
广州白云山制药股份有限公司

二〇〇六年年度报告

广州白云山制药股份有限公司董事会

董事长（签名）： 谢彬

二〇〇七年三月三十日

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。

本年度报告业经本公司第五届董事会二〇〇六年度第四次董事会会议审议通过。

副董事长王良平先生、董事孟雪峰先生因出差在外未能出席会议。

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：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

广州白云山制药股份有限公司董事会

目 录

第一章	公司基本情况简介.....	3
第二章	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三章	股本变动及股东情况.....	7
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第五章	公司治理结构.....	17
第六章	股东大会情况简介.....	20
第七章	董事会报告.....	21
第八章	监事会报告.....	36
第九章	重要事项.....	38
第十章	财务报告.....	43
第十一章	备查文件目录.....	101

第一章 公司基本情况简介

- 一、公司中文名称：广州白云山制药股份有限公司
公司英文名称：Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司中文缩写：白云山制药
公司英文缩写：BYS
- 二、公司法定代表人：谢彬先生
- 三、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
- 四、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
- 五、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
公司年度报告备置地址：公司董事会秘书处
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：白云山 A 股票代码：000522
- 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：44401011104127
税务登记号码：440111190481270
公司聘请的会计师事务所名称：广东羊城会计师事务所有限公司
办公地址：广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要利润指标情况

金额单位：（人民币）元

指标项目	金 额
利润总额	40,019,979.63
净利润	14,871,855.01
扣除非经常性损益后的净利润	12,984,505.31
主营业务利润	946,175,312.31
其他业务利润	15,965,656.25
营业利润	80,936,341.14
投资收益	-34,500,502.15
营业外收支净额	-6,415,859.36
经营活动产生的现金流量净额	101,810,127.65
现金及现金等价物净增减额	12,102,328.01

扣除的非经常性损益项目及涉及金额：

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	466,790.51
各种形式的政府补贴	7,073,434.06
捐赠支出	-664,845.40
违约金、滞纳金及罚款支出	-3,524,843.40
辞退职工补偿金	-965,710.43
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	86,228.60
享受投资抵免国产设备的所得税额	1,557,659.47
上述项目影响所得税及少数股东损益额	-2,141,363.71
合计	1,887,349.70

二、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

金额单位：(人民币) 元

	2006 年 (本年)	2005 年 (上年) 调整后	本年比上年增 减 (%)	2005 年 (上年) 调整前
主营业务收入	2,742,374,303.59	2,816,635,110.07	-2.64	2,816,635,110.07
利润总额	40,019,979.63	110,141,628.33	-63.66	118,090,124.45
净利润	14,871,855.01	43,835,699.82	-66.07	50,475,743.04
扣除非经常性 损益后的净利润	12,984,505.31	54,323,018.50	-76.10	53,064,565.60

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日 调整后	本年末比上年 末增减 (%)	2005 年 12 月 31 日 调整前
总资产	2,788,802,195.10	2,787,221,335.04	0.06	2,787,221,335.04
股东权益 (不含少数股东权益)	693,345,170.15	676,568,111.61	2.48	710,025,172.19
经营活动产生的 现金流量净额	101,810,127.65	164,873,854.82	-38.25	164,873,854.82

2004 年		
	调整后	调整前
主营业务收入	2,459,464,627.06	2,459,464,627.06
利润总额	115,967,255.76	119,955,873.29
净利润	41,383,252.75	36,166,478.09
扣除非经常性 损益后的净利润	35,957,106.12	33,014,946.85

2004 年 12 月 31 日		
	调整后	调整前
总资产	2,669,124,067.18	2,669,124,067.18
股东权益 (不含少数股东权益)	620,849,892.90	641,326,847.63
经营活动产生的 现金流量净额	222,250,958.23	222,250,958.23

(二) 主要财务指标

项目	单位	2006 年	2005 年		2004 年	
			调整后	调整前	调整后	调整前
摊薄后每股收益	元	0.03	0.12	0.13	0.11	0.10
加权平均每股收益	元	0.03	0.12	0.13	0.11	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	元	12,984,505.31	54,323,018.50	53,064,565.60	35,957,106.12	33,014,946.85
扣除非经常性损益后的每股收益	元	0.03	0.15	0.14	0.10	0.09
每股净资产	元	1.48	1.81	1.90	1.66	1.71
调整后的每股净资产	元	1.39	1.66	1.77	1.55	1.62
经营活动产生的现金流量净额	元	101,810,127.65	164,873,854.82	164,873,854.82	222,250,958.23	222,250,958.23
每股经营活动产生的现金流量净额	元	0.22	0.44	0.44	0.59	0.59
净资产收益率	%	2.14	6.48	7.11	6.67	5.64
加权净资产收益率	%	2.17	6.76	7.47	6.85	5.75
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率	%	1.90	8.37	7.85	5.95	5.25

三、根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定如下：

指 标	金额	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
报告期利润					
主营业务利润	946,175,312.31	136.47	138.14	2.02	2.02
营业利润	80,936,341.14	11.67	11.82	0.17	0.17
净利润	14,871,855.01	2.14	2.17	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	12,984,505.31	1.87	1.90	0.03	0.03

