

广州白云山制药股份有限公司

二〇〇六年中期报告

广州白云山制药股份有限公司董事会

董 事 会

二〇〇六年八月二十六日

重要提示:

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。

本报告业经本公司第五届董事会二〇〇六年度第二次会议审议通过。

公司董事长谢彬先生、总经理齐兆基先生及财务总监黄智玲女士声明：保证2006年中期报告中财务会计报告的真实、完整。

公司2006年中期财务报告未经审计。

广州白云山制药股份有限公司董事会

目 录

第一章	公司基本情况.....	2
第二章	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三章	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四章	管理层讨论与分析.....	8
第五章	重要事项.....	12
第六章	财务报告（未经审计）.....	15
第七章	备查文件.....	72

第一章 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：广州白云山制药股份有限公司

公司法定英文名称：Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Co.,Ltd..

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：G 白云山

股票代码：000522

(三) 公司注册地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

公司办公地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

邮政编码：510515

公司国际互联网址：www.gzbys.com

公司电子邮箱：gzbys000522@gzbys.com

(四) 公司法定代表人：谢彬先生

(五) 公司董事会秘书：陈瑛女士

联系地址：广东省广州市白云区同和街云祥路 88 号

电话：020-87062599

传真：020-87063699

电子邮箱：cheny@gzbys.com

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定的登载公司年度报告的国际互联网网址：www.cninfo.com.cn

公司中期报告备置地址：公司董事会秘书处

(七) 其他相关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 22 日

登记机关：广州市工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2006 年 7 月 24 日

登记机关：广州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4401011104127

税务登记号码：440111190481270

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	1,285,190,539.37	1,175,213,180.47	9.36
流动负债	1,973,755,954.04	1,840,652,350.74	7.23
总资产	2,868,202,543.63	2,787,221,335.04	2.91
股东权益(不含少数股东权益)	736,658,355.83	710,025,172.19	3.75
每股净资产	1.57	1.90	-17.37
调整后的每股净资产	1.46	1.77	-17.51

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	27,832,275.98	49,822,694.19	-44.14
扣除非经常性损益后的净利润	27,211,557.04	52,955,988.67	-48.61
每股收益(全面摊簿)	0.06	0.13	-53.85
每股收益(加权平均)	0.06	0.13	-53.85
扣除非经常性损益后的每股收益	0.06	0.14	-57.14
净资产收益率(全面摊簿)	3.78	6.98	下降3.20个百分点
净资产收益率(加权平均)	3.85	7.31	下降3.46个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率	3.69	7.42	下降3.73个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,108,265.32	111,021,228.67	-98.10
每股经营活动产生的现金流量净额	0	0.3	-100.00

注：报告期内，由于公司实施股权分置改革，股本由374,344,355股增至469,053,689股，上表中本报告期末数据均按照新股本469,053,689计算。

非经常性损益项目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-45,956.28
各种形式的政府补贴	-2,274,346.47
捐赠支出	116,828.28
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	455,211.29
承担继续扶持公司的亏损	1,174,644.16
上述项目影响所得税及少数股东损益额	-47,099.92
合 计	-620,718.94

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

2006年4月17日，本公司的股本结构因实施股权分置改革方案而发生变动：

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次数量后		
	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	217,852,501	58.20			+31,763		+31,763	217,884,264	46.45
1、国家持股	108,900,000	29.09			0			108,900,000	23.22
2、国有法人持股	108,900,000	29.09			0			108,900,000	23.22
3、其他内资持股	52,501	0.01			+31,763		+31,763	84,264	0.01
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股 (高管股)	52,501	0.01			+31,763		+31,763	84,264	0.01
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	156,491,854	41.80			+94,677,571		+94,677,571	251,169,425	53.55
1、人民币普通股	156,491,854	41.80			+94,677,571		+94,677,571	251,169,425	53.55
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	374,344,355	100			+94,709,334		+94,709,334	469,053,689	100

二、股东情况介绍（2006年6月30日在册）

股东总数				51,442	
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广州医药集团有限公司	国有股东	35.37	165,900,000	165,900,000	0
广州白云山企业集团有限公司	国有股东	8.95	42,000,000	42,000,000	42,000,000
江苏正泰投资管理有限公司	国有股东	2.11	9,900,000	9,900,000	0

赵旭光	其他	2.07	9,710,250	0	未知
天元证券投资基金	其他	1.60	7,500,000	0	未知
全国社保基金一零九组合	其他	0.80	3,743,812	0	未知
上投摩根中国优势证券投资基金	其他	0.48	2,247,666	0	未知
华宝信托投资有限责任公司 资金信托 R2006JH003	其他	0.43	2,037,531	0	未知
李 城	其他	0.39	1,816,896	0	未知
同盛证券投资基金	其他	0.34	1,598,183	0	未知

前 10 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
赵旭光	9,710,250	人民币普通股
天元证券投资基金	7,500,000	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	3,743,812	人民币普通股
上投摩根中国优势证券投资基金	2,247,666	人民币普通股
华宝信托投资有限责任公司 资金信托 R2006JH003	2,037,531	人民币普通股
李 城	1,816,896	人民币普通股
同盛证券投资基金	1,598,183	人民币普通股
方树辉	1,106,717	人民币普通股
郑彦彬	992,155	人民币普通股
科翔证券投资基金	780,000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中，广州医药集团有限公司于 2000 年 11 月按市政府批复托管广州白云山企业集团有限公司，其与广州白云山企业集团有限公司均代表国家持有本公司股份；全国社保基金一零九组合、科翔证券投资基金同属易方达基金管理有限公司管理；本公司未知其他流通股股东间是否存在其他关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。

三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	广州医药集团有限公司	165,900,000	2007年4月17日	23,452,684	注 1 注 2
			2008年4月17日	23,452,684	
			2009年4月17日	118,994,632	
2	广州白云山企业集团有限公司	42,000,000	2007年4月17日	23,452,684	注 1 注 2
			2008年4月17日	18,547,316	
3	江苏正泰投资管理有限公司	9,900,000	2007年4月17日	9,900,000	注 1

注 1：自获得上市流通之日起十二个月内不上市交易或者转让；

注 2：前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10% 。

四、本公司的控股股东未发生变化，仍为广州医药集团有限公司。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、本报告期内，部分董事、监事、高级管理人员持有的公司股票因公司采用公积金转赠股本方式实施股权分置改革获得对价所致。

姓名	职务	期初持股数	期末持股数
齐兆基	董事总经理	12,000	19,260
杨军	监事	11,501	18,459
李波	监事	15,000	24,075
黄智玲	财务总监	4,000	6,420
陈瑛	董事会秘书	10,000	16,050

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

鉴于夏泽民先生因个人健康原因辞去公司董事、董事长职务，经本公司控股股东广州医药集团有限公司提名，本公司第五届董事会于2006年6月15日召开2005年度第五次临时会议同意补选谢彬先生为第五届董事会董事候选人。2006年6月30日，经公司2005年年度股东大会审议通过，谢彬先生当选为第五届董事会董事；同日，经公司第五届董事会2006年度第一次会议选举，谢彬先生当选为公司董事长。

2006年7月30日，本公司副总经理周可祥先生因工作调动原因，辞去本公司副总经理职务。

第四章 管理层讨论与分析

一、经营成果与财务状况简析

2006年上半年,在国家经济持续保持高增长态势,能源供应紧张,生产原材料价格一直在高位徘徊的总体背景下,公司的生产经营在国内医药市场价格持续走低、医药销售环境发生深刻变化等众多因素影响下经受了严峻考验,公司在确保产品质量、降低生产成本的同时,进一步加大产品推广力度,加快开拓异地市场的步伐,提升内部资源整合效率,努力化解外部环境压力给公司经营带来的影响。其中,公司内部资源整合已初见成效,2005年组建合并的广州白云山外用制药厂在采取生产剂型整合、销售网络整合等一系列措施后,销售额与去年同期相比增长53.51%,净利润增长94.39%,此次资源整合的成功将为公司后续内部资源整合积累宝贵经验。报告期内公司累计实现主营业务收入145,703.06万元、净利润2,783.23万元,分别比去年同期下降6.26%、44.14%。

公司主营业务收入下降的原因主要有:1、抗生素销售价格受国家药品降价政策影响,导致公司主营业务收入下降约11,505万元;2、公司财务报表合并范围发生变化,公司控股子公司广州白云山和记黄埔中药有限公司在报告期内仅以50%权益并表。

公司净利润下降的主要原因主要有:1、药品销售价格下降,原材料价格上涨等因素导致公司销售毛利率下降;2、公司财务报表合并范围发生变化,公司控股子公司广州白云山和记黄埔中药有限公司在报告期内仅以50%权益并表。

二、经营情况

(一) 主营业务的范围及经营状况

本公司主营业务为医药制造业。报告期内,公司主营业务盈利能力较前一报告期未发生重大变化,具体情况见下表:

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:人民币万元

主营业务分行业情况

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
化学药品原药制造业	17,212.96	14,896.00	12.79	72.63	83.68	-5.07%
化学药品制剂制造业	74,348.40	46,139.94	37.27	-12.31	-10.48	-1.13%
中药材及中成药加工业	51,051.05	28,994.58	42.53	-5.29	-6.10	0.63%
其他行业	3,090.65	2,513.78	17.99	-54.30	-42.43	-16.64%
所有产品合计	145,703.06	92,544.30	36.48	-6.26	-2.48	-2.46%

主营业务分产品情况

清开灵	9,708.35	3,813.00	59.60	10.05	4.16	2.18%
头孢曲松钠原料药	9,177.57	8,895.61	2.83	95.70	111.68	-7.16%
阿莫西林	8,206.82	4,910.08	39.36	-0.79	-6.51	3.59%
复方丹参片	6,969.21	2,557.73	63.30	-36.57	-41.17	3.84%
一力咳特灵	6,867.27	6,386.15	6.20	8.05	24.99	-12.67%
阿咖酚散	5,415.63	2,916.19	45.14	12.24	5.72	3.17%
中/长链脂肪乳注射液	5,200.57	2,317.99	54.89	-25.28	-29.61	3.01%
板蓝根	5,096.00	2,664.46	47.71	-21.83	-32.50	9.24%

(2) 主营业务分地区情况表

单位：人民币万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南	73,589.71	-2.69
西南	11,533.31	-8.82
华东	13,504.79	-25.14
华中	19,318.96	-13.97
西北	4,402.14	-7.33
东北	12,500.63	46.23
华北	10,853.52	-18.76

(二) 报告期内公司利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

其他业务利润本期数比上年同期数减少 7,355,976.82 万元，减幅为 47.28%，主要原因是上年本公司根据评估价将广州白云山中药厂的销售网络以 17,662,138.31 元销售给广州白云山和记黄埔中药有限公司，由于广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50% 的比例进行合并，故抵销后实际使上年同期的其他业务收入增加 8,831,069.16 元，本年无此项收入。

(三) 报告期内公司无对净利润产生重大影响的其他经营业务

(四) 报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上 (含 10%) 的情况。

参股公司名称	广州白云山明兴制药有限公司		
本期贡献的投资收益	1,908.72	占上市公司净利润的比重	68.58%
参股公司	经营范围	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药, 保健食品等	
	净利润		1,912.07
参股公司名称	广州白云山和记黄埔中药有限公司		
本期贡献的投资收益	1,584.22	占上市公司净利润的比重	56.92%
参股公司	经营范围	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、加工、研究开发, 销售本公司产品 (外商投资产业目录禁止类除外)	
	净利润		1,584.22
参股公司名称	广州白云山光华制药有限公司		
本期贡献的投资收益	1,148.60	占上市公司净利润的比重	41.27%
参股公司	经营范围	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	
	净利润		1,359.61
参股公司名称	广州白云山何济公制药有限公司		
本期贡献的投资收益	585.58	占上市公司净利润的比重	21.04%
参股公司	经营范围	加工销售化学原料药、化学药制剂、中成药、保健食品、物业管理、场地出租等	
	净利润		594.81
参股公司名称	广州白云山侨光制药有限公司		
本期贡献的投资收益	-506.61	占上市公司净利润的比重	-18.20%
参股公司	经营范围	生产、加工大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、化学原料药等	
	净利润		-515.64

(五) 经营中的问题与困难

受国内经济持续高速发展的影响, 生产原材料价格持续高涨; 而受国家政策及市场竞争的影响, 国内药品销售价格持续下降, 这些给公司经营带来了一定的困难。同时, 国家调高贷款利率、收紧银根的政策增加了公司财务费用的支出, 给公司的现金流带来更大的压力。

对此, 公司将采取控制生产成本、调整销售结构、努力扩大销售市场的途径来维系正常的生产经营。同时, 公司也将积极寻求合适的方式来解决公司的资金压力问题。

三、投资情况

（一）募集资金使用情况

报告期内公司没有募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

（二）重大非募集资金的投资情况

2006年2月23日,本公司及下属六家子公司共同出资1000万元参与组建了广州医药足球有限公司,占该公司股份的50%,该事项已经同日召开的本公司第五届董事会二〇〇五年度第一次临时会议审议通过,详见本公司于2006年2月24日刊登于《中国证券报》和《证券时报》的相关公告。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

公司一贯严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所发布的规范性文件不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。公司建立了独立董事制度，目前董事会成员中已有三分之一成员为独立董事，符合中国证监会的有关规定。

上半年，公司已按照新的《证券法》、《公司法》的要求相应修订了《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。

二、利润分配方案实施情况

公司 2006 年半年度没有拟定利润分配以及公积金转增股本的预案，即 2006 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内，公司关联交易事项。

（一）日常关联交易

（1）与广州药业股份有限公司及其下属企业之间的日常购销商品关联交易

报告期内，本公司及下属企业向广州药业股份有限公司及其下属企业累计采购原辅材料 10,659.85 万元，占 06 年预计关联采购的 37.04%；销售商品 18,931.23 万元，占 06 年预计关联销售的 48.17%。

（2）报告期内，公司及下属企业与广州医药足球俱乐部有限公司进行了 391.84 万元的广告业务，占 06 年预计发生关联广告业务额度的 19.59%。

（二）报告期内，本公司无资产收购、出售交易方面的关联交易事项发生。

六、重大合同及其履行情况

（一）公司没有在本报告期内发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

（二）公司没有在本报告期内发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大担保合同。

(三) 公司没有在本报告期内发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项，也未有其他委托理财事项。

