.39 | 1 年内 | 3.75 |
| 北海顺畅商贸有限公司 | 往来单位 | 12,400,000.00 | 1 年内 | 3.44 |
| 合计 | － | 96,058,348.94 | － | 26.64 |

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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 | 2,283,464.45 | 64.44 | 1,242,967.83 | 59.41 |
| 一至二年 | 863,992.45 | 24.38 | 783,773.00 | 37.46 |
| 二至三年 | 314,038.51 | 8.86 | 10,205.00 | 0.49 |
| 三年以上 | 82,256.60 | 2.32 | 55,384.47 | 2.64 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 3,543,752.01 | 100 | 2,092,330.30 | 100 |

(2) 预付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 | 1,722,730.08 | 48.61 | 1,359,980.66 | 65.00 |

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
| 长春市中心血站 | 客户单位 | 515,372.00 | 3-4 年 | 血浆款 |
| 珠海市海港蓝天净化设备  有限公司 | 客户单位 | 320,000.00 | 1 年内 | 设备款 |
| 宜春市红十字会单采血浆  站 | 客户单位 | 343,560.00 | 3-4 年 | 血浆款 |
| 江西省金溪县血站 | 客户单位 | 300,635.00 | 1-2 年 | 血浆款 |
| 浙江金石包装 | 客户单位 | 243,163.08 | 1 年内 | 包装材料款 |
| 合计 | -- | 1,722,730.08 | -- | -- |

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

(1) 存货分类

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 | 3,211,659.40 | 716,079.08 | 2,495,580.32 | 4,141,451.22 | 724,313.93 | 3,417,137.29 |
| 库  存 商 品 | 42,750,321.05 | 13,976.92 | 42,736,344.13 | 43,327,953.45 | 13,976.92 | 43,313,976.53 |
| 在  产 品 | 5,738,317.30 |  | 5,738,317.30 | 10,577,904.85 |  | 10,577,904.85 |
| 周  转 材 料 | 2,251,199.45 |  | 2,251,199.45 | 3,301,157.50 |  | 3,301,157.50 |
| 发 | 280.30 |  | 280.30 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出  商 品 |  |  |  |  |  |  |
| 合  计 | 53,951,777.50 | 1,468,346.85 | 53,221,721.50 | 61,348,467.02 | 738,290.85 | 60,610,176.17 |

6、长期股权投资 (1)在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 在被投资单位持  股比例 | 在被投资单位表  决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比  例不一致的说明 |
| 浙江北生药业汉生制药有  限公司 | 80 | 80 |  |
| 北京桀亚莱福生物技术有  限责任公司 | 73 | 73 |  |
| 北京嘉德制药有限公司 | 80 | 80 |  |
| 广西北生医药有限责任公  司 | 80 | 80 |  |
| 北京东方嘉德生物科技有  限公司 | 20 | 20 |  |
| 广西北生集团科技开发有  限公司 | 20 | 20 |  |