四、报告期内股东权益变动情况

金额单位：（人民币）元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	374,344,355.00	176,305,630.97	44,270,061.82	30,480,276.91	81,648,063.82	676,568,111.61
本期增加	94,709,334.00	5,413,840.99	1,487,185.50		14,871,855.01	146,962,492.41
本期减少		98,217,971.46		30,480,276.91	1,487,185.50	130,185,433.87
期末数	469,053,689.00	83,501,500.50	45,757,247.32	-	95,032,733.33	693,345,170.15
变动原因						

本年末股东权益总额 693345.17 千元，比年初增加 16777.06 千元，增幅 2.48%。主要是未分配利润及资本公积共同变动影响所致。各项权益的变动如下：

本年末总股本 469053.69 千元，比年初增加 94709.33 千元，增幅 25.30%，增加原因是公司在 2006 年 4 月进行股权分置改革，实施以资本公积向流通股股东每 10 股转增 6.05 股的股改方案，转增股份总额 94,709,334.00 股。

本年末资本公积 83501.50 千元，比年初减少 92804.13 千元，减幅 52.64%，变动情况如下：（1）本期增加资本公积 5413.84 千元，主要由于公司收到的专项拨款项目已验收完工，相应的拨款转入资本公积及下属子公司本期增加资本公积；（2）本期减少资本公积 98217.97 千元，①用于转增股本 94709.33 千元；②股改专项费用支出 2303.77 千元；③支付税金 1204.87 千元，本公司以原白云山中药厂的净资产按评估价作为对广州白云山和记黄埔中药有限公司的投资，帐面价值与其应享有的所有者权益份额的差额在扣除所得税后的净额已于 2005 年计入资本公积，本期补交该评估增值的税金 1204.87 千元。

本年末盈余公积余额 45757.25 千元，比年初增加 1487.19 千元，增幅 3.36%，增加的原因是根据本公司章程的相关规定，从净利润中提取 10% 的法定盈余公积。

本年末未分配利润 95032.73 千元，比年初增加 13384.67 千元，增幅 16.39%，主要是因公司实现盈利所致。

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

	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) 股票发行与上市情况

1、截至本报告期末的前三年，公司无增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

2、2006 年 4 月 17 日，本公司根据股权分置改革相关股东会议暨 2005 年第一次临时股东大会决议，以原有流通股股本 156,544,355 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 股。股权分置改革后，本公司的总股本从原先的 374,344,355 股增至 469,053,689 股。

3、报告期末，公司无现存的内部职工股。

二、股东情况介绍

(一) 股东数量和持股情况介绍 (2006 年 12 月 31 日在册)

单位：股

股东总数	47,706
------	--------

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	9,710,250
华夏大盘精选证券投资基金	其他	1.28	6,003,722	0	未知
全国社保基金一零九组合	其他	0.89	4,175,812	0	未知
郑彦彬	其他	0.42	1,974,609	0	未知
李 城	其他	0.42	1,966,896	0	未知
江苏卓众投资管理有限责任公司	其他	0.30	1,400,000	0	未知
辛 亮	其他	0.26	1,228,077	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
华夏大盘精选证券投资基金	6,003,722	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	4,175,812	人民币普通股
郑彦彬	1,974,609	人民币普通股
李 城	1,966,896	人民币普通股
江苏卓众投资管理有限责任公司	1,400,000	人民币普通股
辛 亮	1,228,077	人民币普通股

方树辉	1,192,717	人民币普通股
尹浩稳	1,128,906	人民币普通股
黄红梅	1,120,870	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。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。

(二) 公司控股股东情况介绍**1、实际控制人：广州医药集团有限公司**

法定代表人：杨荣明

成立日期：1996 年 8 月 7 日

注册资本：100,770 万元

公司类别：有限责任公司

股权结构：国有独资

经营范围：国有资产的经营、投资。生产、销售：医药中间体、中西成药、中药材、生物技术产品、医疗器械、制药机械、药用包装材料、保健食品及饮料卫生材料以及与医药整体相关的产品。与医药产品有关的进出口业务，及房地产开发。