七、关联债权债务往来

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
广州医药集团有限公司	控股股东	0.00	0.00	0.00	17.19
广州白云山和记黄埔中药有限公司	潜在关联方	0.00	3,625.00	0.00	391.83
广州白云山医药科技发展有限公司	潜在关联方	0.00	220.63	0.00	0.27
广州白云山大药房	潜在关联方	0.00	605.44	0.00	0.00
亳州白云山制药有限公司	潜在关联方	85.00	1,813.52	0.00	0.00
广州王老吉药业股份有限公司	控股股东和实际控制人控制的法人	0.00	0.00	0.00	2.52
广州医药工业研究所	控股股东和实际控制人控制的法人	0.00	0.00	0.00	5.00
合 计		85.00	6,264.59	0.00	416.81

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

八、独立董事对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，作为广州白云山制药股份有限公司的独立董事，本着对广大中小股东负责的态度，我们对公司对外担保情况进行了仔细的核查，现就相关情况作如下独立意见：

截至 2006 年 6 月 30 日，公司的担保总额为 13905 万元，占公司净资产的 18.88%，全部为对下属控股子公司的担保。我们没有发现公司存在对外担保，无直接或间接为股东、实际控制人及其关联方提供担保事项，也没有发现公司存在直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供债务担保事项，担保总额没有超过净资产的 50%。我们认为：公司不存在与“证监发[2003]56 号”文规定相违背的情形，也不存在以前年度发生并累计至 2006 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保情况。

九、承诺事项

(一) 公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(二) 控股股东在公司股权分置改革方案中的承诺

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
广州医药集团有限公司	以 2005 年业绩为基数, 如公司在 2006 年度至 2007 年度扣除非经常性损益后净利润的年复合增长率低于 15%, 或 2006 年度或 2007 年度被出具非标准无保留意见, 或 2006 年度或 2007 年度报告无法在法定期限内披露, 将按现有流通股股份每 10 股送 0.2 股的比例追加支付对价一次, 支付对价共计 3,130,887 股。	尚未达到履行特殊承诺的条件

十、公司 2006 年中期的财务报告未经审计。经公司 2005 年年度股东大会审议通过, 公司续聘广东羊城会计师事务所有限公司为公司 2006 年度的审计机构。

十一、报告期内, 本公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评、其它行政管理部门的处罚及证券交易所的公开谴责。

十二、其它

2006 年 4 月 10 日, 本公司 2005 年度第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了关于利用资本公积金向流通股股东每 10 股转增 6.05 股股权分置改革方案, 该方案于 2006 年 4 月 17 日正式实施。

2006 年 6 月 30 日, 本公司第五届董事会二〇〇六年度第一次会议审议通过了关于广州白云山何济公制药有限公司和广州白云山外用厂合并的议案, 目前该合并事项尚在操作之中。

第六章 财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2006年6月30日

附表一
货币单位：人民币元

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

资产	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	注1	177,573,957.53	222,040,991.78
短期投资		-	-
应收票据	注2	163,834,355.30	115,488,348.83
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	注3	368,379,569.91	246,850,028.02
其他应收款	注4	134,535,980.18	119,053,942.27
预付账款	注5	23,889,016.76	27,406,475.39
应收补贴款		-	-
存货	注6	409,693,528.90	438,892,147.12
待摊费用	注7	7,284,130.79	5,481,247.06
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,285,190,539.37	1,175,213,180.47
长期投资：			
长期股权投资	注8	66,291,842.96	57,341,207.09
长期债权投资		-	-
合并价差	注8	193,870,911.10	211,501,311.94
长期投资合计		260,162,754.06	268,842,519.03
固定资产：			
固定资产原价	注9	1,467,488,656.62	1,455,747,655.89
减：累计折旧	注9	562,256,219.31	526,833,422.28
固定资产净值	注9	905,232,437.31	928,914,233.61
减：固定资产减值准备	注9	2,374,993.46	2,921,980.26
固定资产净额		902,857,443.85	925,992,253.35
工程物资		-	-
在建工程	注10	133,446,983.67	120,892,459.98
固定资产清理		-	-
固定资产合计		1,036,304,427.52	1,046,884,713.33
无形资产及其他资产：			
无形资产	注11	281,341,864.95	294,010,704.29
长期待摊费用	注12	5,202,957.73	2,270,217.92
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		286,544,822.68	296,280,922.21
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,868,202,543.63	2,787,221,335.04

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并资产负债表(续)

2006年6月30日

附表一

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	注13	1,306,900,000.00	1,227,650,000.00
应付票据	注14	52,585,386.40	23,787,932.97
应付账款	注15	303,905,567.90	295,559,165.36
预收账款	注16	21,940,007.44	27,334,910.33
应付工资	注17	15,419,700.81	16,789,932.37
应付福利费		16,385,578.48	19,735,719.29
应付股利	注18	6,862,355.07	11,949,555.07
应交税金	注19	36,510,000.38	39,340,844.73
其他应交款	注20	1,703,753.31	1,401,250.53
其他应付款	注21	111,147,772.38	119,185,532.48
预提费用	注22	26,295,946.61	14,817,622.35
预计负债	注23	23,099,885.26	23,099,885.26
一年内到期的长期负债	注24	51,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,973,755,954.04	1,840,652,350.74
长期负债：			
长期借款	注25	28,500,000.00	111,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	注26	56,412,564.97	56,412,564.97
专项应付款	注27	26,716,331.17	26,600,677.64
其他长期负债	注28	3,918,344.29	2,743,700.13
长期负债合计		115,547,240.43	196,756,942.74
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		2,089,303,194.47	2,037,409,293.48
少数股东权益		42,240,993.33	39,786,869.37
股东权益：			
股本	注29	469,053,689.00	374,344,355.00
资本公积	注30	76,922,389.58	172,830,815.92
盈余公积	注31	47,282,659.63	47,282,659.63
其中：法定公益金		31,484,476.18	31,484,476.18
未分配利润	注32	143,399,617.62	115,567,341.64
其中：现金股利		-	-
股东权益合计		736,658,355.83	710,025,172.19
负债及股东权益总计		2,868,202,543.63	2,787,221,335.04

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并利润表

2006年1-6月

附表二

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、主营业务收入	注33	1,457,030,553.85	1,554,260,175.07	2,816,635,110.07
减：主营业务成本	注33	925,443,006.26	948,949,524.60	1,761,062,794.41
减：主营业务税金及附加	注34	9,798,662.49	12,653,486.08	20,591,118.20
二、主营业务利润		521,788,885.10	592,657,164.39	1,034,981,197.46
加：其他业务利润	注35	8,203,029.87	15,559,006.69	29,526,865.15
减：营业费用		230,160,583.55	213,948,490.48	388,449,461.93
减：管理费用		193,358,419.59	232,876,823.28	426,535,063.06
减：财务费用	注36	36,561,643.36	35,310,078.27	68,977,391.53
三、营业利润		69,911,268.47	126,080,779.05	180,546,146.09
加：投资收益	注37	(17,768,809.13)	(18,089,416.55)	(34,237,814.80)
加：补贴收入		-	1,184.01	-
加：营业外收入	注38	516,406.89	549,714.50	2,867,825.82
减：营业外支出	注39	2,154,566.77	11,846,998.95	31,086,032.66
四、利润总额		50,504,299.46	96,695,262.06	118,090,124.45
减：所得税		20,218,002.50	40,500,136.87	58,904,746.39
减：少数股东损益		2,454,020.98	6,372,431.00	8,709,635.02
五、净利润		27,832,275.98	49,822,694.19	50,475,743.04

补充资料：

项 目	附注	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-	-
2、自然灾害发生的损失		-	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-	-
5、债务重组损失		-	-	-
6、其他		-	-	-

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并利润分配表

2006年1-6月

附表三

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、净利润		27,832,275.98	49,822,694.19	50,475,743.04
加：年初未分配利润		115,567,341.64	80,149,847.15	80,149,847.15
加：其他转入		-	-	-
二、可供分配的利润		143,399,617.62	129,972,541.34	130,625,590.19
减：提取法定盈余公积		-	-	5,047,574.30
减：提取法定公益金		-	-	2,523,787.15
减：提取职工奖励及福利基金		-	-	-
减：提取储备基金		-	-	-
减：提取企业发展基金		-	-	-
三、可供股东分配的利润		143,399,617.62	129,972,541.34	123,054,228.74
减：应付优先股股利		-	-	-
减：提取任意盈余公积		-	-	-
减：应付普通股股利		-	7,486,887.10	7,486,887.10
减：转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		143,399,617.62	122,485,654.24	115,567,341.64

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并现金流量表

2006年1-6月

附表四

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,536,035,033.64	1,522,210,396.85
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		62,531,364.13	97,231,251.39
现金流入小计		1,598,566,397.77	1,619,441,648.24
购买商品、接受劳务支付的现金		936,920,474.97	862,146,671.54
支付给职工以及为职工支付的现金		183,109,395.61	200,191,353.42
支付的各项税费		163,129,721.62	198,102,750.51
支付的其他与经营活动有关的现金	注41	313,298,540.25	247,979,644.10
现金流出小计		1,596,458,132.45	1,508,420,419.57
经营活动产生的现金流量净额		2,108,265.32	111,021,228.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		1,185,600.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		3,411,132.51	219,604.27
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		4,596,732.51	219,604.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		28,460,484.62	51,174,565.60
投资所支付的现金		9,100,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		37,560,484.62	51,174,565.60
投资活动产生的现金流量净额		(32,963,752.11)	(50,954,961.33)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	50,031,442.50
借款所收到的现金		704,230,000.00	677,860,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	328,637.50
现金流入小计		714,230,000.00	728,220,080.00
偿还债务所支付的现金		686,480,000.00	681,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,361,547.46	39,274,124.12
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		727,841,547.46	721,134,124.12
筹资活动产生的现金流量净额		(13,611,547.46)	7,085,955.88
四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		(44,467,034.25)	67,152,223.22

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并现金流量表(续)

2006年1-6月

附表四

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

补充资料	本期累计数	上年同期累计数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	27,832,275.98	49,822,694.19
少数股东损益	2,454,020.98	6,372,431.00
加：计提的资产减值准备	5,641,493.86	12,793,233.04
固定资产折旧	41,657,388.18	38,769,575.93
无形资产摊销	10,731,797.80	9,781,400.71
长期待摊费用摊销	406,474.31	785,440.97
待摊费用减少(减：增加)	(1,802,883.73)	(800,101.52)
预提费用增加(减：减少)	11,478,324.26	27,713,808.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	(45,956.28)	3,804,108.20
固定资产报废损失	-	-
财务费用	36,561,643.36	35,310,078.27
投资损失(减：收益)	17,768,809.13	18,089,416.55
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	33,716,136.19	54,749,872.41
经营性应收项目的减少(减：增加)	(209,781,752.82)	(240,783,522.23)
经营性应付项目的增加(减：减少)	25,490,494.08	92,714,016.14
其他	-	1,898,776.34
经营活动产生的现金流量净额	2,108,265.32	111,021,228.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	177,573,957.53	260,792,942.28
减：现金的期初余额	222,040,991.78	193,640,719.06
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	(44,467,034.25)	67,152,223.22

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

资产减值准备明细表

2006年6月30日

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	98,515,025.08	5,492,129.73	-	9,682,669.63	9,682,669.63	94,324,485.18
其中：应收账款	81,803,167.41	4,084,464.93	-	9,682,669.63	9,682,669.63	76,204,962.71
其他应收款	16,711,857.67	1,407,664.80	-	-	-	18,119,522.47
二、短期投资跌价准备合	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	8,508,767.91	-	-	4,517,517.97	4,517,517.97	3,991,249.94
其中：库存商品	5,751,454.34	-	-	2,940,715.12	2,940,715.12	2,810,739.22
原材料	2,757,313.57	-	-	1,576,802.85	1,576,802.85	1,180,510.72
四、长期投资减值准备合	2,745,000.00	149,364.13	-	-	-	2,894,364.13
其中：长期股权投资	2,745,000.00	149,364.13	-	-	-	2,894,364.13
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合	2,921,980.26	-	-	546,986.80	546,986.80	2,374,993.46
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	2,727,438.93	-	-	546,986.80	546,986.80	2,180,452.13
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	112,690,773.25	5,641,493.86	-	14,747,174.40	14,747,174.40	103,585,092.71

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

股东权益增减变动表

2006年1-6月

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期数	上年数
一、实收股本：			
年初余额		374,344,355.00	374,344,355.00
本年增加数		94,709,334.00	-
其中：资本公积转入		94,709,334.00	-
盈余公积转入		-	-
利润分配转入		-	-
新增股本		-	-
本年减少数		-	-
年末余额		469,053,689.00	374,344,355.00
二、资本公积：			
年初余额		172,830,815.92	156,936,224.98
本年增加数		5,778.02	16,561,094.94
其中：股本溢价		-	-
接受捐赠非现金资产准备		-	-
接受现金捐赠		-	-
股权投资准备		5,778.02	13,339,117.55
拨款转入		-	600,000.00
外币资本折算差额		-	-
其他资本公积		-	2,621,977.39
本年减少数		95,914,204.36	666,504.00
其中：弥补亏损		-	-
年末余额		76,922,389.58	172,830,815.92
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		15,798,183.45	10,750,609.15
本年增加数		-	5,047,574.30
其中：从净利润中提取数		-	5,047,574.30
其中：法定盈余公积		-	5,047,574.30
任意盈余公积		-	-
法定公益金转入数		-	-
本年减少数		-	-
其中：弥补亏损		-	-
转增股本		-	-
分派现金股利或利润		-	-
分派股票股利		-	-
年末余额		15,798,183.45	15,798,183.45
其中：法定盈余公积		15,798,183.45	15,798,183.45
四、法定公益金：			
年初余额		31,484,476.18	28,960,689.03
本年增加数		-	2,523,787.15
其中：从净利润中提取数		-	2,523,787.15
本年减少数		-	-
其中：集体福利支出		-	-
年末余额		31,484,476.18	31,484,476.18
五、未分配利润：			
年初未分配利润		115,567,341.64	80,149,847.15
本年净利润		27,832,275.98	50,475,743.04
本年利润分配		-	15,058,248.55
资本公积补亏		-	-
年末未分配利润		143,399,617.62	115,567,341.64

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

合并利润表附表

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

报告期利润	2006年1-6月净资产收益率		2006年1-6月每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	70.83%	72.14%	1.112	1.112
营业利润	9.49%	9.67%	0.149	0.149
净利润	3.78%	3.85%	0.059	0.059
扣除非经常性损益后的净利润	3.69%	3.76%	0.058	0.058
报告期利润	2005年1-6月净资产收益率		2005年1-6月每股收益（单位：元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	83.03%	87.01%	1.583	1.583
营业利润	17.66%	18.51%	0.337	0.337
净利润	6.98%	7.31%	0.133	0.133
扣除非经常性损益后的净利润	7.42%	7.78%	0.141	0.141