(2)按成本法核算

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减  变动 | 期末余额 | 减值准备 |
| 浙江北生药业汉生制药  有限公司 | 64,000,000.00 | 64,000,000.00 |  | 64,000,000.00 | 64,000,000.00 |
| 北京桀亚莱福生物技术  有限责任公司 | 36,500,000.00 | 36,500,000.00 |  | 36,500,000.00 |  |
| 北京嘉德制药有限公司 | 22,400,000.00 | 22,400,000.00 |  | 22,400,000.00 |  |
| 广西北生医药有限责任  公司 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |  | 12,000,000.00 |  |
| 北京东方嘉德生物科技  有限公司 | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |  | 2,800,000.00 | 2,800,000.00 |
| 广西北生集团科技开发  有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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： | 783,094,266.15 | 82,883.00 | 62,119,753.38 | 721,057,395.77 |
| 其中：房屋及建筑物 | 533,004,517.75 |  | 45,619,006.53 | 487,385,511.22 |
| 机器设备 | 222,509,231.13 | 73,500.00 | 16,500,746.85 | 206,081,984.28 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 运输设备 | 15,561,219.25 | 0 | 0 | 15,561,219.25 |
| 其他设备 | 12,019,298.02 | 9,383.00 | 0 | 12,028,681.02 |
| 二、累计折旧合计： | 182,971,495.13 | 32,754,902.93 | 25,458,483.13 | 190,267,914.93 |
| 其中：房屋及建筑物 | 73,295,202.53 | 14,843,982.70 | 16,097,817.54 | 72,041,367.69 |
| 机器设备 | 91,457,134.91 | 15,391,794.05 | 9,360,665.59 | 97,488,263.37 |
| 运输设备 | 9,392,665.63 | 666,533.74 | 0 | 10,059,199.37 |
| 其他设备 | 8,826,492.06 | 1,852,592.44 | 0 | 10,679,084.50 |
| 三、固定资产净值合  计 | 600,122,771.02 | -32,672,019.93 | 36,661,270.25 | 530,789,480.84 |
| 其中：房屋及建筑物 | 459,709,315.22 | -14,843,982.70 | 29,521,188.99 | 415,344,143.53 |
| 机器设备 | 131,052,096.22 | -15,318,294.05 | 7,140,081.26 | 108,593,720.91 |
| 运输设备 | 6,168,553.62 | -666,533.74 | 0 | 5,502,019.88 |
| 其他设备 | 3,192,805.96 | -1,843,209.44 | 0 | 1,349,596.52 |
| 四、减值准备合计 | 84,058,005.95 | 85,102,230.56 |  | 169,160,236.51 |
| 其中：房屋及建筑物 | 76,485,721.14 | 72,270,365.54 |  | 148,756,086.68 |
| 机器设备 | 7,572,284.81 | 10,684,164.35 |  | 18,256,449.16 |
| 运输设备 |  | 2,147,700.67 |  | 2,147,700.67 |
|  |  |  |  | 0 |
| 五、固定资产净额合  计 | 516,064,765.07 | -117,774,250.49 | 36,661,270.25 | 361,629,244.33 |
| 其中：房屋及建筑物 | 383,223,594.08 | -87,114,348.24 | 29,521,188.99 | 266,588,056.85 |
| 机器设备 | 123,479,811.41 | -26,002,458.40 | 7,140,081.26 | 90,337,271.75 |
| 运输设备 | 6,168,553.62 | -2,814,234.41 | 0 | 3,354,319.21 |
| 其他设备 | 3,192,805.96 | -1,843,209.44 | 0 | 1,349,596.52 |

8、在建工程

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 |
| 在建工  程 | 517,491,832.86 |  | 517,491,832.86 | 488,381,031.54 |  | 488,381,031.54 |