2、第二大股东：广州白云山企业集团有限公司

法定代表人：温宪文

成立日期：1988 年

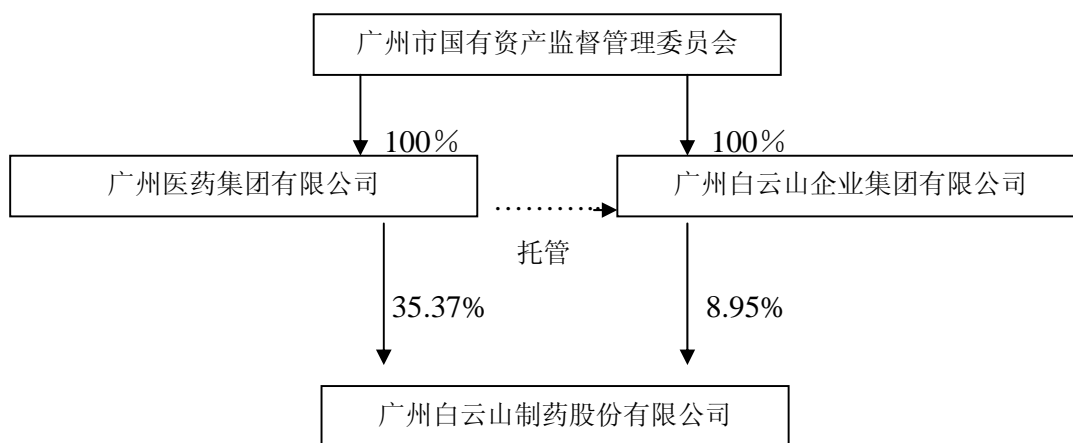
注册资本：19,791 万元

公司类别：有限责任公司

股权结构：国有独资

经营范围：制造、加工、销售化学药品原药、制剂、生化制品、畜用药品、日用化妆品、医疗器械、中药材、中成药；房地产中介服务；出口本企业自产的电子产品、医药保健品、建筑装饰材料、塑料制品、玻璃制品、工艺品、食品；采购、代销所属企业生产所需的制药原料；电子计算机软件开发；信息服务；技术服务；经营国内商业及物资供销业。

本公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图：



(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%。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员的情况

(一) 基本情况

姓名	职 务	性别	年 龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
谢彬	董事长	男	49	2006.06-2008.05	0	0	——
王良平	副董事长	男	63	2005.05-2008.05	0	0	——
林继红	董事	女	57	2005.05-2008.05	0	0	——
李楚源	董事	男	42	2005.05-2008.05	0	0	——
齐兆基	董事	男	55	2005.05-2008.05	12000	19260	股权分置改革送股
孟雪峰	董事	男	36	2005.05-2008.05	0	0	——
陆景燧	独立董事	男	68	2005.05-2008.05	0	0	——
毛蕴诗	独立董事	男	61	2005.05-2008.05	0	0	——
王矢明	独立董事	男	54	2005.05-2008.05	0	0	——
梁国华	监事会召集人	男	57	2005.05-2008.05	0	0	——
杨军	监事	男	38	2005.05-2008.05	11501	18459	股权分置改革送股
李波	监事	男	50	2005.05-2008.05	15000	24075	股权分置改革送股
陈矛	副总经理	男	44	2005.05-2008.05	0	0	——
黄智玲	财务总监	女	49	2005.05-2008.05	4000	6420	股权分置改革送股
陈瑛	董事会秘书	女	41	2005.05-2008.05	10000	16050	股权分置改革送股

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年工作经历

1、董事会成员

谢彬：曾任本公司广州白云山中药厂厂长，广州白云山制药总厂厂长，本公司副总经理、总经理、董事，广州药业股份有限公司董事、总经理，兼任广州药业股份有限公司党委副书记、广州市药材公司经理、广州中一药业有限公司董事长、总经理；

现任广州医药集团有限公司董事、副总经理，本公司董事长，广州医药足球俱乐部有限公司常务副董事长。

王良平：曾任中国长城资产管理公司广州办事处总经理、党委书记；现任本公司副董事长。

林继红：曾任广州机电工业资产经营有限公司董事、副总经理、党委副书记、纪委书记；现任广州医药集团有限公司副董事长、党委书记，本公司董事，广州王老吉药业股份有限公司副董事长，广州敬修堂（药业）股份有限公司董事。

李楚源：曾任本公司副总经理，广州白云山中药厂厂长；现任广州医药集团有限公司董事、副总经理，本公司董事，广州白云山和记黄埔中药有限公司董事、总经理。

齐兆基：曾任本公司副总经理，广州侨光制药厂厂长，广州侨光制药有限公司董事长、总经理；现任本公司董事、总经理，广州白云山侨光制药有限公司董事长。

孟雪峰：曾任本公司监事，中国长城资产管理公司广州办事处资产经营部部长助理、投资银行部副处长；现任中国长城资产管理公司广州办事处市场拓展部副处长，本公司董事。

陆景焯：曾任珠江资产管理有限公司董事长，万联证券有限责任公司董事长；现任本公司独立董事。

毛蕴诗：曾任广东省政协常委，国务院学位委员会工商管理学评议组成员，国家自然科学基金管理学科评审组成员，中山大学管理学院院长；现任全国政协委员，中山大学企业管理学院博士生导师、中山大学企业与市场研究中心主任，广东省经济学会副会长，三九医药股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

王矢明：曾任越秀证券有限公司董事，香港骏威投资有限公司董事，七巧投资有限公司董事，广州证券有限公司董事，广州市华信会计师事务所副主任会计师；现任中天银会计师事务所副主任会计师，广船国际股份有限公司独立监事，本公司独立董事。

2、监事会成员

梁国华：曾任广州医药集团有限公司财务部副部长、财务部部长，现任广州王老吉药业股份有限公司党委书记、本公司监事会召集人。

杨军：曾任广州白云山集团有限公司党委副书记，本公司董事、党委副书记、监事会召集人；现任广州敬修堂（药业）股份有限公司党委书记、本公司监事。

李波：曾任广州医药集团有限公司市场部部长，广州医药集团盈邦营销公司董事、总经理，广州白云山光华制药股份有限公司总经理；现任广州白云山光华制药股份有限公司董事长、本公司监事。