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

资产负债表

2006年6月30日

附表五

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

资产	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金		34,770,748.30	47,866,302.58
短期投资		-	-
应收票据		45,034,818.44	46,867,138.87
应收股利		21,699,136.74	29,298,319.68
应收利息		-	-
应收账款	注1	174,625,287.97	124,504,566.35
其他应收款	注2	159,003,878.18	173,603,483.01
预付账款		17,196,139.22	20,000,826.27
应收补贴款		-	-
存货		201,138,328.85	209,922,294.19
待摊费用		5,621,151.56	3,733,741.66
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		659,089,489.26	655,796,672.61
长期投资：			
长期股权投资	注3	840,969,200.55	804,643,120.96
长期债权投资		-	-
合并价差		-	-
长期投资合计		840,969,200.55	804,643,120.96
固定资产：			
固定资产原价		488,895,127.84	484,722,794.03
减：累计折旧		182,926,355.66	172,974,051.91
固定资产净值		305,968,772.18	311,748,742.12
减：固定资产减值准备		194,541.33	194,541.33
固定资产净额		305,774,230.85	311,554,200.79
工程物资		-	-
在建工程		64,824,375.09	60,141,735.03
固定资产清理		-	-
固定资产合计		370,598,605.94	371,695,935.82
无形资产及其他资产：			
无形资产		218,446,332.45	225,219,800.05
长期待摊费用		5,202,957.73	2,270,217.92
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		223,649,290.18	227,490,017.97
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,094,306,585.93	2,059,625,747.36

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

资产负债表(续)

2006年6月30日

附表五
货币单位：人民币元

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		940,680,000.00	893,680,000.00
应付票据		9,000,000.00	21,388,300.00
应付账款		169,552,599.56	151,437,075.97
预收账款		7,136,008.97	14,534,464.06
应付工资		8,536,905.18	6,590,303.32
应付福利费		9,857,911.89	9,664,563.43
应付股利		2,100,045.01	2,100,045.01
应交税金		9,198,156.07	25,607,719.89
其他应交款		622,523.39	571,744.29
其他应付款		119,957,784.70	116,263,975.44
预提费用		10,919,394.00	9,456,282.81
预计负债		23,099,885.26	23,099,885.26
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,310,661,214.03	1,274,394,359.48
长期负债：			
长期借款		23,000,000.00	53,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		7,802,224.39	7,802,224.39
专项应付款		12,266,447.39	11,660,291.17
其他长期负债		3,918,344.29	2,743,700.13
长期负债合计		46,987,016.07	75,206,215.69
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		1,357,648,230.10	1,349,600,575.17
少数股东权益			
		-	-
股东权益：			
股本		469,053,689.00	374,344,355.00
资本公积		76,922,389.58	172,830,815.92
盈余公积		47,282,659.63	47,282,659.63
其中：法定公益金		31,484,476.18	31,484,476.18
未分配利润		143,399,617.62	115,567,341.64
其中：现金股利		-	-
股东权益合计		736,658,355.83	710,025,172.19
负债及股东权益总计		2,094,306,585.93	2,059,625,747.36

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

利润表

2006年1-6月

附表六

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、主营业务收入	注4	656,326,327.35	747,839,912.82	1,291,359,044.11
减：主营业务成本	注4	454,111,943.14	484,670,395.08	860,947,083.59
减：主营业务税金及附加		4,432,623.59	5,609,927.19	8,580,947.29
二、主营业务利润		197,781,760.62	257,559,590.55	421,831,013.23
加：其他业务利润		1,859,839.56	19,361,430.62	21,317,737.84
减：营业费用		93,729,350.62	118,334,750.29	198,503,935.76
减：管理费用		84,984,952.59	110,541,478.33	192,983,081.06
减：财务费用		25,297,300.07	25,213,009.33	47,429,525.96
三、营业利润		(4,370,003.10)	22,831,783.22	4,232,208.29
加：投资收益	注5	32,831,257.41	45,040,134.68	75,912,600.02
加：补贴收入		-	1,184.01	-
加：营业外收入		210,331.26	167,519.20	1,241,412.72
减：营业外支出		389,766.94	9,799,965.96	22,530,228.62
四、利润总额		28,281,818.63	58,240,655.15	58,855,992.41
减：所得税		449,542.65	8,417,960.96	8,380,249.37
减：少数股东损益		-	-	-
五、净利润		27,832,275.98	49,822,694.19	50,475,743.04

补充资料：

项 目	附注	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位所		-	-	-
2、自然灾害发生的损失		-	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）和		-	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）和		-	-	-
5、债务重组损失		-	-	-
6、其他		-	-	-

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

利润分配表

2006年1-6月

附表七

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	本期累计数	上年同期实际数	上年实际数
一、净利润		27,832,275.98	49,822,694.19	50,475,743.04
加：年初未分配利润		115,567,341.64	80,149,847.15	80,149,847.15
加：其他转入		-	-	-
二、可供分配的利润		143,399,617.62	129,972,541.35	130,625,590.19
减：提取法定盈余公积		-	-	5,047,574.30
减：提取法定公益金		-	-	2,523,787.15
减：提取职工奖励及福利基金		-	-	-
减：提取储备基金		-	-	-
减：提取企业发展基金		-	-	-
三、可供股东分配的利润		143,399,617.62	129,972,541.35	123,054,228.74
减：应付优先股股利		-	-	-
减：提取任意盈余公积		-	-	-
减：应付普通股股利		-	7,486,887.10	7,486,887.10
减：转作股本的普通股股利		-	-	-
四、未分配利润		143,399,617.62	122,485,654.25	115,567,341.64

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

现金流量表

2006年1-6月

附表八

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	本期累计数	上期同期累计数
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	701,624,021.91	775,972,088.34
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	40,988,375.17	86,272,763.53
现金流入小计	742,612,397.08	862,244,851.87
购买商品、接受劳务支付的现金	469,988,005.65	526,759,195.38
支付给职工以及为职工支付的现金	78,250,021.91	104,621,460.33
支付的各项税费	75,844,467.16	95,339,274.63
支付的其他与经营活动有关的现金	115,660,060.45	120,568,858.31
现金流出小计	739,742,555.17	847,288,788.65
经营活动产生的现金流量净额	2,869,841.91	14,956,063.22
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	9,075,640.44	12,236,441.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,363.84	21,932.27
收到的其他与投资活动有关的现金	-	24,115,429.74
现金流入小计	9,096,004.28	36,373,803.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	13,021,246.65	16,275,830.78
投资所支付的现金	3,500,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	16,521,246.65	16,275,830.78
投资活动产生的现金流量净额	(7,425,242.37)	20,097,972.59
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	486,860,000.00	452,860,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	486,860,000.00	452,860,000.00
偿还债务所支付的现金	469,860,000.00	438,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25,540,153.82	22,987,009.86
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	495,400,153.82	461,847,009.86
筹资活动产生的现金流量净额	(8,540,153.82)	(8,987,009.86)
四、汇率变动对现金的影响额	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	(13,095,554.28)	26,067,025.95

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

现金流量表(续)

2006年1-6月

附表八

编制单位：广州白云山制药股份有限公司

货币单位：人民币元

补充资料	本期累计数	上期同期累计数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	27,832,275.98	49,822,694.19
加：计提的资产减值准备	410,858.93	9,003,021.15
固定资产折旧	12,257,646.39	15,897,692.12
无形资产摊销	8,102,091.60	8,357,051.03
长期待摊费用摊销	406,474.31	785,440.97
待摊费用减少(减：增加)	(1,887,409.90)	1,123,448.78
预提费用增加(减：减少)	1,463,111.19	7,759,718.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	23,470.24	3,835,338.75
固定资产报废损失	-	-
财务费用	25,297,300.07	25,213,009.33
投资损失(减：收益)	(32,831,257.41)	(45,040,134.68)
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	10,144,880.21	47,916,641.47
经营性应收项目的减少(减：增加)	(46,962,641.42)	(119,877,271.91)
经营性应付项目的增加(减：减少)	(1,386,958.28)	16,988,972.05
其他	-	(6,829,558.16)
经营活动产生的现金流量净额	2,869,841.91	14,956,063.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	34,770,748.30	72,736,160.30
减：现金的期初余额	47,866,302.58	46,669,134.35
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	(13,095,554.28)	26,067,025.95

注：会计报表附注是本会计报表的组成部分

公司负责人：谢彬

主管会计工作的负责人：齐兆基

会计机构负责人：黄智玲

会计报表附注

一、公司的基本情况：

广州白云山制药股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1992 年经广州市经济体制改革委员会穗改股字[1992]11 号文批准,在原广州白云山企业集团有限公司（以下简称“白云山集团”）属下广州白云山制药总厂等五家制药厂的基础上改组成立的股份有限公司，并按国家体改委改生[1992]31 号文件确立为规范化的股份制企业。本公司于 1993 年经中国证券监督管理委员会证监发审字(1993)31 号文及深圳证券交易所深证所字第 265 号文批准,向社会公众发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 000522。本公司企业法人营业执照注册号为 4401011104127，注册地址为广州市白云区同和街云祥路 88 号，法定代表人为谢彬，股本总额为人民币 469,053,689.00 元。

本公司经营范围：研制、生产、销售中西成药、化学原料药、外用药、儿童用药、保健药。经营商业及物资供销业。经营各类商品及技术的进出口业务（国家限定及禁止除外）。经营进料加工和“三来一补”业务。生产二类临床检验分析仪器及诊断试剂等。

2000 年 11 月经广州市政府决定，本公司的原控股股东白云山集团由广州医药集团有限公司（以下简称“广药集团”）先托管后重组。2001 年 7 月 2 日，经中华人民共和国财政部财企(2001)433 号文批准，广州市国有资产管理局将其持有本公司的全部国家股 10,890 万股划拨给广药集团，广药集团成为本公司的第一大股东。

本公司 2001 年度进行了重大的资产及债务重组。为代白云山集团及其关联企业偿还欠本公司的款项，完成本公司与中国长城资产管理公司（以下简称“长城公司”）和中国东方资产管理公司（以下简称“东方公司”）的债务重组，广药集团将其属下 6 家药厂(净资产评估价为 65,987.38 万元)置入本公司，并以其持有的广州药业股份有限公司国家股质押替换担保方式解除本公司的担保责任等。本公司将广州银山建设开发公司（以下简称“银山公司”）转让给白云山集团。通过本次重大资产及债务重组，本公司减轻了债务负担，解除了大部分对外担保风险；本公司架构也发生了变化，增加了广州白云山天心制药股份有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山明兴制药有限公司、广州卫材制药有限公司、广州白云山何济公制药有限公司等 6 家企业，剥离了子公司银山公司。

2004 年 5 月，经北京市第一中级人民法院裁定，白云山集团以其持有的本公司国有法人股 9,900 万股中的 5,700 万股抵偿对广药集团的欠款。至此，广药集团持有本公司的股份增至 16,590 万股，占本公司总股本的 35.37%(股权分置改革后)，仍然为本公司第一大股东。

本公司本期根据 2005 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，以原有流通股股本 156,544,355.00 股为基数，按每 10 股转增 6.05 股的比例，以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份总额 94,709,334.00 股。股权分置改革后，本公司的总股本从原先的 374,344,355.00 股增至 469,053,689.00 股。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其相关补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司对发生的外币结算业务，按业务发生当日的市场汇价将外币金额折合为记账本位币金额入账。年度终了，将外币账户的外币年末余额按照年末市场汇价折合为记账本位币余额，其与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，计入“财务费用”科目。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短(一般为三个月内)、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。

7、短期投资核算方法

本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。短期投资处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

本公司的短期投资按成本与市价孰低计量，对期末市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失的核算方法

坏账的确认标准是：因债务人撤销、破产，以其破产财产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过3年，确实无法收回的应收款项。按照公司的管理权限，上述应收款项经董事会或股东大会批准确认为坏账。

本公司采用备抵法对坏账损失进行核算，实际发生坏账时，冲销坏账准备。

本公司采用账龄分析法对应收账款期末余额计提坏账准备，具体计提比例如下：

<u>应收账款账龄</u>	<u>坏账准备比例</u>
1年以内	1%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

本公司对其他应收款期末余额扣减关联单位欠款后的余额计提6%的坏账准备。

另外，本公司根据债务人的财务状况、偿债能力等情况，针对个别回收风险大的账款单独提取坏账准备。

9、存货核算方法

本公司的存货包括原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工材料。

存货按实际成本进行核算。原材料、自制半成品、包装物及产成品的发出成本按加权平均法计价。

低值易耗品于领用时一次摊销。

本公司的期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，按单项或类别比较存货的账面成本与可变现净值，对可变现净值低于成本的差额，计提存货跌价准备。

10、长期投资的核算方法

(1)长期债权投资

本公司的长期债权投资按取得时的实际成本入账，利息收入按照票面价值与票面利率按期计算，债券的溢价或折价采用直线法摊销。

(2)长期股权投资

本公司的长期股权投资按取得时的实际成本入账。对于投资额占被投资单位有表决权资本总额20%以下(不含20%)，或虽占20%或20%以上，但不具有重大影响的，长期投资采用成本法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额20%或20%以上的，或虽投资不足20%但有重大影响的，采用权益法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额超过50%，或虽未超过50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

初始投资成本高于应占被投资单位所有者权益份额的差额，分期平均摊销计入投资损失。合同有规定投资期限的，按投资期限平均摊销。合同没有规定投资期限的，按不超过10年平均摊销。初始投资成本低于应占被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

(3)长期投资减值准备

本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11、委托贷款的核算方法

(1)委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末时按照委托贷款规定的利率计提应收利息，并计入“投资收益”，计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，冲回原已计提的利息并冲减当期的“投资收益”。

(2)委托贷款减值准备

期末按照委托贷款可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

12、固定资产

(1)固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备物品，单位价值在2000元以上，并且使用期限超过2年的也作为固定资产。

固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法计算，预留残值率为3%，分类折旧率如下：

固定资产类别	年折旧率	折旧年限
房屋及建筑物		
一般生产用房	3.23%-1.94%	30-50年
受腐蚀厂房	4.85%	20年
受强腐蚀厂房	9.7%	10年
非生产经营用房	2.425%-1.94%	40-50年

其他建筑物	4.85%	20 年
机器设备	9.7%	10 年
运输设备	9.7%	10 年
电子设备及其他设备	19.4%	5 年
通用测试仪器设备	9.7%	10 年

(2)固定资产减值准备

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程

(1)在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产或其他资产。

(2)在建工程减值准备

期末对在建工程进行逐项检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、借款费用的核算方法

(1)借款费用确认原则：因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在相关资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