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 工程进  度 | 资金来  源 | 期末数 |
| 北京物流配送中心 | 42,960,000.00 | 43,410,919.07 | 170,801.32 | 85% | 募集 | 43,581,720.39 |
| 苦瓜系列产品深加工  项目 | 178,440,000.00 | 206,248,832.82 |  | 85% | 募集自  筹 | 206,248,832.82 |
| 血液制品异地改造项  目 | 352,710,000.00 | 151,752,179.65 |  | 25% | 自筹 | 151,752,179.65 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京嘉德公司异地改  建项目 | 77,420,000.00 | 38,702,580.00 |  | 50% | 自筹 | 38,702,580.00 |
| 人用狂犬病纯化疫苗  项目 | 49,820,000.00 | 48,266,520.00 |  | 85% | 募集 | 48,266,520.00 |
| 满庭芳房地产项目 |  |  | 28,940,000.00 |  |  | 28,940,000.00 |
| 合计 |  | 488,381,031.54 | 29,110,801.32 | -- | -- | 517,491,832.86 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 | 累计减值准备  金额 |
| 格列美脲  胶囊文号 | 1,412,499.93 |  | 170,000.04 | 1,242,499.89 | 1,200,000.00 |
| 知柏地黄  口服液文 号 | 533,333.45 |  | 100,000.08 | 433,333.37 | 400,000.00 |
| 龙胆泻肝  颗粒专有 技术 | 2,027,731.25 |  | 83,676.00 | 1,944,055.25 | 1,700,000.00 |
| 七叶神安  片专有技 术 | 1,340,979.29 |  | 68,961.96 | 1,272,017.33 | 1,076,625.00 |
| 功劳去火  颗粒专有 技术 | 114,488.11 |  | 62,448.12 | 52,039.99 | 8,738.23 |
| 鸡血藤颗  粒专有技 术 | 305,388.78 |  | 159,333.36 | 146,055.42 | 24,601.89 |
| 珍母速溶  颗粒文号 | 183,333.28 |  | 50,000.04 | 133,333.24 | 21,230.73 |
| 藻兰蛋白  胶囊文号 | 159,866.72 |  | 43,599.96 | 116,266.76 | 18,513.37 |
| 番茄红素  胶囊文号 | 293,333.28 |  | 80,000.04 | 213,333.24 | 33,969.23 |
| 硝酸咪康  唑软膏专 利权 | 105,000.05 |  | 27,999.96 | 77,000.09 | 12,249.63 |
| 复方消痣  痊专利权 | 115,499.95 |  | 30,800.04 | 84,699.91 | 13,474.41 |
| 胸腺五肽  转让费 | 458,346.43 |  | 54,987.83 | 403,358.60 | 35,878.73 |
| 北生科技  园土地使 用权 | 10,167,832.09 |  | 221,531.04 | 9,946,301.05 |  |
| 海津宝口  服液专有 | 258,333.43 |  |  | 258,333.43 | 258,333.42 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 技术 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 17,475,966.04 |  | 1,153,338.47 | 16,322,627.57 | 4,803,614.64 |

10、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
| 转回 | 转销 |
| 一、坏账准备 | 124,084,744.6 | 82,653,467.58 |  |  | 206,738,212.18 |
| 二、存货跌价准备 | 738,290.85 | 730,056.00 |  |  | 1,468,346.85 |
| 三、可供出售金融资产减值  准备 |  |  |  |  |  |
| 四、持有至到期投资减值准  备 |  |  |  |  |  |
| 五、长期股权投资减值准备 | 2,800,000.00 | 64,000,000.00 |  |  | 66,800,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 七、固定资产减值准备 | 84,058,005.95 | 85,102,230.56 |  |  | 169,160,236.51 |
| 八、工程物资减值准备 |  |  |  |  |  |
| 九、在建工程减值准备 |  |  |  |  |  |
| 十、生产性生物资产减值准  备 |  |  |  |  |  |
| 其中：成熟生产性生物资产  减值准备 |  |  |  |  |  |
| 十一、油气资产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 十二、无形资产减值准备 | 4,634,958.43 | 168,656.21 |  |  | 4,803,614.64 |
| 十三、商誉减值准备 |  |  |  |  |  |
| 十四、其他 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 216,315,999.83 | 232,654,410.35 |  |  | 448,970,410.18 |

11、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 | 29,920,153.31 | 30,000,000.00 |
| 抵押借款 | 101,100,000.00 | 101,190,000.00 |
| 担保借款 | 240,564,552.26 | 240,596,000.00 |
| 合计 | 371,584,705.57 | 371,786,000.00 |

12、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。 13、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、应付职工薪酬：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末账面余额 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,454,974.91 | 7,330,885.97 | 3,440,279.94 | 7,345,580.94 |
| 二、职工福利费 | 6,965,168.41 |  | 6,965,168.41 |  |
| 三、社会保险费 |  |  |  |  |
| 四、住房公积金 |  |  |  |  |
| 五、其他 |  |  |  |  |
| 合计 | 10,420,143.32 | 7,330,885.97 | 10,405,448.35 | 7,345,580.94 |

15、应交税费：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
| 增值税 | 43,685,091.82 | 41,600,423.45 | 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 | 14,625,243.07 | 应纳税所得额 |
| 个人所得税 | 1,853,271.12 | 637,324.22 |  |
| 城建税 | 2,343,439.97 | 2,192,378.30 | 应纳增值税 |
| 房产税 | 5,188,245.01 | 2,561,996.14 |  |
| 其他 | 1,513,994.10 | 1,164,527.40 |  |
| 合计 | 69,209,285.09 | 62,781,892.58 | -- |