3、高级管理人员

陈矛：曾任本公司企管部部长，广州白云山中药厂副厂长；现任本公司副总经理，广州白云山制药总厂厂长。

黄智玲：曾任本公司财务部部长；现任本公司财务总监。

陈瑛：曾任本公司董事会秘书；现任本公司董事会秘书。

(三) 任职情况

1、报告期内，董事、监事及高管人员在股东单位任职情况

姓 名	任职或兼职单位	与本公司关系	职 务	任职期限
谢彬	广州医药集团有限公司	控股股东	董事	2005年8月至今
			副总经理	2006年6月至今
林继红	广州医药集团有限公司	控股股东	副董事长、党委书记	2004年9月至今
李楚源	广州医药集团有限公司	控股股东	董事	2005年8月至今
			副总经理	2004年7月至今
梁国华	广州医药集团有限公司	控股股东	财务部部长	2002年6月至 2006年10月

2、在除股东单位外的其他单位任职或兼职的情况

姓 名	任职或兼职单位	与本公司关系	职 务
谢彬	广州医药足球俱乐部有限公司	控股子公司	常务副董事长
林继红	广州王老吉药业股份有限公司	关联企业	副董事长
	广州敬修堂（药业）股份有限公司	关联企业	董事
李楚源	广州白云山和黄中药有限公司	控股子公司	总经理
齐兆基	广州白云山侨光制药有限公司	控股子公司	董事长

孟雪峰	中国长城资产管理公司广州办事处	无关联关系	市场拓展部副部长
毛蕴诗	中山大学企业管理学院	无关联关系	博士生导师、企业与市场研究中心主任
	广东省经济学会	无关联关系	副会长
	三九医药股份有限公司	无关联关系	独立董事
王矢明	广州市华信会计师事务所	无关联关系	副主任会计师
	广船国际股份有限公司	无关联关系	独立监事
梁国华	广州王老吉药业股份有限公司	关联企业	党委书记
杨军	广州敬修堂（药业）股份有限公司	关联企业	党委书记
李波	广州白云山光华制药股份有限公司	控股子公司	董事长
陈矛	广州白云山制药总厂厂长	全资下属企业	厂长

（五）年度报酬情况

董事、监事和高级管理人员的报酬是根据公司岗位和绩效综合考评确定：

姓名	职务	年度报酬总额（含税）
谢彬	董事长	不在本公司领取报酬，在广州医药集团有限公司领取报酬
王良平	副董事长	不在本公司领取报酬，在中国长城资产管理公司广州办事处领取报酬
林继红	董事	不在本公司领取报酬，在广州医药集团有限公司领取报酬
李楚源	董事	不在本公司领取报酬，在广州医药集团有限公司领取报酬
齐兆基	董事总经理	38.33 万元
孟雪峰	董事	不在本公司领取报酬，在中国长城资产管理公司广州办事处领取报酬
陆景焯	独立董事	3.00 万元
毛蕴诗	独立董事	3.00 万元
王矢明	独立董事	3.00 万元
梁国华	监事会召集人	不在本公司领取报酬，在广州王老吉药业股份有限公司领取报酬
杨军	监事	不在本公司领取报酬，在广州敬修堂（药业）股份有限公司领取报酬
李波	监事	23.17 万元
陈矛	副总经理	56.05 万元

黄智玲	财务总监	21.00 万元
陈瑛	董事会秘书	25.20 万元
合计		172.75 万元

（四）董事、监事、高级管理人员变动情况

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。

二、公司员工情况

报告期末，公司职工总数 7487 人，公司需承担费用的离退休人数 4655 人。

员工结构如下：

专业构成情况

财务人员	118
行政管理人员	799
生产人员	4427
销售人员	738
技术人员	535
其他	870

教育程度情况

本科以上学历	853
大专	857
中专及高中	3769
高中以下	2008

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司按《上市公司治理准则》修订了《公司章程》，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并已提呈本公司 2001 年度股东大会审议通过，在股东大会授权之下，公司还制订了《广州白云山制药股份有限公司总经理工作细则》、《广州白云山制药股份有限公司信息披露管理制度》、《广州白云山制药股份有限公司财务管理制度》并根据有关法律法规要求持续对公司相关制度进行了及时修订。

（一）关于股东与股东大会：公司能够确保全体股东，特别是中小股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的权利；严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会。报告期内，本公司召开了三次股东大会，出席的股东人数及其代表股份数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会。

（二）关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对本公司董事、监事候选人的提名，严格遵循相关法规和《公司章程》规定的条件和程序；本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易公平合理，并对定价依据予以充分披露。

（三）关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序进行董事会换届工作；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司已按照有关规定建立了独立董事制度。

（四）关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序进行监事会换届工作；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(五) 为了进一步增加公司重大事项决策的科学性, 公司成立了审计委员会, 本着成熟一个、设立一个的原则, 其他委员会也在酝酿设立之中。

(六) 关于相关利益者: 公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益, 共同推动公司持续、健康的发展。

(七) 关于信息披露与透明度: 公司指定董事会秘书负责信息披露工作, 接待股东来访和咨询; 公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》和《广州白云山制药股份有限公司信息披露管理制度》的规定, 真实、准确、完整、及时的披露有关信息, 并确保所有股东有平等的机会获得信息; 公司能够按照有关规定, 及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

二、独立董事履行职责情况

(一) 独立董事出席董事会的情况:

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
陆景烽	12	12	0	0	--
毛蕴诗	12	12	0	0	--
王矢明	12	12	0	0	--