(2)暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产购建活动重新开始。

(3)停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止相关借款费用的资本化。

15、无形资产

(1)无形资产计价及摊销方法

无形资产按实际成本计价。合同规定了受益年限，按受益年限平均摊销，如合同规定的受益年限与法律规定的有效年限不同，按孰短原则平均摊销；如合同与法律都没有规定年限，按不超过 10 年采用直线法摊销。

(2)无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，按预计受益期平均摊销。

17、收入确认原则

(1)商品销售：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的

成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：本公司于劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(3)他人使用本企业的资产：利息收入和使用费收入，在交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。

18、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

19、会计政策、会计估计的变更

本报告期没有发生重大会计政策、会计估计的变更。

20、会计差错的更正

本报告期没有重大会计差错更正事项。

21、合并会计报表的编制方法

本公司按《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，以本公司本部和纳入合并范围的下属单位的会计报表以及其他有关资料为依据，经充分抵销内部投资、内部交易、内部债权债务等内部会计事项后编制合并会计报表。

本公司按照《企业会计制度》的规定，对属下合资企业广州白云山和记黄埔中药有限公司采用比例合并法合并会计报表。

三、税项及附加

1、流转税

业务(产品)类别	税 种	税 率
药品销售收入	增值税	17%
商标使用转让、提供劳务等收入	营业税	5%

2、城市维护建设税及教育费附加分别按流转税额的 7%和 3%计缴。

3、企业所得税按 33%的税率计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

1、截至资产负债表日止，本公司控股的子公司包括：

企业名称	注册资本	经营范围	本公司对其 投资额	所占权 益比例	是否 合并
广州白云山侨光制药有限公司	6,234.18 万 元	生产、加工大容量注射剂、片 剂、硬胶囊剂、化学原料药等	5,610.8 万元	90%	是
广州白云山明兴制药有限公司	2,649.4 万元	制造加工化学原料药、化学制	2,384.5 万元	90%	是

		剂药、中成药，保健食品等。			
广州白云山何济公制药有限公司	2,451.5 万元	加工销售化学原料药、化学药制剂、中成药、保健食品、物业管理、场地出租等	2,206.4 万元	90%	是
白云山威灵药业有限公司	1,179 万元	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂	1120 万元	95%	是
广州白云山天心制药股份有限公司	4,569.3 万元	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	3,769.22 万元	82.49%	是
广州白云山光华制药股份有限公司	5,528.5 万元	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	4,670.48 万元	84.48%	是
广州白云山医药科技发展有限公司	200 万元	批发中成药、化学原料药、化学制剂抗生素。	102 万元	51%	否
亳州白云山制药有限公司	50 万元	片剂、颗粒剂制造、销售	40 万元	80%	否
广州白云山大药房	100 万元	零售中药材、常用中西成药、烟酒、销售副食品及其他食品，百货	100 万元	100%	否
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200 万元	中药材种植、研究开发、购销及技术服务	102 万元	51%	否
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	50 万元	中药材种植、研究开发及技术咨询	25.5 万元	51%	否

2、截至资产负债表日止，本公司投资的合营企业包括：

企业名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	所占权益比例	是否合并
广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000 万元	各类药品、保健品、食品和中药材的生产、加工、研究开发，销售本公司产品（外商投资产业目录禁止类除外）	10,000 万元	50%	比例合并

3、截至资产负债表日止，本公司投资的联营企业包括：

企业名称	注册资本	经营范围	本公司对其投资额	所占权益比例
广州永业精细化工有限公司	400 万美元	生产、销售合成抗生素中间体	60 万美元	30%

4、本公司持有子公司股权超过 50% 而没有将其纳入合并范围的情况包括：

(1)根据财政部财会工字(1996)2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，下列子公司之资产总额、销售收入和本期净利润等三项指标占本公司上述指标的比率均在 10% 以下，本公司基于重要性原则，没有将这些公司纳入合并报表范围，而采用权益法核算。对于投资账面价值已减至零的子公司，如属于由本公司承担连带责任的，则按本公司应承担的该子公司净资产份额提取预计负

债，如属本公司计划继续投资扶持其正常生产经营的，则根据该子公司的亏损数继续预计本公司应承担的投资损失，并在“应计被投资单位的债务”项目反映。

(2)广州白云山大药房已发包给自然人陈两坤承包经营，承包经营期为五年，自1999年7月至2004年7月，第一年承包利润为116万元，第二年承包利润为121.8万元，第三年承包利润为131.54万元，第四年承包利润为144.7万元，第五年承包利润为166.4万元。承包前的债权、债务由本公司负责，承包期的债权、债务由陈两坤负责。经双方协商，从2002年7月起调整承包利润为每年60万元，以后每年递增5%，承包期不变。至2004年7月陈两坤承包期已满并不再续约。承包者的债权债务尚未清理完毕。

(3)广州白云山医药科技发展有限公司是本公司占51%股权的控股子公司，该公司由本部、第一经营部组成（第二经营部已于2004年12月31日承包期满并不再续约）。公司本部只负责日常管理事务及新药开发研究销售，本期经营收入为12,076,780.90元。该公司的其余经营收入主要是由第一经营部产生。广州白云山医药科技发展有限公司第一经营部由自然人曾胜承包经营，承包形式为独立核算，承包期内的经营利润在扣除企业所得税和个体经营个人所得税后归承包者所有，承包经营过程中产生的一切债权、债务及其他经济和法律费用由承包者自行承担。

(4)2005年10月21日，本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司签订《阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司股权转让合同》，以阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司2005年8月31日净资产的评估结果作为作价依据，将本公司所拥有的阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司51%的股权作价997,769.22元转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。上述股权转让事项已经本公司第五届董事会二00五年度第三次会议审议通过。2006年1月9日，上述股权转让事项已经安徽省人民政府批准。

(5)2005年10月21日，本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司签订《清远白云山穿心莲技术开发有限公司股权转让合同》，以清远白云山穿心莲技术开发有限公司2005年8月31日净资产的评估结果作为作价依据，将本公司所拥有的清远白云山穿心莲技术开发有限公司51%的股权作价232,407元转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。上述股权转让事项已经本公司第五届董事会二00五年度第三次会议审议通过。

(6)根据本公司与和记黄埔(中国)有限公司签订的《备忘录》，双方一致同意对亳州白云山制药有限公司进行评估，本公司将所持有的亳州白云山制药有限公司的股份转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。

由于上述原因，下列公司未纳入本公司的合并报表范围，其主要财务指标如下：

企业名称	资产总额	净资产	销售收入	本期净利润	所占权益比例
亳州白云山制药有限公司	16,786,265.81	-6,462,061.33	2,079,886.62	-1,468,305.20	80%
广州白云山大药房	2,613,945.73	-4,891,648.18	0.00	-6,000.00	100%
广州白云山医药科技发展有限公司	58,864,419.95	1,312,381.48	98,478,575.43	1,507,401.39	51%
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	11,899,311.58	1,930,809.60	6,366,655.83	11,322.87	51%
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	51%
合计	90,663,943.07	-7,610,518.43	106,925,117.88	44,419.06	

五、合并会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1. 货币资金

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
现金	260,230.84	212,701.21
银行存款	177,024,737.48	221,645,624.71
其他货币资金	288,989.21	182,665.86
	<u>177,573,957.53</u>	<u>222,040,991.78</u>

(1) 银行存款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
人民币活期存款	175,455,381.56	221,582,692.08
人民币定期存款	1,569,355.92	0.00
美元活期存款折合人民币	0.00	62,932.63
	<u>177,024,737.48</u>	<u>221,645,624.71</u>

(2) 其他货币资金

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
信用卡存款	288,989.21	182,665.86

2. 应收票据

<u>票据种类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	149,409,075.30	113,588,348.83
商业承兑汇票	14,425,280.00	1,900,000.00
	<u>163,834,355.30</u>	<u>115,488,348.83</u>

(1) 应收票据期末数比年初数增加 41.86%的主要原因是本公司及下属子公司本期销售较多使用票据结算。

(2) 期末余额中没有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 商业承兑汇票明细如下：

<u>出票单位</u>	<u>金额</u>	<u>到期日</u>	<u>备注</u>
大连医科大学附属第一医院	100,000.00	2006-10-27	
广东九州通医药有限公司	1,000,000.00	2006-8-31	
广州九州通医药有限公司	454,121.00	2006-8-25	
广州九州通医药有限公司	129,280.00	2006-9-13	
广州市药材公司	10,000,000.00	2006-12-27	已贴现
广州九州通医药有限公司	315,000.00	2006-9-28	
广州九州通医药有限公司	315,000.00	2006-9-28	
广州九州通医药有限公司	315,000.00	2006-9-28	
广州九州通医药有限公司	315,000.00	2006-9-28	
广州九州通医药有限公司	161,879.00	2006-9-28	
广州九州通医药有限公司	1,320,000.00	2006-9-30	
	<u>14,425,280.00</u>		

3. 应收账款

应收账款期末余额按账龄列示如下：

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>			
	<u>金额</u>	<u>占应收账款总</u> <u>额的比例</u>	<u>坏账准备</u> <u>计提比例</u>	<u>坏账准备</u>
1年以内	351,667,928.19	79.10%	1%	3,351,101.46
1至2年	9,085,418.83	2.04%	10%	908,541.99
2至3年	8,979,061.49	2.02%	30%	2,722,711.87
3至4年	8,557,874.92	1.93%	50%	4,386,978.19
4至5年	7,293,099.99	1.64%	80%	5,834,480.00
5年以上	59,001,149.20	13.27%	100%	59,001,149.20
	<u>444,584,532.62</u>	100.00%		<u>76,204,962.71</u>

账龄	年初数			
	金额	占应收账款总 额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	226,245,686.56	68.84%	1%	2,262,456.93
1至2年	11,062,990.83	3.37%	10%	1,161,183.14
2至3年	9,549,503.09	2.91%	30%	3,036,976.33
3至4年	9,097,973.90	2.77%	50%	4,573,903.36
4至5年	10,454,899.78	3.18%	80%	8,526,506.38
5年以上	62,242,141.27	18.94%	100%	62,242,141.27
	<u>328,653,195.43</u>	100.00%		<u>81,803,167.41</u>

- (1) 期末余额中没有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。
- (2) 期末应收账款中前五名客户的欠款金额合计为 79,138,695.24 元，占应收账款总额的 17.80%。
- (3) 应收账款期末数中有 257,500.63 元，虽然账龄未到 5 年以上，但估计已无法收回，已全额计提坏账准备。
- (4) 本期实际冲销的应收账款为 9,682,669.63 元，已经公司董事会批准。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款期末余额按账龄列示如下：

账龄	期末数		
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	107,807,970.08	70.62%	2,200,766.68
1至2年	589,011.44	0.39%	137,778.09
2至3年	4,419,361.88	2.89%	42,591.05
3年以上	39,839,159.25	26.10%	15,738,386.65
	<u>152,655,502.65</u>	100.00%	<u>18,119,522.47</u>

账龄	年初数		
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1年以内	71,511,452.80	52.67%	1,823,365.13

1至2年	8,270,536.20	6.09%	93,477.91
2至3年	9,590,190.65	7.06%	55,265.58
3年以上	46,393,620.29	34.18%	14,739,749.05
	<u>135,765,799.94</u>	100.00%	<u>16,711,857.67</u>

(1)期末余额中没有持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2)期末其他应收款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	款项内容
广州白云山和记黄埔中药有限公司	36,250,000.00	1年以内	股东贷款
亳州白云山制药有限公司	18,135,259.12	1年以内	暂借款及往来款
广州市银山建设开发公司	17,561,167.88	3年以上	暂借款及往来款
增城镇龙镇政府	6,133,500.00	3年以上	土地转让款
广州白云山大药房	6,054,390.78	1-5年	暂借款及往来款
	<u>84,134,317.78</u>		

占其他应收款总额百分比：55.11%

(3)其他应收款期末数中有原值为16,692,487.43元的款项，由于回收困难，已按实际情况计提了相应比例的坏账准备，已计提坏账准备的金额为14,384,026.72元。

5. 预付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占预付账款总额的比例	金额	占预付账款总额的比例
1年以内	13,794,186.83	57.74%	17,183,945.00	62.70%
1至2年	190,451.07	0.80%	186,753.46	0.68%
2至3年	192,409.61	0.81%	187,959.61	0.69%
3年以上	9,711,969.25	40.65%	9,847,817.32	35.93%
	<u>23,889,016.76</u>	100.00%	<u>27,406,475.39</u>	100.00%

期末余额中没有预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

6. 存货

项目	期末数		年初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
原材料	159,360,024.69	1,180,510.72	125,495,282.60	2,757,313.57
自制半成品	15,447,019.00	0.00	19,990,882.51	0.00

包装物	26,185,612.57	0.00	27,829,129.33	0.00
低值易耗品	2,274,245.40	0.00	1,658,673.64	0.00
在产品	50,827,759.55	0.00	86,745,207.24	0.00
产成品	146,528,981.27	2,810,739.22	172,418,201.63	5,751,454.34
委托加工材料	13,061,136.36	0.00	13,263,538.08	0.00
	<u>413,684,778.84</u>	<u>3,991,249.94</u>	<u>447,400,915.03</u>	<u>8,508,767.91</u>

存货跌价准备本期变动情况如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	2,757,313.57	0.00	1,576,802.85	1,180,510.72
产成品	5,751,454.34	0.00	2,940,715.12	2,810,739.22
	<u>8,508,767.91</u>	<u>0.00</u>	<u>4,517,517.97</u>	<u>3,991,249.94</u>

7. 待摊费用

项目	年初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
修理费及广告费	2,552,317.79	6,519,467.50	4,949,633.71	4,122,151.58
财产保险费	1,114,066.57	734,205.43	1,031,917.80	816,354.20
待抵扣进项税金	1,605,727.02	188,749.06	1,793,715.10	760.98
其他	209,135.68	2,719,336.16	583,607.81	2,344,864.03
	<u>5,481,247.06</u>	<u>10,161,758.15</u>	<u>8,358,874.42</u>	<u>7,284,130.79</u>

待摊费用期末数比年初数增加 32.89%的主要原因是 在年度中间，部分费用尚未摊销完毕。

8. 长期股权投资

(1)长期股权投资本期变动情况如下：

	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	1,275,000.00	0.00	0.00	0.00	1,275,000.00	0.00
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00	0.00	0.00	2,311,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	56,499,318.57	445,000.00	9,100,000.00	0.00	65,599,318.57	594,364.13

合并价差	211,501,311.94	0.00	0.00	17,630,400.84	193,870,911.10	0.00
合计	271,587,519.03	2,745,000.00	9,100,000.00	17,630,400.84	263,057,118.19	2,894,364.13