16、应付股利：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 分配股利 | 3,869,775.00 | 15,184,373.40 |
| 合计 | 3,869,775.00 | 15,184,373.40 |

17、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、一年到期的长期负债：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 贷款单 位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | |
| 利率  (%) | 币种 | 本币金额 | 币种 | 本币金额 |
| 抵押贷  款 | 2002年4月 17 日 | 2007年4月 16 日 | 5.859 | 人民  币 | 125,000,000.00 | 人民  币 | 125,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 125,000,000.00 | -- | 125,000,000.00 |

19、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 | 113,000,000.00 |
| 合计 | 113,000,000.00 | 113,000,000.00 |

(2) 长期借款情况：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 利率  (%) | 币种 | 本币金额 | 利率  (%) | 币种 | 本币金额 |
| 抵押贷  款 | 2002年8月7  日 | 2009年8月6  日 | 6.048 | 人民  币 | 113,000,000.00 | 6.048 | 人民  币 | 113,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 113,000,000.00 | -- | -- | 113,000,000.00 |

20、专项应付款：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期结转数 | 期末数 |
| 柳州技术局科研经费 | 300,000.00 |  | 550,000.00 |
| 信息网络工程项目 | 50,000.00 |  | 50,000.00 |
| 财政局科技拔款 | 170,000.00 |  | 170,000.00 |
| 拆迁补偿款 |  |  | 10,000,000.00 |
| 合计 | 520,000.00 |  | 10,770,000.00 |

21、股本

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例（%） | 发行新  股 | 送  股 | 公积金转  股 | 其  他 | 小  计 | 数量 | 比例（%） |
| 股份总  数 | 303,687,468.00 |  |  |  |  |  |  | 303,687,468.00 |  |

22、资本公积：

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 母公司本期  增加 | 母公司本期  减少 | 期末数 |
| 资本溢价（股本溢  价） | 435,724,464.96 |  |  | 435,724,464.96 |
| 其他资本公积 | 915,342.92 |  |  | 915,342.92 |
| 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 |
| 合计 | 454,089,972.14 |  |  | 454,089,972.14 |

23、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 | 38,483,861.71 |  |  | 38,483,861.71 |
| 合计 | 38,483,861.71 |  |  | 38,483,861.71 |

24、未分配利润：

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 提取或分配比例 |
| 调整前 年初未分配利润（2006 年期  末数） | -85,438,746.54 | - |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，  调减-） | 530,775.32 | - |
| 调整后 年初未分配利润 | -84,907,971.22 | - |
| 加：本期净利润 | -299,375,756.03 | - |
| 期末未分配利润 | -384,283,727.25 | - |

调整年初未分配利润明细： 1)、依据《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，影响年初未分配利润合计 530,775.32 元。

25、营业收入 (1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 主营业务收入 | 32,384,896.58 | 111,603,118.82 |
| 其他业务收入 | 695,520.00 | 713,536.21 |
| 合计 | 33,080,416.58 | 112,316,655.03 |

(2) 主营业务（分行业）

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 | 32,384,896.58 | 31,973,844.52 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 |
| 合计 | 32,384,896.58 | 31,973,844.52 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 |

(3) 主营业务（分产品）

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 | 12,802,067.57 | 10,333,482.16 | 36,012,630.05 | 21,174,610.97 |
| 生物制药 | 6,555,244.52 | 6,728,611.32 | 18,983,955.33 | 17,889,073.44 |
| 中西成药 | 13,027,584.49 | 14,911,751.04 | 56,606,533.44 | 14,778,607.77 |
| 合计 | 32,384,896.58 | 31,973,844.52 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 |