(二) 报告期内, 本公司三位独立董事在出席的本公司各项会议中, 对各项议案均能依照有关法律法规的要求, 分别从行业和财务的角度尽职尽责地进行专业分析和发表独立意见, 并未提出异议。公司能够保证独立董事与其他董事相同的知情权。

三、公司与控股股东关系说明

本公司与控股股东在业务、机构、人员、资产、财务等方面做到了“五分开”, 并具有完整的业务及自主经营能力。

业务方面: 公司独立于控股股东从事医药生产、销售, 自主经营, 业务结构完整。

机构方面: 公司组织机构独立运作, 具有独立的办公场所, 与控股股东之间不存在混合经营、合署办公的情形。

人员方面: 公司设有专门机构管理劳动、人事及工资方面的工作, 公司高级管理

人员、董事会秘书、财务总监均不在控股股东单位兼职。

资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，本公司的采购和销售系统由本公司独立拥有。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开立账户并独立纳税。

四、关于高级管理人员的考评与激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员目前按照岗位、公司业绩等指标通过综合考评获得薪酬。

第六章 股东大会情况简介

报告期内，本公司召开了三次股东大会。

2006 年 3 月 6 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了“关于召开 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的通知”，会议于 2006 年 4 月 10 日召开，会议决议公告刊登在 2006 年 4 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2006 年 5 月 27 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了“关于召开 2005 年年度股东大会的通知”，会议于 2006 年 6 月 30 日召开，会议决议公告刊登在 2006 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2006 年 11 月 15 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了“关于召开 2006 年度第一次临时股东大会的通知”，会议于 2006 年 12 月 1 日召开，会议决议公告刊登在 2006 年 12 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

第七章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

2006 年是本公司经受严峻考验的一年，年内数次政策性药品降价导致企业毛利率进一步降低、国家整顿医药市场秩序导致销售格局变更等一系列影响对本公司属下企业的正常生产经营造成了一定的冲击。面对上述局面，公司全体员工精诚团结，克服重重困难，加大销售力度，力争占有销售市场，但公司利润出现了一定幅度的下降。报告期内公司累计实现主营业务收入 2742374.30 千元，主营业务利润 946175.31 千元，净利润 14871.86 千元，分别比去年同期下降 2.64%，8.58%，66.07%。

报告期内，公司加大销售力度，灵活开展形式多样的市场营销活动，努力开拓省外市场，强化品牌战略。对于公司拳头产品，公司采取多种销售方式保持市场占有率，同时对公司梯队品种加大市场扶持力度，报告期内公司已有头孢曲松钠原料药、阿莫西林胶囊、清开灵、一力咳特灵、复方丹参片、阿咖酚散、板蓝根等七个系列品种销售超亿元。

报告期内，公司加大内部资源整合力度，实现了药品原材料的统一招标采购，强化内部挖潜，节能降耗，努力降低成本费用，一定程度上减轻了药品市场降价引发的负面影响。为整合资源，降低企业综合成本，避免不必要的企业内部同业竞争，促进公司整体的做大做强，公司将属下控股企业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组建广州白云山何济公制药厂。

（一）公司主营业务范围及经营情况回顾

1、主营业务收入、主营业务利润的构成情况

公司所属行业为医药制造业，具体经营情况见下表：

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						
	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	36894.07	31746.64	13.32%	35.25%	40.73%	-3.25%
化学药品制剂制造业	143549.15	90367.64	36.42%	-7.32%	-5.80%	-0.91%

中药材及中成药加工业	88600.01	51003.07	41.81%	3.33%	4.24%	-0.40%
其他行业	5194.20	4779.29	7.36%	-62.22%	-44.97%	-28.74%
其中：关联交易	33067.85	21632.99	33.95%	11.95%	20.18%	-4.38%
主营业务分产品情况						
清开灵	18183.38	7251.51	58.99%	10.15%	8.38%	0.59%
阿莫西林	18228.06	11739.40	34.88%	13.54%	20.03%	-3.52%
复方丹参片	12034.20	4214.90	64.98%	-20.55%	-29.46%	5.05%
中/长链脂肪乳注射液	9597.70	4618.20	51.22%	-27.28%	-20.81%	-3.84%
一力咳特灵	13330.29	11534.78	12.75%	10.33%	17.81%	-5.53%
头孢曲松钠原料药	18409.67	17550.37	4.46%	56.08%	63.86%	-4.43%
板蓝根	9160.85	4815.88	47.43%	-4.23%	-14.67%	7.00%
阿咖酚散	10852.83	5927.28	44.50%	13.84%	9.24%	2.33%
其中：关联交易	12388.32	7215.91	40.98%	26.90%	37.21%	-4.28%
关联交易的定价原则	关联交易的定价按市场价格执行，定价公允。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为32192.66万元。

因广州白云山和记黄埔中药有限公司在本公司按照50%权益合并报表，故复方丹参片、板蓝根按照50%权益统计有关销售数据。

主营业务分地区情况

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	143023.87	3.85
西南	22054.88	-1.51
华东	27896.96	-27.13
华中	31789.38	-20.58
西北	6695.81	18.84
东北	21219.10	59.11
华北	21557.43	-11.17

2、主要供应商、客户情况

本年度公司向前五名销售客户销售产品的总额合计 436302.12 千元，占公司年度销售总额的 15.91%，公司向前五名供应商采购原料金额为 338978.33 千元，占公司年度采购总额的 19.81%。