(2)股票投资列示如下:

被投资公司名称	股票类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末数
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	750,000.00		750,000.00	750,000.00
四川制药股份有限公司	法人股	1,863,000.00		800,000.00	800,000.00
广州市商业银行	法人股	138,220.00		100,000.00	100,000.00
交通银行	法人股	43,182.00		53,394.80	53,394.80
广州药业股份有限公司	法人股	12,480,000.00		43,280,000.00	43,280,000.00
				<u>46,983,394.80</u>	<u>46,983,394.80</u>

(3)对子公司、联营企业投资及其他股权投资列示如下:

被投资单位名称	持股比	原始投资金额	年初数	本期权益	累计权益	期末数	减值准备
	例			增减额	增减额		
广州白云山大药房	100%	1,000,000.00	0.00	0.00	(1,000,000.00)	0.00	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	51%	1,020,000.00	0.00	0.00	(1,020,000.00)	0.00	0.00
广州永业精细化工有限公司	30%	4,977,832.49	2,311,888.52	0.00	(2,665,943.97)	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00	312,077.00	0.00	22,330.00	312,077.00	0.00
青海三普药业公司	1%	633,000.00	633,000.00	0.00	0.00	633,000.00	0.00
亳州白云山制药有限公司	80%	400,000.00	0.00	0.00	(400,000.00)	0.00	0.00
北京医药物资联合公司		100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
广州何济公经贸发展公司(药机部)	24%	217,136.02	149,364.13	0.00	(67,771.89)	149,364.13	149,364.13
广东包装食品机械联合公司		20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
广州南新制药有限公司	13%	10,235,200.00	7,676,482.64	0.00	(2,558,717.36)	7,676,482.64	0.00
广州东宁制药有限公司	5%	275,000.00	275,000.00	0.00	0.00	275,000.00	275,000.00
企业活动中心证券		50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	51%	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00

被投资单位名称	持股比	原始投资金额	年初数	本期权益	累计权益	期末数	减值准备
	例			增减额	增减额		
广州中英剑桥科技创业园有限公司	9.97%	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	51%	255,000.00	255,000.00	0.00	0.00	255,000.00	0.00
广州裕发医用器械有限公司	10%	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
广州医药足球俱乐部有限公司	43.62%	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00
合计		29,892,915.51	13,102,812.29	9,100,000.00	(7,690,103.22)	22,202,812.29	2,894,364.13

本公司拥有的广州永业精细化工有限公司的30%的股权已经以33万元的价格协议转让,有关政府部门的批复及工商变更手续尚在办理之中。

2005年10月21日,本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司签订《阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司股权转让合同》,以阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司2005年8月31日净资产的评估结果作为作价依据,将本公司所拥有的阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司51%的股权作价997,769.22元转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。上述股权转让事项已经本公司第五届董事会二00五年度第三次会议审议通过。2006年1月9日,上述股权转让事项已经安徽省人民政府批准。

2005年10月21日,本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司签订《清远白云山穿心莲技术开发有限公司股权转让合同》,以清远白云山穿心莲技术开发有限公司2005年8月31日净资产的评估结果作为作价依据,将本公司所拥有的清远白云山穿心莲技术开发有限公司51%的股权作价232,407元转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。上述股权转让事项已经本公司第五届董事会二00五年度第三次会议审议通过。

根据本公司与和记黄埔(中国)有限公司签订的《备忘录》,双方一致同意对亳州白云山制药有限公司进行评估,本公司将所持有的亳州白云山制药有限公司的股份转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。

(4)合并价差反映初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额的摊余价值,具体列示如下:

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本期摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	673,725.44	670,991.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	30,677,823.90	37,495,117.63
广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	26,322,855.45	32,177,404.99
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	52,235,643.91	64,167,531.64
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	33,617,755.08	41,088,367.46
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	14,949,407.52	18,271,498.30

<u>被投资单位名称</u>	<u>摊销期限</u>	<u>初始金额</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>摊余金额</u>
		352,348,122.40	17,630,400.84	158,477,211.30	193,870,911.10

9. 固定资产及累计折旧

<u>原值</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末数</u>
房屋及建筑物	751,494,143.52	10,963,452.13	583,503.07	761,874,092.58
机器设备	513,983,920.87	3,010,494.05	15,915,147.03	501,079,267.89
电子设备	17,575,253.59	8,659,476.74	384,359.98	25,850,370.35
运输工具	43,335,721.16	1,848,135.00	739,538.00	44,444,318.16
其他设备	129,358,616.75	8,734,268.65	3,852,277.76	134,240,607.64
	<u>1,455,747,655.89</u>	<u>33,215,826.57</u>	<u>21,474,825.84</u>	<u>1,467,488,656.62</u>

<u>累计折旧</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末数</u>
房屋及建筑物	203,682,888.02	10,880,355.49	296,616.84	214,266,626.67
机器设备	245,054,458.64	14,868,180.55	3,410,952.21	256,511,686.98
电子设备	9,418,425.69	2,987,495.75	372,037.85	12,033,883.59
运输工具	21,455,833.23	1,556,263.98	460,150.32	22,551,946.89
其他设备	47,221,816.70	11,365,092.41	1,694,833.93	56,892,075.18
	<u>526,833,422.28</u>	<u>41,657,388.18</u>	<u>6,234,591.15</u>	<u>562,256,219.31</u>

<u>减值准备</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末数</u>
机器设备	2,727,438.93	0.00	546,986.80	2,180,452.13
运输工具	194,541.33	0.00	0.00	194,541.33
	<u>2,921,980.26</u>	<u>0.00</u>	<u>546,986.80</u>	<u>2,374,993.46</u>

(1) 固定资产原值本期增加额中，从在建工程转入数为 8,609,679.30 元。

(2) 固定资产抵押情况：

本公司以广州市白云区同和镇同宝路 78 号厂区 31,843.03 平方米的房产及云祥路 2 号厂区 87,164.91 平方米的房产，共计 119,007.94 平方米的房产作为向中国工商银行广州市德政中支行最高额借款人民币 17,400 万元的抵押物，实际借款人民币 6,000 万元。

广州白云山天心制药股份有限公司以座落在滨江东路 808 号自编 6 号办公楼、自编 7 号粉针车间、自编 9 号水针车间、龟岗大马路亿岭东街 4 号办公楼，作为向中国工商银行广州市庙前直街支行借款人民币 5,260 万元的抵押物。

广州白云山侨光制药有限公司以芳村大道东 25 号内编号分别为 12-14、16-19、21-25、27、28、30-36、42-44、50、51 幢的厂房、29 幢的研究大楼、38 幢的办公楼、20 幢的综合性制剂大楼、40 幢的成品仓、39 幢的胶囊车间、26 幢的原料药车间、37 幢的办公楼、自编 3、4、5、6、8、11 幢的厂房，作为向中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 4,000 万元的抵押，抵押物价值为人民币 45,399,800 元。

广州白云山侨光制药有限公司以座落于宝华路宝华正中约 14 号输液车间 1-8 号楼以及棠栏路 62 号房产，作为向中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 1,400 万元的抵押物。

广州白云山何济公制药有限公司以座落在荔湾路 49 号 13 栋 1-4 层（穗房地产字 C2526391 号），荔湾路 49 号 20 栋（粤房地证字 C2676441 号）的房产，作为向交通银行荔湾支行借款人民币 1,500 万元的抵押物。

广州白云山光华制药股份有限公司以海珠区南石路 1 号自编 1 号楼及海珠区南石路 1 号自编 3 号楼，面积共 10277.47 平方米，抵押价值共计人民币 28,067,679.00 元，作为向中国工商银行广州市第一支行借款人民币 2,600 万元的抵押物。

10. 在建工程

(1)在建工程项目本期变动情况如下：

工程名称	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
光华车间改造工程	4,426,380.84	944,761.83	0.00	247,229.83	5,123,912.84
光华职工集资房以及禾穗楼工程	4,178,178.90	977,046.80	0.00	959,581.80	4,195,643.90
何济公GMP改造工程	202,488.23	0.00	0.00	0.00	202,488.23
化学药厂车间改造工程	35,560,627.14	4,857,411.21	1,607,922.59	0.00	38,810,115.76
化学药厂环保专项工程	4,623,875.42	0.00	0.00	0.00	4,623,875.42
明兴车间改造工程	1,876,087.67	32,000.00	0.00	95,306.00	1,812,781.67
明兴一车间GMP改造工程	0.00	2,724,210.00	0.00	0.00	2,724,210.00
侨光GMP改造工程	992,840.41	4,387,776.75	2,533,915.66	2,120,727.76	725,973.74
天心头孢菌素粉针大楼	29,846,238.63	6,328,560.82	0.00	4,143,528.27	32,031,271.18
总厂GMP改造工程	2,201,311.97	0.00	0.00	0.00	2,201,311.97
总厂环保污水治理工程	0.00	55,497.73	53,361.57	0.00	2,136.16
同泰路5、6号房款	2,371,955.00	0.00	0.00	0.00	2,371,955.00
倚绿山庄D组团第五层写字楼	13,747,150.00	0.00	0.00	0.00	13,747,150.00
合资公司办公楼装修、绿化工程	0.00	1,322,971.21	0.00	0.00	1,322,971.21
待安装设备	14,177,730.21	10,193,747.09	2,957,162.40	8,235,974.48	13,178,340.42
其他	5,050,058.19	4,597,592.63	1,457,317.08	2,591,927.34	5,598,406.40
光华制剂车间前工序扩产GMP技术改造项目	0.00	2,810,608.60	0.00	50,000.00	2,760,608.60
威灵固体车间加层工程	1,637,537.37	376,293.80	0.00	0.00	2,013,831.17

工程名称	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
合计	120,892,459.98	39,608,478.47	8,609,679.30	18,444,275.48	133,446,983.67

(2) 在建工程所包含的借款费用资本化金额如下:

工程名称	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
天心头孢菌素粉针大楼	1,073,608.73	586,080.00	0.00	0.00	1,659,688.73

11. 无形资产

(1) 无形资产明细如下:

项目	取得方式	原值	剩余摊销年限
土地使用权	购买或抵债	225,698,891.32	40-50年
专用技术	购买	43,370,000.00	1-7年
软件	购买	1,395,733.32	1-4年
商标权	购买或抵债	107,907,407.54	7-10年
		<u>378,372,032.18</u>	

(2) 无形资产本期变动情况如下:

项目	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	173,375,079.02	724,623.00	3,265,664.54	2,151,793.61	57,016,647.45	168,682,243.87
专用技术	31,619,197.09	300,000.00	0.00	2,321,696.38	13,772,499.29	29,597,500.71
软件	974,504.65	304,000.00	0.00	164,460.85	281,689.52	1,114,043.80
商标权	88,041,923.53	0.00	0.00	6,093,846.96	25,959,330.97	81,948,076.57
合计	294,010,704.29	1,328,623.00	3,265,664.54	10,731,797.80	97,030,167.23	281,341,864.95

(3) 上述土地使用权中, 位于广州市白云区同和镇同宝路 78 号面积为 211,088.18 平方米的土地使用权及广州市云祥路 2 号面积为 175,606.98 平方米的土地使用权已作为向中国工商银行广州德政中支行最高额借款人民币 17,400 万元的抵押物, 实际借款人民币 6,000 万元。

(4) 上述土地使用权中, 位于广州市白云区同和镇白云山制药总厂范围内的厂前东南草坪和大车队两个地块, 以及白云区同和镇圆敦岭以东厂前足球场篮球场地块, 共计 66,587 平方米的土地使用权已作为向上海浦东发展银行锦城支行借款人民币 2,000 万元的抵押物。

(5) 本期土地使用权的转出主要是广州白云山明兴制药有限公司将其位于开平的土地使用权以人民币 3,418,610.00 元出售, 出售净损失人民币 111,006.87 元。

12. 长期待摊费用

(1)长期待摊费用明细如下：

	<u>预计摊销年限</u>	<u>原始发生额</u>	<u>剩余摊销年限</u>
前山广场绿化工程	5年	5,833,635.79	3年
道路改造	5年	552,974.08	5年
		<u>6,386,609.87</u>	

(2)长期待摊费用本期变动情况如下：

	<u>年初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转出</u>	<u>本期摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>期末数</u>
前山广场绿化工程	2,270,217.92	2,786,240.04	0.00	351,176.91	1,128,354.74	4,705,281.05
道路改造	0.00	552,974.08	0.00	55,297.40	55,297.40	497,676.68
合计	2,270,217.92	3,339,214.12	0.00	406,474.31	1,183,652.14	5,202,957.73

长期待摊费用期末数比年初数增加 129.18%主要原因是本公司本期增加前山广场绿化工程及道路改造的资金投入。

13. 短期借款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
担保借款	930,500,000.00	797,250,000.00
抵押借款	187,600,000.00	275,600,000.00
信用借款	<u>188,800,000.00</u>	<u>154,800,000.00</u>
	<u>1,306,900,000.00</u>	<u>1,227,650,000.00</u>

14. 应付票据

(1) 应付票据期末数比年初数增加 121.06%的主要原因是本公司及下属子公司本期采购，较多使用票据结算。

(2) 应付银行承兑汇票明细如下：

<u>单位</u>	<u>票据种类</u>	<u>期末数</u>	<u>到期日</u>
福建省福州抗生素集团有限公司	银行承兑汇票	3,000,000.00	2006-9-8
福建省福州抗生素集团有限公司	银行承兑汇票	3,000,000.00	2006-9-29
福建省福州抗生素集团有限公司	银行承兑汇票	3,000,000.00	2006-10-27
成都平原药业包装有限公司	银行承兑汇票		2006-12-29

		198,075.60		
广州广药盈邦营销有限公司	银行承兑汇票	907,256.80	2006-12-29	
广州市医药进出口公司	银行承兑汇票	1,250,910.00	2006-12-27	
丽珠集团珠合成制药厂	银行承兑汇票	258,000.00	2006-12-27	
浙江昂利康制药有限公司	银行承兑汇票	217,500.00	2006-12-27	
苏州东瑞制药有限公司	银行承兑汇票	262,300.00	2006-12-27	
河南天方药业股份有限公司	银行承兑汇票	465,544.00	2006-12-29	
广州市华伟运输发展有限公司	银行承兑汇票	25,800.00	2006-10-11	
广东御郎中药业有限公司	银行承兑汇票	7,000,000.00	2006-10-26	
广东御郎中药业有限公司	银行承兑汇票	7,000,000.00	2006-10-26	
广州市医药海马广告有限公司	银行承兑汇票	6,000,000.00	2006-10-26	
广州市药材公司	银行承兑汇票	9,900,000.00	2006-10-29	
广州市药材公司	银行承兑汇票	9,900,000.00	2006-10-29	
广州市药材公司	银行承兑汇票	200,000.00	2006-10-29	
		<u>52,585,386.40</u>		