(4) 主营业务（分地区）

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 | 6,409,733.00 | 6,587,799.08 | 25,048,043.36 | 12,903,528.21 |
| 华北地区 | 3,809,176.54 | 4,169,933.05 | 19,690,254.61 | 10,123,787.61 |
| 华东地区 | 6,054,355.90 | 6,929,759.53 | 17,265,152.01 | 8,723,834.04 |
| 华南地区 | 13,696,366.02 | 11,482,099.01 | 18,068,100.14 | 8,473,151.03 |
| 西南地区 | 2,415,265.12 | 2,804,253.85 | 31,531,568.70 | 13,617,991.29 |
| 合计 | 32,384,896.58 | 31,973,844.52 | 111,603,118.82 | 53,842,292.18 |

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 销售收入总额 | 占公司全部销售收入的比例(%) |
| 公司前五名客户 | 7,166,737.38 | 21.68 |
| 合计 | 7,166,737.38 | 21.68 |

26、营业税金及附加：

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 | 230,711.24 | 1,076,904.82 | 应纳增值税 |
| 教育费附加 | 123,464.90 | 491,940.58 |  |
| 合计 | 354,176.14 | 1,568,845.40 | -- |

27、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 | 82,653,467.58 | 81,231,763.36 |
| 二、存货跌价损失 | 730,056.00 | -129,686.77 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 四、持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 五、长期股权投资减值损失 | 64,000,000.00 | 2,800,000.00 |
| 六、投资性房地产减值损失 |  |  |
| 七、固定资产减值损失 | 85,102,230.56 | 79,559,027.83 |
| 八、工程物资减值损失 |  |  |
| 九、在建工程减值损失 |  |  |
| 十、生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 十一、油气资产减值损失 |  |  |
| 十二、无形资产减值损失 | 168,656.21 |  |
| 十三、商誉减值损失 |  |  |
| 十四、其他 |  |  |
| 合计 | 232,654,410.35 | 163,461,104.42 |

28、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置利得合计 |  | 3,400.62 |
| 其中：固定资产处置利得 |  | 3,400.62 |
| 无形资产处置利得 |  |  |
| 罚款收入 | 56,030.89 | 60,090.18 |
| 其他 | 3,931.63 | 7,053.92 |
| 合计 | 59,962.52 | 70,544.72 |

29、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置损失合计 |  | 13,769.12 |
| 其中：固定资产处置损失 |  | 13,769.12 |
| 无形资产处置损失 |  |  |
| 存货报废 | 2,871,486.18 |  |
| 罚款支出 | 209,913.16 | 72,556.31 |
| 原材料报废 | 126,894.16 |  |
| 其他 |  | 255.28 |
| 捐赠支出 |  | 12,000.00 |
| 合计 | 3,208,293.50 | 98,580.71 |

30、所得税费用：

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 当期所得税 |  | 2,387,281.29 |
| 递延所得税 |  |  |
| 合计 |  | 2,387,281.29 |

31、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 | 38,529,923.50 |
| 合计 | 38,529,923.50 |

32、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 | 15,243,380.59 |
| 合计 | 15,243,380.59 |

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 1,128.72 |
| 合计 | 1,128.72 |

34、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| **1．将净利润调节为经营活动现金流量：** |  |  |
| 净利润 | -299,375,756.03 | -189,436,762.77 |
| 加：资产减值准备 | 232,654,410.35 | 163,474,269.72 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折  旧 | 32,754,902.93 | 34,506,098.84 |
| 无形资产摊销 | 1,153,338.47 | 1,153,247.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收  益以“－”号填列） | -219,201.20 | 3,400.62 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 38,363,385.68 | 39,784,134.94 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） |  | 42,200,592.83 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 7,388,454.66 | -28,618,262.93 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 28,454,675.37 | -14,991,417.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -36,950,348.61 | -9,294,246.3 |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,283,861.62 | -3,359,538.66 |
| **2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| **3．现金及现金等价物净变动情况：** |  |  |
| 现金的期末余额 | 945,518.89 | 579,555.83 |
| 减：现金的期初余额 | 579,555.83 | 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 | 365,963.06 | -47,121,269.40 |