3、资产构成情况

公司资产总额 2788802.20 千元，比年初增长 0.06%。其中：流动资产 1242594.26 千元，占总资产的 44.56%，比年初增长 5.73%，增长原因为：应收票据 146731.00 千元，增幅 27.05%，主要是本公司及下属子公司本期销售较多使用票据结算；存货

471626.83 千元，增幅 7.46%，主要是根据销售计划进行备库生产。长期股权投资 242083.47 千元，占总资产的 8.68%，比年初减少 9.95%，主要由于股权投资差额摊销影响其减少。固定资产合计 1023631.21 千元，占总资产的 36.71%，比年初减少 2.22%，主要是本年度固定资产计提折旧影响。无形资产及其他资产 280493.26 千元，占总资产的 10.06%，比年初减少 5.33%，主要是由于土地使用权摊销以及下属公司土地使用权出售影响。

4、现金流量的构成情况

本年度公司现金及现金等价物净增加额为 12102.33 千元，其中：经营活动产生的现金流量净增加额为 101810.13 千元；在投资活动中，由于公司下属企业车间改造等技改支出增加以及对广州医药足球俱乐部有限公司支付投资款等影响现金流量净额减少 60700.75 千元；在筹资活动中，由于公司下属企业生产经营的需要而增加流动资金借款以及分配股利、归还长期借款、偿付利息等支出影响现金流量净额减少 29007.05 千元。

5、主要控股子公司的经营情况及业绩

企业名称	注册资本 (万元)	投资 比例 (%)	主营业务	总资产 (万元)	主营业务 收入 (万元)	主营业 务利润 (万元)	净利润 (万元)
广州白云山天心制药股份有限公司	4569.30	82.49	制造加工销售化学药制剂、中成药、原料药、保健食品等	25274.69	26482.69	4540.96	655.10
广州白云山光华制药股份有限公司	5528.50	84.48	制造化学药原料、制剂、中成药、兽用药、化妆品等	24963.5	28000.44	9351.88	205.98
广州白云山侨光制药有限公司	6234.18	90	生产、加工大容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、化学原料药等	29396.13	24687.48	7232.23	-1385.71
广州白云山何济公制药有限公司	2451.50	90	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	13554.89	18574.44	7561.8	1617.5
广州白云山明兴制药有限公司	2649.40	90	制造加工化学原料药、化学制剂药、中成药、保健食品等	17396.76	24469.94	13460.72	2713.56

广州白云山和记黄埔中药有限公司	20,000	50	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)	26383.72	27778.66	14853.4	2808.88
-----------------	--------	----	---	----------	----------	---------	---------

上述控股子公司中,广州白云山和记黄埔中药有限公司按照 50% 权益合并报表。

报告期内,公司属下的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和广州白云山侨光制药股份有限公司业绩出现较大幅度的下滑。其主要原因是:1、报告期内,药品降价造成毛利率进一步下滑;2、原材料价格上涨;3、销售格局发生一定的变更,对公司造成一定的影响。

二、对公司未来的展望

1、公司所处行业的发展趋势和市场竞争格局

近年,医药工业增长速度虽有所放缓,但总体增长速度仍高于国内生产总值(GDP)的增长率。随着各医药工业企业药品生产质量管理规范(GMP)工程的完成,行业生产规模整体放大,市场竞争愈加激烈;国家进一步加强对药品价格的宏观调控,也使行业经济效益受到一定程度的影响。国家医疗保险体制改革、整顿医药市场秩序等措施使医药行业的市场发生了很大的变动,医药生产企业都面临新的挑战。

面对新的竞争变局,公司将凭借三十几年来在医药制造领域的经验、良好的品牌优势、庞大的销售网络、领先的制药技术、较高的产品市场占有率等优势,积极采取以下主要措施继续增强企业的核心竞争力:(1)继续加大“白云山”品牌建设,积极开拓市场继续扩大公司销售规模;(2)调整公司的市场营销思路,向自主定价产品、毛利率高的产品倾斜;(3)加大研发力度,加快研发步伐,尽快向市场推出新产品;(4)强调成本效益,在保证公司产品质量的同时,努力降低公司在生产环节的各项成本。

2、新年度经营计划

在新的年度中,公司将坚持“科技白云山”、“责任白云山”的可持续发展战略,以市场为导向,以产品为基础,以创新为支撑,深化改革,整合资源,争创优势,为实现跨越式发展而努力。

一是要实施品牌带动战略，做好营销推广，扩大市场占有率。在现有市场做深做细的基础上，有效利用各方资源，通过强化省外营销队伍的建设、加大省外市场的投入力度、加紧省外市场的营销策划等措施，加快拓展全国市场，延伸发展空间。

二是要继续以项目工程为龙头，带动企业内部资源整合，推动公司各板块的协同发展。

三是要继续推进“科技白云山”战略，狠抓研发，增强自主创新能力。从组织、制度、资金、人才等多方面确保科技创新的顺利实现，对企业的重大研究开发项目从立项、研究、申报、投产和进入市场加以全过程的监控与评价；加强与国内外高校、科研机构的产学研结合，积极推进合资合作，引入国际先进制药技术和品种。