15. 应付账款

账龄	期末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	288,897,698.80	95.06%	281,042,243.43	95.09%
1至2年	3,848,013.45	1.27%	3,496,437.27	1.18%
2至3年	1,020,506.87	0.33%	698,800.91	0.24%
3年以上	10,139,348.78	3.34%	10,321,683.75	3.49%
	<u>303,905,567.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>295,559,165.36</u>	<u>100.00%</u>

期末余额中没有欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16. 预收账款

期末数	年初数
-----	-----

账龄	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	20,910,756.47	95.31%	23,987,896.26	87.76%
1至2年	562,924.32	2.57%	2,118,997.67	7.75%
2至3年	10,064.70	0.04%	927,124.50	3.39%
3年以上	456,261.95	2.08%	300,891.90	1.10%
	<u>21,940,007.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,334,910.33</u>	<u>100.00%</u>

期末余额中没有预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17. 应付工资

项目	期末数	年初数
工效挂钩工资	6,346,206.59	6,632,068.82
管理层年薪及员工年终奖	9,073,494.22	10,157,863.55
	<u>15,419,700.81</u>	<u>16,789,932.37</u>

18. 应付股利

项目	期末数	年初数
内部职工股	4,762,310.06	9,849,510.06
广州白云山企业集团有限公司	2,100,045.01	2,100,045.01
	<u>6,862,355.07</u>	<u>11,949,555.07</u>

(1) 应付股利期末数比年初数减少 42.57%的主要原因是公司本期已支付 2005 年的内部职工股股利。

(2) 应付内部职工股股利是本公司控股子公司广州白云山天心制药股份有限公司及广州白云山光华制药股份有限公司的内部职工股股利。

19. 应交税金

项目	期末数	年初数
增值税	22,041,070.38	9,340,962.44
城市维护建设税	1,418,265.25	877,433.37
营业税	192,154.71	3,292,750.11
个人所得税	167,469.29	1,716,420.30
企业所得税	11,492,230.02	24,201,719.11
其他	1,198,810.73	-88,440.60
	<u>36,510,000.38</u>	<u>39,340,844.73</u>

20. 其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
教育费附加	608,613.22	361,515.25
堤围防护费	1,088,523.83	1,006,830.01
其他	6,616.26	32,905.27
	<u>1,703,753.31</u>	<u>1,401,250.53</u>

21. 其他应付款

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例</u>
1年以内	82,780,118.50	74.48%	73,507,235.59	61.68%
1至2年	18,687,895.82	16.81%	20,714,976.41	17.38%
2至3年	3,574,162.49	3.22%	9,930,744.48	8.33%
3年以上	6,105,595.57	5.49%	15,032,576.00	12.61%
	<u>111,147,772.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>119,185,532.48</u>	<u>100.00%</u>

(1)期末数中欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付款是:

	<u>金额</u>	<u>内容及性质</u>
广州医药集团有限公司	171,862.91	往来款

(2)期末数中较大余额如下:

	<u>款项性质</u>	<u>金额</u>
中药厂职工补偿金	补偿款	6,536,904.87
广州银山建设开发公司	保证金	3,980,000.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	往来款	3,918,344.52
湖南雅康洁净空调工程公司	工程款	2,693,923.69
迁厂技改项目	预留税金	1,704,000.00

22. 预提费用

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
未付借款利息	1,844,996.17	1,452,708.87

水电及房租费	4,157,088.24	2,053,770.40
广告费以及运输费	10,089,862.51	4,806,077.91
广药集团担保费	4,822,660.00	4,822,600.00
旅游费	1,980,000.00	0.00
宣传费	1,149,863.50	0.00
其他	2,251,476.19	1,682,465.17
	<u>26,295,946.61</u>	<u>14,817,622.35</u>

预提费用期末数比年初数增加 77.46%的主要原因是：本公司本期为促进销售，加大广告宣传力度，增加广告宣传支出。

23. 预计负债

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
连带责任保证—广州白云山大药房	6,313,650.55	6,313,650.55
总厂出纳挪用公款损失	16,786,234.71	16,786,234.71
	<u>23,099,885.26</u>	<u>23,099,885.26</u>

24. 一年内到期的长期负债

(1)一年内到期的长期负债分类如下：

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
担保借款	11,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	0.00
	<u>51,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(2)一年内到期的长期负债期末余额明细如下：

单位	<u>期末数</u>	<u>年利率</u>	<u>到期日</u>
中国工商银行广州市下九路支行	40,000,000.00	4.875%	2007-3-20
中国工商银行广州市庙前直街支行	5,500,000.00	5.76%	2007-4-20
中国工商银行广州市庙前直街支行	5,500,000.00	5.76%	2006-10-26
	<u>51,000,000.00</u>		

25. 长期借款

(1)长期借款分类如下:

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
担保借款	28,500,000.00	54,000,000.00
抵押借款	0.00	57,000,000.00
	<u>28,500,000.00</u>	<u>111,000,000.00</u>

(2)长期借款期末余额明细如下:

<u>单位</u>	<u>期限</u>	<u>期末数</u>	<u>年利率</u>	<u>用途</u>
中国建设银行广州市荔湾支行	2003.4.3-2008.4.2	23,000,000.00	5.85%	头孢无菌原料车间技改
中国工商银行广州市庙前直街支行	2005.04.20-2007.10.26	5,500,000.00	5.76%	头孢菌素大楼技术改造贷款
		<u>28,500,000.00</u>		

(3) 长期借款期末数比年初数下降 74.32%的原因是本公司于本期归还了部分长期借款。

26. 长期应付款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付国家资金	19,117,311.41	19,357,564.97
国家医药管理局	305,000.00	305,000.00
和黄药业(广州)投资有限公司	36,250,000.00	36,250,000.00
其他	740,253.56	500,000.00
	<u>56,412,564.97</u>	<u>56,412,564.97</u>

27. 专项应付款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
专项拨款	26,716,331.17	26,600,677.64

专项拨款包括环保改造工程、中成药研究、抗生素研究等项目拨款,本期度收到拨款 239 万元,本期度使用专项拨款资金 2,274,346.47 元。

28. 其他长期负债

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应计被投资单位的负债：		
亳州白云山制药有限公司	3,918,344.29	2,743,700.13

29. 股本

项目	本期变动增减(+,-)					
	年初数	公积金转股及			小计	本次变动后
		配股	送股	其他		
一、尚未流通股份						
1. 发起人股份	217,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,800,000.00
其中：						
国家持有股份	108,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,900,000.00
境内法人持有股份	108,900,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108,900,000.00
外资法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>217,800,000.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>217,800,000.00</u>
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	156,544,355.00	0.00	0.00	94,709,334.00	94,709,334.00	251,253,689.00
2. 境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已上市流通股份合计	<u>156,544,355.00</u>	0.00	0.00	94,709,334.00	94,709,334.00	<u>251,253,689.00</u>
三、股份总数	<u>374,344,355.00</u>	94,709,334.00	94,709,334.00	469,053,689.00	<u>469,053,689.00</u>	<u>469,053,689.00</u>

根据北京市第一中级人民法院于2004年5月8日出具的(2000)一中执字第36号、第190号、第208号、第214号《民事裁定书》，白云山集团持有的本公司国有法人股9,900万股中的5,700万股被裁定过户给广药集团。过户登记手续已于2004年5月13日在中国证券登记结算有限公司深圳

分公司办理完成。至此，广药集团持有本公司国家股 10,890 万股、国有法人股 5,700 万股，合计持有本公司股份 16,590 万股，占本公司总股本的 35.37%（股权分置改革后）。白云山集团还持有本公司 4,200 万股，占本公司总股本的 8.95%（股权分置改革后）。白云山集团持有的 4,200 万股仍用于借款质押及被冻结。

由于上述股权变动事项的影响，本公司股东大会原在 2001 年第三次临时股东大会审议通过的与长城公司债务减免的议案及与东方公司债务减免的议案的执行情况发生了变化。原议案规定白云山集团将其所持有的本公司 9,900 万股法人股中的 7,500 万股和 1,600 万股分别转让给长城公司和东方公司。广药集团、白云山集团、长城公司和东方公司现正就上述股权变动事项重新协商，尚未达成新的协议。

本公司本期根据 2005 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，以原有流通股股本 156,544,355.00 股为基数，按每 10 股转增 6.05 股的比例，以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份总额 94,709,334.00 股。

30. 资本公积

	<u>年初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
接受非现金资产捐赠准备	28,000.00	0.00	0.00	28,000.00
股权投资准备	35,726,843.63	5,778.02	1,204,870.36	34,527,751.29
拨款转入	4,811,225.00	0.00	0.00	4,811,225.00
其他资本公积	132,264,747.29	0.00	94,709,334.00	37,555,413.29
	<u>172,830,815.92</u>	<u>5,778.02</u>	<u>95,914,204.36</u>	<u>76,922,389.58</u>

(1) 本期资本公积中股权投资准备增加是由于下属子公司本期增加资本公积，本公司按投资比例相应增加资本公积。

(2) 本期资本公积的减少包括如下事项：①其他资本公积的减少是用于转增股本 94,709,334.00 元，根据本公司 2005 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以原有流通股股本 156,544,355.00 股为基数，按每 10 股转增 6.05 股的比例，以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份总额 94,709,334.00 股；②股权投资准备减少 1,204,870.36 元是用于支付税金。本公司以白云山中药厂的净资产按评估价作为对新成立的广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，帐面价值与应享有的在广州白云山和记黄埔中药有限公司所有者权益份额的差额扣除应交的所得税后的净额 9,229,483.22 元已于 2005 年计入资本公积的股权投资准备。本期补交该评估增值的税金 1,204,870.36 元。

31. 盈余公积

	<u>年初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
法定盈余公积	15,798,183.45	0.00	0.00	15,798,183.45
法定公益金	31,484,476.18	0.00	0.00	31,484,476.18
	<u>47,282,659.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>47,282,659.63</u>

32. 未分配利润

未分配利润具体数字详见附表三。

33. 主营业务收入及成本

(1)按行业划分

	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
化学药品原药制造业	172,129,609.40	99,712,679.38	148,960,043.41	81,099,140.87
化学药品制剂制造业	743,483,989.49	847,871,938.14	461,399,394.32	515,410,956.71
中药材及中成药加工业	510,510,541.74	539,043,141.74	289,945,788.85	308,778,440.13
其他医药制造业	30,906,413.22	67,632,415.81	25,137,779.68	43,660,986.89
	<u>1,457,030,553.85</u>	<u>1,554,260,175.07</u>	<u>925,443,006.26</u>	<u>948,949,524.60</u>

(2)按地区划分

	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
华南	735,897,095.71	756,213,061.64	467,410,116.24	461,703,926.30
西南	115,333,080.06	126,489,627.60	73,254,601.32	77,227,914.54
华东	135,047,896.13	180,404,312.50	85,776,602.73	110,145,385.78
华中	193,189,635.47	224,571,982.74	122,705,729.51	137,111,842.46
西北	44,021,432.93	47,501,564.31	27,960,516.77	29,001,957.07
东北	125,006,288.46	85,486,482.62	79,398,606.36	52,193,550.57
华北	108,535,125.09	133,593,143.66	68,936,833.33	81,564,947.88
	<u>1,457,030,553.85</u>	<u>1,554,260,175.07</u>	<u>925,443,006.26</u>	<u>948,949,524.60</u>

本期销售收入前五名合计为 308,831,873.13 元，占销售收入总额的 21.20%。

34. 主营业务税金及附加

本期累计数 上年同期实际数

营业税	33,596.41	26,837.77
城建税	6,827,006.90	8,830,018.05
教育费附加	2,938,059.18	3,796,630.26
	<u>9,798,662.49</u>	<u>12,653,486.08</u>

35. 其他业务利润

	<u>本期累计数</u>			<u>上年同期实际数</u>		
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>利润</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>利润</u>
来料加工费	30,769.23	17,522.47	13,246.76	0.00	0.00	0.00
销售材料	5,267,461.04	5,019,680.40	247,780.64	47,640,509.35	45,637,641.12	2,002,868.23
租赁收入	8,786,179.28	3,327,332.95	5,458,846.33	7,713,152.87	3,220,579.03	4,492,573.84
商标使用及 专营费	1,523,692.00	78,079.00	1,445,613.00	1,336,473.31	71,630.85	1,264,842.46
其他	4,166,173.45	3,128,630.31	1,037,543.14	12,807,904.81	5,009,182.65	7,798,722.16
	<u>19,774,275.00</u>	<u>11,571,245.13</u>	<u>8,203,029.87</u>	<u>69,498,040.34</u>	<u>53,939,033.65</u>	<u>15,559,006.69</u>

其他业务利润本期数比上年同期数减少 47.28%的主要原因是上年本公司根据评估价将广州白云山中药厂的销售网络以 17,662,138.31 元销售给广州白云山和记黄埔中药有限公司，由于广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50%的比例进行合并，故抵销后实际使上年同期的其他业务收入增加 8,831,069.16 元，本期无此项收入。

36. 财务费用

<u>项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
利息支出	36,864,355.26	36,775,719.47
减：利息收入	643,904.45	1,699,042.65
加：汇兑损失	62,291.28	12,813.38
加：其他	278,901.27	220,588.07
	<u>36,561,643.36</u>	<u>35,310,078.27</u>

37. 投资收益

<u>项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
股权投资差额摊销	-17,630,400.84	-18,089,416.55
长期投资减值准备	-149,364.13	0.00

股票投资收益	1,185,600.00	0.00
承担继续扶持公司的亏损	-1,174,644.16	0.00
	<u>-17,768,809.13</u>	<u>-18,089,416.55</u>

38. 营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
固定资产清理收入	327,476.01	108,949.02
违约金收入	49,430.00	149,181.00
其他	139,500.88	291,584.48
	<u>516,406.89</u>	<u>549,714.50</u>

39. 营业外支出

	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
违约金、滞纳金及罚款支出	83,259.78	64,918.59
清理固定资产损失	281,519.73	3,913,057.22
捐赠支出	116,828.28	396,490.57
固定资产减值准备	0.00	5,400,000.00
防洪费	1,112,076.59	1,446,802.75
其他	560,882.39	625,729.82
	<u>2,154,566.77</u>	<u>11,846,998.95</u>