(九)关联方及关联交易 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名 称 | 注册地 | 业  务 性 质 | 注册资本 | 母公司对本 企业的持股 比例(%) | 母公司对本企 业的表决权比 例(%) | 本企业 最终控 制方 | 组织 机构 代码 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 广西北生  集团有限 责任公司 | 北海市北  海大道 168 号 | 房  地 产 | 150,000,000.00 | 13.84 | 13.84 |  |  |

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比 例(%) | 表决权  比例 (%) | 组织  机构 代码 |
| 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 | 80,000,000.00 | 80 | 80 |  |
| 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 | 50,000,000.00 | 73 | 73 |  |
| 北京嘉德制药  有限公司 | 北京通州区去景东路  68 号 | 中成药 | 18,872,388.00 | 80 | 80 |  |
| 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 | 15,000,000.00 | 80 | 80 |  |
| 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 | 10,000,000.00 | 80 | 80 |  |

3、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 | 采购货 物 | 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 | 销售货 物 | 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)、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 695,520.00 元。租赁

的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。租金为 695,520.00 元。

2)、广西血液中心将办公楼租金租赁给。该资产涉及的金额为 124,800.00 元。租赁的期限为 2007

年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。租金为-124,800.00 元。

3)、广西血液中心将物业管理费租赁给。该资产涉及的金额为 170,000.00 元。租赁的期限为 2007

年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日。租金为-170,000.00 元。

4、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 | 746,232.98 | 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 | 255,000.00 |
| 应付账款 | 广西血液中心 |  | 56,062.50 |
| 应付账款 | 广西北生集团科技开发有限公司 | 442,214.25 | 442,214.25 |
| 其他应付款 | 广西血液中心 | 718,903.19 | 424,099.19 |
| 其他应付款 | 广西北生集团物业管理有限公司 | 374,099.92 | 371,355.35 |
| 其他应付款 | 广西北生集团科技开发有限公司 | 340.00 | 769,021.99 |
| 应收账款 | 广西北生集团有限责任公司 | 38,848.00 |  |
| 应付账款 | 广西北生集团广告装饰有限公司 | 992,000.00 |  |
| 其他应付款 | 广西北生集团有限责任公司 | 30,000.00 |  |

(十)股份支付： 无

(十一)或有事项： 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

因本公司及子公司借款多处于逾期状态，根据与贷款机构签订的借款合同中的有关条款，当本公司及 子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本公司及子公司的不利措施。 由于贷款机构尚未对本公司及子公司行使以上权利，对于逾期借款，本公司及子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本公司及子公司带来的影响。

2、其他或有负债及其财务影响:

本公司之长春分公司因长春市市政建设的需要已经于 2007 年 8 月 24 日与长春长江路经济开发区土地 收购储备交易中心(下称收储中心)签订了编号为长收储字(2007)第 01 号《长春市城市房屋拆迁安置补 偿合同》。根据该合同，收储中心需要对本公司坐落于长春市宽城区沈后长春干休所用地以东、中国 人民解放军 65127 部队长春供应站以南、长春市锅炉仪表总厂用地以西、台北大街以北地上房屋及附

属设施进行拆迁，地上建筑面积为 19,897.22 平方米，拆迁的房屋主要为办公楼、实验室、综合楼、 锅炉房、车间等。

根据该合同，拆迁安置补偿总额为 6000 万人民币元，收储中心向本公司支付 1000 万元首期款，专项 用于办理解封及房屋产权灭籍，本公司交付房屋产权灭籍及地上物及不可用设施后，收储中心将支付 余下拆迁安置补偿款项计 5000 万元。 由于长春市凯旋制药分公司上述房产已被北海中行冻结，一直未解封手续，上述合同尚未得到完全执 行。根据该合同第五条的规定为保证合同的履行，降低风险，本公司同意以长春凯旋制药分公司所有 机器设备和无籍房屋抵押给甲方，作为履行合同的担保。