四是要盘活各项沉淀资产，探索资本运营新路。

五是要加强基础管理，降低企业运营综合成本，提高企业管理水平。

3、资金安排

07 年，公司将投入大量资金用于开拓省外销售市场，并加大科研方面的资金投入，资金来源主要是企业自筹和金融借款。

4、风险应对措施

公司将通过加强“白云山”品牌建设、加强市场开拓力度、调整产品销售结构及加大研发力度等一系列措施来确保公司产品的市场地位，降低公司经营风险。

三、执行新企业会计制度后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营情况的影响情况

（一）关于 2007 年 1 月 1 日新企业会计准则首次执行日现行会计准则和新企业会计准则股东权益差异分析

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的财[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则〉第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司于 2007 年 1 月 1 日开始执行新企业会计准则，首次执行日现行会计准则与新企业会计准则的差异情况如下：

1、长期股权投资差额：根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及相关规定，同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，在首次执行日尚未摊销完毕的股权投资差额 176,240,510.26 元应全额冲销，并调减留存收益 176,240,510.26

元。

2、投资性房地产：根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》和《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计制度》及相关规定，公司对有确凿证据表明可以采用公允价值计量的投资性房地产，在首次执行日将帐面价值与公允价值的差额 189,078,381.71 元调增留存收益。

3、所得税：根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第 18 号—所得税》及相关规定，首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税进行调整，并将影响金额 92,714,377.62 元调减留存收益。

4、少数股东权益：公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 39,726,140.77 元。新企业会计准则归入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 39,726,140.77 元。

(二) 执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果影响

1、根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及相关规定，将现行会计制度下的对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，将影响母公司当期投资收益并同时影响当期利润，但不影响合并财务报表。

2、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及相关规定，属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，尚未摊销完毕，应全额冲销，并调减留存收益。此政策变更由于股权投资差额已全额冲销完毕，不需要进行摊销，预计将致使公司 2007—2011 年利润总额每年增加约 3500 万元。

3、根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》及相关规定，公司投资性房地产由原采用成本模式计量变更为采用公允价值模式计量，采用公允价值模式计量的投资性房地产可不计提折旧或进行摊销，但资产负债表日应以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，资产负债表日应将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。此政策由于不计提折旧或摊销，预计将会增加 2007 年收益，同时由于期末公允价值与账面价值的差额，将会影响当期损益及股东权益。

4、根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》及相关规定，企业对无法预见无形资

产为企业带来经济利益期限的应视为使用寿命不确定的无形资产不予进行摊销，此政策变更将致使公司 2007—2010 年利润总额每年增加约 1200 万元，但每年应当进行减值测试，如测试结果表明资产可收回金额低于其账面价值，应当确认资产减值损失计提资产减值准备，并同时计入当期损益。

5、根据《企业会计准备第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研发费用将由现行会计制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合条件的研发费用予以资本化，此政策变更将减少公司当期费用，增加当期利润和股东权益，但随着资产在以后期限内摊销，将会影响以后年度利润和股东权益。

6、根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》及相关规定，政府补助的会计处理由原现行会计制度下直接计入当期损益变更为以资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，以收益相关的政府拨款用于补偿企业已发生的相关费用或损失，直接计入当期损益，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，此政策变更将会减少当期的损益和股东权益。

7、根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》及相关规定，资本化借款范围由现行会计制度下只限于专门借款利息资本化扩大为除了专用借款利息资本化，一般借款利息符合条件也可以资本化，此政策变化，将会减少当期的财务费用，增加公司的利润和股东权益。

8、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》及相关规定，所得税会计处理方法由现行会计制度下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此政策的变更将会影响公司当期所得税费用（或收益），从而影响公司当期利润和股东权益。

9、根据《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》及相关规定，公司对所持有目的不同的金融资产进行划分，原会计制度下的长期股权投资（股票投资）水井坊和青海三普分类至交易性金融资产核算，将商业银行、交通银行、广州药业（未过户）、武汉医药、东北制药等仍留在长期股权投资核算。

交易性金融资产将以公允价值计量，期末交易性金融资产公允价值高于其账面余额的差额，可计入当期收益。

上述股东权益差异事项和财务状况及经营成果影响事项可能因财政部对新企业会计准则的进一步讲解而进行相应调整。

(三) 广东羊城会计师事务所有限公司出具的新旧会计准则股东权益差异调节表
审阅报告

审 阅 报 告

广州白云山制药股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广州白云山制药股份有限公司(以下简称“贵公司”)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会颁布的“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表发表审阅意见。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员与差异调节表相关的会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表在所有重大方面没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中的重要提示所述，差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与贵公司将在 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

广东羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

张 宁

中国注册会计师：

张 曦

中国 · 广州

2007 年 3 月 28 日

**广州白云山制药股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表**

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）			693,345,170.15
1、	1	长期股权投资差额	-176,240,510.26
	1	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-176,240,510.26
	1	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	0.00
2、	2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	189,078,381.71
3、		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0.00
4、		符合预计负债确认条件的辞退补偿	0.00
5、		股份支付	0.00
6、		符合预计负债确认条件的重组义务	0.00
7、		企业合并	0.00
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0.00
		根据新准则计提的商誉减值准备	0.00
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	0.00
9、		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00
10、		金融工具分拆增加的权益	0.00
11、		衍生金融工具	0.00
12、	3	所得税	-92,714,377.62
13、	4	少数股东权益	39,726,140.77
14、		其他	0.00
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）			653,194,804.75