营业外支出本期数比上年同期数下降 81.81%的主要原因是上年同期计提了固定资产减值准备，本期没有此项支出。

40. 非经常性损益

<u>项目</u>	<u>金额</u>
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	45,956.28
各种形式的政府补贴	2,274,346.47
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-572,039.57
承担继续扶持公司的亏损	-1,174,644.16

小计	573,619.02
扣减：所得税	-16,412.07
扣减：少数股东损益	-30,687.85
非经常性损益净额	620,718.94

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额</u>
广告、宣传费	82,958,466.06
会议费	26,546,383.29
运输费	17,928,318.24
技术开发费	18,443,644.82
差旅费	15,098,598.16
修理费	13,125,906.96

六、母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

1. 应收账款

账龄	期末数			
	余额	占应收账款总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	167,747,359.61	70.05%	1%	1,508,208.69
1至2年	3,089,795.20	1.29%	10%	308,979.53
2至3年	4,520,580.23	1.89%	30%	1,385,167.50
3至4年	3,937,598.77	1.64%	50%	2,076,840.11
4至5年	3,045,749.94	1.27%	80%	2,436,599.95
5年以上	57,143,900.31	23.86%	100%	57,143,900.31
	<u>239,484,984.06</u>	100.00%		<u>64,859,696.09</u>

账龄	年初数			
	余额	占应收账款总 额的比例	坏账准备计 提比例	坏账准备
1年以内	113,503,161.09	60.49%	1%	1,135,031.62
1至2年	6,368,402.94	3.39%	10%	636,840.29

2至3年	4,902,766.39	2.61%	30%	1,616,200.24
3至4年	4,107,944.65	2.19%	50%	2,078,888.73
4至5年	6,259,193.61	3.34%	80%	5,169,941.45
5年以上	52,506,857.57	27.98%	100%	52,506,857.57
	<u>187,648,326.25</u>	100.00%		<u>63,143,759.90</u>

(1) 期末余额中没有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 期末应收账款中前五名客户的欠款金额合计为 47,859,192.39 元，占应收账款总额的 19.98%

(3) 应收账款期末数中有 257,500.63 元，虽然账龄未到五年，但估计已无法收回，已全额计提坏账准备。

2. 其他应收款

其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	期末数		
	余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
1年以内	119,143,942.46	71.25%	1,411,638.64
1至2年	12,943,889.62	7.74%	103,328.45
2至3年	4,100,977.85	2.46%	22,177.13
3年以上	31,024,746.51	18.55%	6,672,534.04
	<u>167,213,556.44</u>	100.00%	<u>8,209,678.26</u>

账龄	年初数		
	余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
1年以内	134,038,779.32	73.75%	1,332,630.21
1至2年	11,891,513.89	6.54%	73,027.11
2至3年	4,238,152.06	2.33%	30,004.14
3年以上	31,588,878.39	17.38%	6,718,179.19
	<u>181,757,323.66</u>	100.00%	<u>8,153,840.65</u>

(1) 期末余额中没有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 期末其他应收款中前五名的欠款单位列示如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
广州白云山和记黄埔中药有限公司	72,500,000.00	1年以内	股东贷款

亳州白云山制药有限公司	18,135,259.12	1年以内	暂借款及往来款
广州银山建设开发公司	17,561,167.88	3年以上	暂借款及往来款
白云山威灵药业有限公司	10,737,212.44	1-3年	暂借款及往来款
广州白云山大药房	6,054,390.78	1-5年	暂借款及往来款
	<u>124,988,030.22</u>		

占其他应收账款总额百分比： 74.75%

(3) 其他应收款期末数中有原值为 6,520,924.92 元的款项，由于回收困难，已按实际情况计提了相应比例的坏账准备，已计提坏账准备的金额为 5,439,164.21 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资本期变动情况如下：

	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	655,775,461.14	0.00	33,535,624.29	17,630,400.84	671,680,684.59	0.00
其中：股权投资差额	211,501,311.94	0.00	0.00	17,630,400.84	193,870,911.10	0.00
对合营企业投资	110,916,283.00	0.00	15,842,206.00	0.00	126,758,489.00	0.00
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00	3,500,000.00	0.00	5,811,888.52	2,300,000.00
其他股权投资	37,939,488.30	0.00	1,078,650.14	0.00	39,018,138.44	0.00
合计	806,943,120.96	2,300,000.00	53,956,480.43	17,630,400.84	843,269,200.55	2,300,000.00

(2) 其他股权投资中的股票投资列示如下：

被投资公司名称	股票类别	股票数量	占被投资公司		期末数
			股权的比例	初始投资成本	
武汉医药股份有限公司	法人股	2,000,000.00	3%	2,000,000.00	2,000,000.00
东北制药总厂	法人股	600,000.00		600,000.00	600,000.00
广州药业股份有限公司	法人股	12,480,000.00		43,280,000.00	43,280,000.00
					<u>45,880,000.00</u>

(3) 对子公司、联营公司及其他股权投资（不包括股票投资）列示如下：

被投资单位名称	持股比例	原始投资金额	年初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
---------	------	--------	-----	---------	---------	-----	------

被投资单位名称	持股比例	原始投资金额	年初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山大药房	100.00%	1,000,000.00	0.00	0.00	(1,000,000.00)	0.00	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	51.00%	1,020,000.00	0.00	0.00	(1,020,000.00)	0.00	0.00
广州永业精细化工有限公司	30.00%	4,977,832.49	2,311,888.52	0.00	(2,665,943.97)	2,311,888.52	2,300,000.00
广东深圳中联广深医药公司		289,747.00	312,077.00	0.00	22,330.00	312,077.00	0.00
青海三普药业公司	1.00%	633,000.00	633,000.00	0.00	0.00	633,000.00	0.00
白云山亳州制药有限公司	80.00%	400,000.00	0.00	0.00	(400,000.00)	0.00	0.00
阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	51.00%	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00
广州中英剑桥科技园有限公司	9.97%	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	51.00%	255,000.00	255,000.00	0.00	0.00	255,000.00	0.00
白云山威灵药业有限公司	100.00%	11,790,000.00	14,334,998.50	633,246.87	3,178,245.37	14,968,245.37	0.00
广州天心药业股份有限公司	82.49%	164,365,600.00	145,067,415.38	(1,955,785.85)	(21,253,970.47)	143,111,629.53	0.00
广州光华药业股份有限公司	84.48%	112,191,000.00	112,698,373.38	8,547,548.54	9,054,921.92	121,245,921.92	0.00
广州侨光制药有限公司	90.00%	162,886,378.62	166,002,387.73	(10,893,736.54)	(7,777,727.43)	155,108,651.19	0.00
广州何济公制药有限公司	90.00%	113,235,600.00	128,828,168.03	2,147,771.31	17,740,339.34	130,975,939.34	0.00
广州明兴制药有限公司	90.00%	43,728,248.63	87,569,118.12	17,426,179.12	61,267,048.61	104,995,297.24	0.00

被投资单位名称	持股比例	原始投资金额	年初数	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数	减值准备
广州白云山和记黄埔中药有限公司	50.00%	100,000,000.00	110,916,283.00	15,842,206.00	26,758,489.00	126,758,489.00	0.00
广州医药足球俱乐部有限公司	17.50%	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	0.00
未实现销售		0.00	(9,185,588.70)	1,078,650.14	(8,106,938.56)	(8,106,938.56)	0.00
合计		721,592,406.74	761,063,120.96	36,326,079.59	75,796,793.81	797,389,200.55	2,300,000.00

本公司拥有的广州永业精细化工有限公司的30%的股权已以33万元的价格转让,有关批复及工商变更手续尚在办理之中。

2005年10月21日,本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司签订《阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司股权转让合同》,以阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司2005年8月31日净资产的评估结果作为作价依据,将本公司所拥有的阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司51%的股权作价997,769.22元转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。上述股权转让事项已经本公司第五届董事会二〇〇五年度第三次会议审议通过。2006年1月9日,上述股权转让事项已经安徽省人民政府批准。

2005年10月21日,本公司与广州白云山和记黄埔中药有限公司签订《清远白云山穿心莲技术开发有限公司股权转让合同》,以清远白云山穿心莲技术开发有限公司2005年8月31日净资产的评估结果作为作价依据,将本公司所拥有的清远白云山穿心莲技术开发有限公司51%的股权作价232,407元转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。上述股权转让事项已经本公司第五届董事会二〇〇五年度第三次会议审议通过。

根据本公司与和记黄埔(中国)有限公司签订的《备忘录》,双方一致同意对亳州白云山制药有限公司进行评估,本公司将所持有的亳州白云山制药有限公司的股份转让给广州白云山和记黄埔中药有限公司。

(4) 股权投资差额列示如下:

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	本期摊销	累计摊销	摊余金额
白云山威灵药业有限公司	10年	1,344,716.52	67,260.00	673,725.44	670,991.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	3,408,647.10	30,677,823.90	37,495,117.63
广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	2,924,730.30	26,322,855.45	32,177,404.99
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	5,833,412.04	52,235,643.91	64,167,531.64
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	3,735,306.12	33,617,755.08	41,088,367.46
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	1,661,045.28	14,949,407.52	18,271,498.30

352,348,122.40	17,630,400.84	158,477,211.30	193,870,911.10
----------------	---------------	----------------	----------------

4. 主营业务收入及成本

(1)按行业划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期实际数	本期累计数	上年同期实际数
化学药品原药制造业	183,906,925.98	121,338,628.87	165,650,111.99	103,309,172.58
化学药品制剂制造业	302,661,768.23	261,537,280.39	160,228,142.04	150,722,742.05
中药材及中成药加工业	163,656,454.42	329,332,131.67	123,165,535.95	209,635,798.43
其它医药制造业	6,101,178.72	35,631,871.89	5,068,153.16	21,002,682.02
	<u>656,326,327.35</u>	<u>747,839,912.82</u>	<u>454,111,943.14</u>	<u>484,670,395.08</u>

(2)按地区划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期实际数	本期累计数	上年同期实际数
华南	265,025,975.99	282,297,182.12	183,371,374.77	182,955,047.53
西南	46,829,308.26	58,966,638.47	32,401,181.06	38,215,911.55
华东	78,085,025.13	77,418,732.04	54,027,000.01	50,174,598.60
华中	105,237,582.90	153,716,533.68	72,813,844.68	99,622,729.19
西北	14,459,425.05	34,792,529.09	10,004,470.84	22,548,821.65
东北	88,730,942.03	49,798,413.29	61,392,905.97	32,274,041.85
华北	57,958,067.99	90,849,884.13	40,101,165.81	58,879,244.71
	<u>656,326,327.35</u>	<u>747,839,912.82</u>	<u>454,111,943.14</u>	<u>484,670,395.08</u>

本期销售收入前五名合计金额为 167,948,938.06 元，占销售收入总额的比例为 25.59%。

5. 投资收益

	本期累计数	上年同期实际数
被投资公司所有者权益净增减金额	50,450,702.41	63,129,551.23
股权投资差额摊销	-17,630,400.84	-18,089,416.55
股票投资收益	1,185,600.00	0.00
承担继续扶持公司的亏损	-1,174,644.16	0.00
	<u>32,831,257.41</u>	<u>45,040,134.68</u>

七、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州医药集团有限公司	广州市沙面北路 45 号	控股母公司	有限责任公司	杨荣明
广州白云山大药房	广州白云区同和镇	控股子公司	股份合作制	谢彬
广州白云山医药科技发展有限公司	广州白云区同和镇	控股子公司	有限责任公司	陈矛
亳州白云山制药有限公司	亳州市西郊十八里工业区	控股子公司	有限责任公司	王正平
白云山威灵药业有限公司	揭西县城白垌山	控股子公司	有限责任公司	陈矛
广州白云山侨光制药有限公司	广州市宝华路正中药 14 号	控股子公司	有限责任公司	齐兆基
广州白云山明兴制药有限公司	广州市工业大道北 48 号	控股子公司	有限责任公司	王洪畴
广州白云山何济公制药有限公司	广州市荔湾路 49 号	控股子公司	有限责任公司	刘满能
广州白云山天心制药股份有限公司	广州市滨江东路 808 号	控股子公司	股份有限公司	陈昆南
广州白云山光华制药股份有限公司	广州市南石路 1 号	控股子公司	股份有限公司	李波
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	安徽省阜阳开发区新阳大道	控股子公司	有限责任公司	李楚源
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	清远市高新技术产业开发区生物医药城	控股子公司	有限责任公司	方广宏

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广州医药集团有限公司	100,700.00	0.00	0.00	100,700.00
广州白云山大药房	100.00	0.00	0.00	100.00
广州白云山医药科技发展有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
亳州白云山制药有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00
白云山威灵药业有限公司	1179.00	0.00	0.00	1,179.00
广州白云山侨光制药有限公司	6,234.18	0.00	0.00	6,234.18
广州白云山明兴制药有限公司	2,649.40	0.00	0.00	2,649.40
广州白云山何济公制药有限公司	2,451.50	0.00	0.00	2,451.50
广州白云山天心制药股份有限公司	4,569.30	0.00	0.00	4,569.30
广州白云山光华制药股份有限公司	5,528.50	0.00	0.00	5,528.50
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	200.00	0.00	0.00	200.00
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	50.00	0.00	0.00	50.00

(三)存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州医药集团有限公司	16,590	44.32	0.00	0.00	0.00	8.95	16,590	35.37
广州白云山大药房	100	100	0.00	0.00	0.00	0.00	100	100
广州白云山医药科技发展有限公司	102	51	0.00	0.00	0.00	0.00	102	51
亳州白云山制药有限公司	40	80	0.00	0.00	0.00	0.00	40	80
白云山威灵药业有限公司	1120	95	0.00	0.00	0.00	0.00	1120	95
广州白云山侨光制药有限公司	5,610.76	90	0.00	0.00	0.00	0.00	5,610.76	90
广州白云山明兴制药有限公司	2,384.46	90	0.00	0.00	0.00	0.00	2,384.46	90
广州白云山何济公制药有限公司	2,206.35	90	0.00	0.00	0.00	0.00	2,206.35	90
广州白云山天心制药股份有限公司	3,769.22	82.49	0.00	0.00	0.00	0.00	3,769.22	82.49
广州白云山光华制药股份有限公司	4,670.48	84.48	0.00	0.00	0.00	0.00	4,670.48	84.48
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	102.00	51	0.00	0.00	0.00	0.00	102.00	51
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	25.50	51	0.00	0.00	0.00	0.00	25.50	51

本公司本期根据 2005 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，以原有流通股股本 156,544,355.00 股为基数，按每 10 股转增 6.05 股的比例，以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份总额 94,709,334.00 股。故股权分置改革后，广州医药集团有限公司的股比降为 35.37%。