截至 2007 年 12 月 31 日止，长春凯旋制药分公司上述机器设备和房屋建筑物的账面净值为

4,796,699.20 人民币元。

本公司无法预计和判断拆迁事项的进展，此事项对本公司影响存在着较大的不确定性。

(十二)承诺事项：

截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司无对生产经营活动有重大影响需特别披露的重大承诺事项。

(十三)资产负债表日后事项：

(1)根据本公司 2008 年 3 月收到的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》，本公司控股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 2008 年 1 月

25 日至 2008 年 7 月 24 日、2008 年 2 月 28 日至 2009 年 2 月 27 日，该冻结包括在此期间产生的红利

及送股。

(2)2008 年 1 月 30 日，本公司与中能国际石油勘探(北京)有限公司(以下简称中能石油)签订了资产重 组协议，约定由中能石油全体股东以其各自持有的中能石油部分股权购买本公司全部资产，并承担本 公司除银行债务、利息、税费之外的全部经营性负债，同时，本公司向中能石油全体股东发行不超过 5 亿股新股，用于购买中能石油全体股东持有的中能石油余下股权。

2008 年 2 月 4 日，上述事项经本公司第五届董事会第十五次会议审议通过。 唯上述重组事项尚需经中国证券监督管理委员会核准。

除上述事项外，截至 2008 年 4 月 28 日止，本公司无其他重大影响需特别披露的资产负债表日后事项。

(十四)其他重要事项： 无

(十五)新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

广西北生药业股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表 2007 年 1 月 1 号

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项  目 | 项目名称 | 2007 年报披露数 | 2006 年报原披  露数 | 差  异 |
|  | 2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则） | 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 |  |  |  |
| 13 | 少数股东权益 | 41,463,213.96 |  |  |
| 14 | B 股、H 股等上市公司特别追溯调整 |  |  |  |
| 15 | 其他 |  |  |  |
|  | 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 799,070,866.73 |  |  |

(十六)补充资料：

1、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：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益 | |
| 全面摊  薄 | 加权平  均 | 基本每股收  益 | 稀释每股收  益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -72.78 | -53.36 | -1.05 | -1.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的  净利润 | -74.52 | -54.64 | -1.08 | -1.08 |

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

1. 应收账款减少 138,257,428.15 元系本年度本公司及子公司提取坏账准备及收回以前年度应收款所 致。

2．固定资产减少 263,204,693.19 元系本年度本公司及子公司计提固定资产减值准备所致。

3．应付账款减少 50,789,823.77 元系本年度本公司及子公司归还欠款所致。

4. 应付利息增加 45,603,122.26 元系本年度本公司愈期贷款利息增加所致。

5．其他应付款增加 27,289,328.90 元系本年度本公司收到广厦控股创业投资有限公司往来款所致。

6．营业收入减少 92,466,149.72、营业税金及附加减少 1,465,436.96 元系本年度本公司销售量减少 所致。

7. 资产减值损失的增加 54,539,035.84 元系本年度本公司及子公司经评估后提取资产减值所致。

8．营业外支出的增加 3,058,673.96 元系本年度本公司长春分公司存货盘亏增加所致。

3、2006 年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 2006 年度净利润（原会计准则） | -207,431,012.84 |
| 追溯调整项目影响合计数 |  |
| 其中： |  |
| 2006 年度净利润（新会计准则） | -207,431,012.84 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 | |
| 其他项目影响数合计 |  |
| 其中： |  |
| 2006 年度模拟净利润 |  |

4、金额异常或年度间变动异常的报表项目（如两个期间的数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日 资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的）、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内 容的报表项目的具体情况及变动原因：

会计报表中“资产减值损失”科目，是因根据中喜会计师事务所有限责任公司评估报告结果，对 固定资产计提 17,767.52 万元的减值准备，对无形资产计提了 248.25 万元的减值准备，公司根据企业

的客户的情况，对应收帐款计提了 6121.01 万元的减值准备，以上三项均已通过董事会审议通过。 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，下降 67.92％。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 65.66 %。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，主要是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 4250.76 万元。

# 十二、备查文件目录

1、载有董事长签名的 2007 年年度报告文本。

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

2008 年 4 月 28 日