(四)本公司销售给关联方的商品是按市场价定价，与销售给非关联方所采用的销售价格一样。

(五)不存在控制关系的主要关联方关系的性质

企业名称

与本企业关系

广州白云山和记黄埔中药有限公司
 香港新民制药公司
 广州白云山企业集团供销经理部
 白云贸易部
 广州白云山企业集团外经部
 广州市药材公司
 广州医药有限公司
 广州市医药进出口公司
 广州市药材公司药粉中草药批发部

共同控制
 受同一控股公司控制
 受同一控股公司控制
 受同一控股公司控制
 受同一控股公司控制
 受同一控股公司控制
 受同一控股公司控制
 受同一控股公司控制
 受同一控股公司控制

广州星群(药业)股份有限公司	受同一控股公司控制
广州广药盈邦营销有限公司	受同一控股公司控制
广州市器化医疗设备有限公司	受同一控股公司控制
广州市健民医药经营部	受同一控股公司控制
广州环叶制药有限公司	受同一控股公司控制
广州市国盈新药特药批发部	受同一控股公司控制
广州中一药业有限公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司中药饮片厂	受同一控股公司控制
广州市国欣特医药小商品批发部	受同一控股公司控制
广州陈李济药厂	受同一控股公司控制
广州市医药公司健民连锁店	受同一控股公司控制
广州王老吉药业股份有限公司	受同一控股公司控制
广州医药工业研究所	受同一控股公司控制
广州市医药物资供应公司	受同一控股公司控制
保联拓展有限公司	受同一控股公司控制
广州敬修堂(药业)股份有限公司	受同一控股公司控制

(六) 购买货物

	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
广州环叶制药有限公司	1,918,666.65	2,354,460.00
广州市药材公司	23,863,675.63	19,645,737.75
广州市药材公司中药饮片厂	765,682.30	594,661.69
广州市医药进出口公司	49,299,189.52	49,371,154.74
广州药业股份有限公司盈邦分公司	24,187,971.91	11,672,964.41
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	2,420,000.00	4,168,084.95
亳州白云山制药有限公司	1,523,247.49	2,715,673.36
广州汉方现代中药研究开发有限公司	2,620,085.47	0.00
广州敬修堂(药业)股份有限公司	0.00	3,000.00
	<u>106,598,518.97</u>	<u>90,525,736.90</u>

(七) 销售货物

	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
广州白云山和记黄埔中药有限公司	239,376.14	17,461,520.30
广州白云山医药科技发展有限公司	1,810,489.08	917,912.19
广州敬修堂(药业)股份有限公司	247,416.23	0.00
广州奇星药业有限公司	225,701.11	0.00
广州市国盈新药特药批发部	1,425,970.05	2,340,579.53

广州市健民医药经营部	542,149.75	771,126.54
广州市器化医疗设备有限公司	312,597.61	299,659.31
广州市药材公司	48,588,462.62	9,597,903.51
广州市医药进出口公司	4,609,551.68	2,294,661.34
广州星群(药业)股份有限公司	2,331,897.49	2,055,693.23
广州药业股份有限公司盈邦分公司	348,750.00	0.00
广州医药有限公司	128,451,802.26	148,054,546.77
广州中一药业有限公司	72,947.35	203,727.50
其他关联方	105,140.27	784,592.64
	<u>189,312,251.64</u>	<u>184,781,922.86</u>

(八)关联方提供劳务

1、广州白云山制药总厂于 2003 年 6 月与广州医药工业研究所签订技术转让合同，向其购买巴洛沙星及其片剂技术。技术转让费总额为 80 万元，分五期支付，至本期末累计已支付 65 万元，该技术仍处于研究中，尚未取得生产批文。

2、广州白云山制药总厂于 2003 年 6 月与广州市医药工业研究所签订技术转让合同，向其购买罗红霉素片等仿制药的技术，技术转让费总额为 65 万元，分四期支付，另于 2003 年 8 月与广州市医药工业研究所就该技术签订补充协议，技术转让费增加 15 万元，总额增至 80 万元，至本期末累计已支付 75 万元，该技术仍处于研究中，尚未取得生产批文。

(九)主要关联方应收应付款项余额

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应收账款：		
广州敬修堂(药业)股份有限公司	181,044.30	0.00
广州白云山医药科技发展有限公司	594,585.72	1,944,766.95
广州市药材公司	11,100,526.08	0.00
广州市医药进出口公司	1,722,065.00	239,347.97
广州星群(药业)股份有限公司	347,776.00	0.00
广州药业股份有限公司盈邦分公司	178,500.00	0.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	140,761.75	0.00
广州市国盈新药特药批发部	486,059.98	402,880.00
广州市健民医药经营部	121,785.00	200,953.60
广州医药有限公司	29,308,648.07	7,055,859.84
香港新民制药公司	7,965,357.40	7,965,357.40
广州白云山企业集团供销经理部	894,507.27	894,507.27
白云贸易部	8,146,626.00	8,146,626.00
其他关联	114,349.55	148,390.84
	<u>61,302,592.12</u>	<u>26,998,689.87</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
其他应收款：		
亳州白云山制药有限公司	18,135,259.12	18,066,889.52
广州白云山大药房	6,054,390.78	5,713,744.78
广州白云山和记黄埔中药有限公司	36,250,000.00	36,250,000.00

广州白云山医药科技发展有限公司	2,206,299.92	2,207,674.92
广州华宇建设开发公司	0.00	200,000.00
广州市医药进出口公司	0.00	185,200.00
其他关联	181,688.77	0.00
	<u>62,827,638.59</u>	<u>62,623,509.22</u>

期末数

年初数

预付货款：

安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	1,763,507.43	88,702.00
亳州白云山制药有限公司	95,065.94	250,643.50
广州白云山企业集团外经部	1,659,044.09	1,659,044.09
广州市药材公司	20,288,050.97	0.00
香港保联拓展公司	0.00	120,581.23
广州市医药进出口公司	591,805.53	0.00
	<u>24,397,473.96</u>	<u>2,118,970.82</u>

期末数

年初数

应付票据

广州市医药进出口公司	1,250,910.00	0.00
广州药业股份有限公司盈邦分公司	907,256.80	0.00
广州市药材公司	20,000,000.00	0.00
	<u>22,158,166.80</u>	<u>0.00</u>

期末数

年初数

应付账款：

广州环叶制药有限公司	618,148.00	240,429.43
广州汉方现代中药研究开发有限公司	2,620,085.47	0.00
广州市药材公司	2,038,398.58	4,180,349.06
广州市医药进出口公司	39,377,888.23	43,481,734.39
广州药业股份有限公司盈邦分公司	6,062,521.25	4,663,387.21
广州药用玻璃厂	995.89	0.00
广州市药材公司中药饮片厂	195,693.89	97,977.60
亳州白云山制药有限公司	0.00	240,116.50
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	0.00	254,071.00
	<u>50,913,731.31</u>	<u>53,158,065.19</u>

期末数

年初数

预收账款：

广州白云山企业集团供销经理部	241,000.00	0.00
广州市医药物资供应公司	565.50	565.50

广州医药有限公司	185,041.55	129,187.00
广州白云山医药科技发展有限公司	0.00	228,000.00
	<u>426,607.05</u>	<u>357,752.50</u>

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
其他应付款：		
广州白云山和记黄埔中药有限公司	3,918,338.06	4,688,139.20
广州白云山医药科技发展有限公司	2,666.13	2,666.13
广州王老吉药业股份有限公司	25,200.00	25,200.00
广州医药工业研究所	50,000.00	50,000.00
广州医药集团有限公司	171,862.91	171,862.91
广州白云山大药房	0.00	139,000.00
亳州白云山制药有限公司	0.00	1,270,000.00
	<u>4,168,067.10</u>	<u>6,346,868.24</u>

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
预提费用：		
广州医药集团有限公司	4,822,600.00	4,822,600.00

(十)其他应披露的关联交易

1、本公司为下属子公司提供担保事项

本公司为广州白云山侨光制药有限公司向兴业银行广州天河北支行借款人民币 1,300 万元提供担保；

本公司为广州白云山侨光制药有限公司向中国工商银行广州市下九路支行最高额借款人民币 5,000 万元提供担保，实际借款人民币 4,025 万元；

本公司为广州白云山明兴制药有限公司向兴业银行广州天河北支行最高额借款人民币 1,200 万元提供担保，实际借款人民币 700 万元；

本公司为广州白云山明兴制药有限公司向中国工商银行广州同福中支行借款人民币 3,180 万元提供担保；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向中国工商银行广州市庙前直街支行借款人民币 2,200 万元提供担保；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向中国建设银行广州海珠支行借款人民币 2,000 万元提供担保；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向深圳发展银行广州中华广场支行借款人民币 500 万元提供担保；

本公司为广州白云山天心制药股份有限公司向深圳发展银行广州中华广场支行开具的人民币 1,000 万元的承兑汇票提供担保；

本公司为广州白云山光华制药股份有限公司向广东发展银行荔湾广场支行的综合授信业务人民币 4,300 万元提供担保；

本公司为广州白云山何济公制药有限公司向兴业银行广州天河北支行最高额借款人民币 1,500 万元提供担保，实际借款 0 元。

2、关联公司为本公司提供担保事项

(1)广药集团为本公司借款人民币 63,846 万元提供担保，包括：

本公司向中国银行广州珠江支行借款人民币 5,676 万元；

本公司向兴业银行广州天河北支行最高额借款人民币 30,000 万元，实际借款 26,470 万元；

本公司向中国建设银行广州市荔湾支行最高额借款人民币 25,000 万元，实际借款 20,000 万元；

本公司向中国工商银行德政中路支行借款人民币 9,700 万元；

本公司向中国银行广州珠江支行开具的人民币 2,000 万元的承兑汇票提供担保；

(2)广州白云山侨光制药有限公司为本公司向中国工商银行广州市德政中支行借款人民币 2,410 万元提供担保，为本公司向中信实业银行广州市分行海珠支行借款人民币 2,000 万元提供担保。

(3)广州白云山光华制药股份有限公司为本公司向农村信用合作社白云信用联社营业部借款人民币 4,000 万元提供担保。

(4)广州白云山天心制药股份有限公司为本公司向中国工商银行广州市德政中支行借款人民币 2,800 万元提供担保，为本公司向中信实业银行广州市分行海珠支行借款人民币 3,000 万元提供担保。

(5)本公司下属子公司之间互相提供担保情况

广州白云山侨光制药有限公司向广州白云山明兴制药有限公司在中国工商银行广州市同福中支行借款人民币 3,757 万元提供担保。

广州白云山明兴制药有限公司向广州白云山侨光制药有限公司在交通银行广州分行荔湾支行借款人民币 800 万元提供担保。

广州白云山明兴制药有限公司向广州白云山侨光制药有限公司在中国工商银行广州市下九路支行借款人民币 3,000 万元提供担保。

八、重大资产及债务重组事项的延续情况

(一)根据本公司与银山公司于 2004 年 3 月 8 日签订的《协议书》，由于东平地块项目的合作开发条件发生了变化，银山公司用位于广州市白云区同和镇园墩岭“倚绿山庄”D 组团综合楼的第四层写字楼和第五层及天面顶层写字楼两项房产以评估价 2,834.715 万元抵偿其尚欠本公司的 2,650 万元欠款，多出的 184.715 万元由本公司以现金分期支付给银山公司。本事项已经本公司 2003 年度股东大会审议通过。本公司已于 2004 年 6 月支付现金 171 万元并抵应收银山公司 8.9177 万元。本公司已取得第四层写字楼的产权证，第五层及天面顶层写字楼正在办理过户手续。

银山公司原是白云山集团全资子公司，2005 年 3 月 17 日白云山集团将其拥有的银山公司的全部股权转让给广州云中物业管理有限公司和广州恒昌建筑工程有限公司。广州云中物业管理有限公司和广州恒昌建筑工程有限公司出具《承诺函》，承诺上述“倚绿山庄”D 组团综合楼第五层及天面顶层物业抵债给本公司不因银山公司股权转让而受侵犯。

(二)鉴于：1、本公司下属企业广州白云山制药股份有限公司连州实业公司用其所拥有的土地及上盖建筑物作价 878.26 万元为白云山集团属下单位广东连州药厂偿还借款本息；2、银山公司原来以珠村项目土地作价 1,522.97 万元及银山大厦房产作价 161.22 万元偿还欠本公司款项，而银山公司无法办理产权过户手续；3、本公司经白云山集团同意将原应收广州白云山宝神动物保健品公司应收款 93.3588 万元转为应收白云山集团。本公司以上 3 项合计应收白云山集团 2,655.81 万元。本公司与白云山集团于 2002 年 12 月 27 日签订《或有负债重组安排偿还协议书》，白云山集团同意用位于广州市同和镇云泰路 5、6 号的房地产，以 2002 年 6 月 30 日为基准日的评估值 3,252 万元为依据，按协议作价 2,655.81 万元抵偿上述对本公司的欠款。本事项已经 2002 年度第一次临时股东大会批准。截至报告日止，上述抵债房产未能办理确权手续，按协议规定不能视同已抵偿对本公司的欠款。

九、承诺事项

本公司与和黄药业(广州)投资有限公司共同投资的广州白云山和记黄埔中药有限公司，已于

2005年4月12日正式成立。本公司已根据《合资经营合同》以资产方式向合资公司提供7250万元人民币资金的贷款，并不向合资公司计收利息。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日止，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重大事项

(一)1994年10月10日广州白云山天心制药股份有限公司(以下简称天心药业)、广东广源工程公司(以下简称广源公司)和中国银行广东省分行(以下简称中行)签订《合作开发合同》，对天心药业位于东山区龟岗大马路江岭下街东侧地块(以下简称该地块)进行房地产开发建设。根据合同约定，由天心药业负责提供开发用地及办理有关手续，中行负责提供开发资金，广源公司负责具体开发建设，天心药业并可取得3,000万元迁厂费，商品房建成后，三方可分得相应建筑面积的房产及车位。天心药业已于1994年10月依约取得3,000万元迁厂费。但由于项目开发过程出现纠纷而最终项目无法进行正常开发。2004年8月，中行向广州市中级人民法院提起诉讼，认为当时签订的《合作开发合同》属无效合同，并要求天心药业退回中行3,000万元迁厂费。上述诉讼事项正在审理中。

(二)根据本公司第五届董事会2006年度第一次会议决议，将取消广州白云山何济公制药有限公司独立法人资格，将其与广州白云山外用厂合并组建广州白云山何济公制药厂。

第七章 备查文件

- 一、载有董事长签名的中期报告文本；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其它有关资料。

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二〇〇六年八月二十六日

董事长签名：_____