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

公司法定
代表人：

主管会计工作
的负责人：

总会计师

会计机构
负责人：

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、编制目的

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

二、编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

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

2、按照现行会计准则，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，而新会计准则要求将少数股东权益作为一项股东权益列报，该列报方式的变化对合并股东权益的影响已在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表已经广东羊城会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3

月 28 日出具了标准无保留意见的审计报告（审计报告编号：(2007)羊查字第 9743 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

1、长期股权投资差额

本公司 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的长期股权投资差额 176,240,510.26 元，全部是同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的第五条规定，同一控制下企业合并产生的长期股权投资，在首次执行日尚未摊销完毕的股权投资差额，无论借方还是贷方，全额冲销，调整留存收益。该项调整使本公司 2007 年 1 月 1 日留存收益减少 176,240,510.26 元。

2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产

本公司根据现存固定资产中房地产的状况，将以赚取租金为目的的房地产划分为投资性房地产，其于 2006 年 12 月 31 日的账面价值为 60,748,850.28 元，经广州羊城资产评估与土地房地产估价有限公司对上述投资性房地产采用市场类比法进行评估，出具的（2007）羊资字第 53 号、64 号、65 号、66 号、67 号房地产评估报告，确认评估价值为 249,827,232.00 元。本公司根据该评估结果，并参考房地产交易市场上同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对上述投资性房地产的公允价值进行合理估计而确定为 249,827,232.00 元。公允价值与账面价值的差额为 189,078,381.72 元。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的第六条规定，采用公允价值模式计量的投资性房地产，在首次执行日账面价值与公允价值的差额，调整留存收益。该项调整使本公司 2007 年 1 月 1 日留存收益增加 189,078,381.72 元。

3、所得税

按照现行会计准则的规定，公司企业所得税采用应付税款法核算。按照新会计准则的规定，改按照资产负债表债务法核算。根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的第十二条规定，本公司对 2006 年 12 月 31 日资产、负债的账面价值和计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。其中，递延所得税资产为 15,017,569.19 元，主要是由于计提的应收款项的坏账准备、存货的跌价准备、固定资产的减值准备、长期股权投资减值准备等所引起的可抵扣暂时性差异；递延所得税负债为 107,731,946.81 元，主要是由于以公允价值模式计量的投资性房地产公允价值超过账面成本所引起的应纳税暂时性差异，没有取得合法凭证的商标、土地使用权，其摊销额无法在所得税前列支所引起的应纳税暂时性差异。

该项调整使本公司 2007 年 1 月 1 日留存收益减少 92,714,377.62 元。

4、少数股东权益

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表会计准则》的有关规定，现行企业会计制度下于合并资产负债表的负债和股东权益之间单列的少数股东权益，应当在合并资产负债表中列入股东权益。因此，本公司将 2007 年 1 月 1 日的少数股东权益列示于股东权益中，使股东权益增加 39,726,140.77 元。

四、报告期内公司的投资情况

（一）募集资金的使用情况

报告期内公司无募集资金事项，也没有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内事项。

（二）报告期内非募集资金重大投资情况

报告期内，公司累计投入约 5807 万元用于下属各企业 GMP 改造、厂房扩建、生产线更新等项目。

五、重大会计差错更正情况说明

公司于 2006 年 10 月 14 日在《中国证券报》和《证券时报》刊登了“关于会计差错更正的公告”（公告编号：2006—035），该会计差错更正对公司的影响为：

	对留存收益年初数的影响
2005 年度企业所得税差错	1, 299, 697. 90
2002 年—2003 年企业所得税差错	-34, 715, 513. 48
其他会计核算差错	-3, 516, 060. 05
	-36, 931, 875. 63
	-36, 931, 875. 63

六、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况

本报告期内公司召开了十二次董事会，具体情况如下：

- 1、2006 年 2 月 23 日公司召开了第五届董事会二〇〇五年度第一次临时会议，会议决议公告（编号：2006—001）已刊登于 2006 年 2 月 24 日的《中国证券报》和《证券时报》上。
- 2、2006 年 3 月 2 日公司召开了第五届董事会二〇〇五年度第二次临时会议，会议决议公告（编号：2006—003）已刊登于 2006 年 3 月 6 日的《中国证券报》和《证券时报》上。
- 3、2006 年 3 月 14 日公司召开了第五届董事会二〇〇五年度第三次临时会议，会议决议公告（编号：2006—008）已刊登于 2006 年 3 月 15 日的《中国证券报》和《证券时报》上。
- 4、2006 年 3 月 23 日公司召开了第五届董事会二〇〇五年度第四次会议，会议决议公告（编号：2006—009）已刊登于 2006 年 3 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》上。
- 5、2006 年 4 月 25 日公司召开了第五届董事会二〇〇五年度第四次临时会议，会议审议通过了《广州白云山制药股份有限公司 2006 年度第一季度报告》。
- 6、2006 年 5 月 26 日公司召开了第五届董事会二〇〇五年度第五次会议，会议决议公告（编号：2006—021）已刊登于 2006 年 5 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。
- 7、2006 年 6 月 15 日公司召开了第五届董事会二〇〇五年度第五次临时会议，会议决议公告（编号：2006—025）已刊登于 2006 年 6 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》上。
- 8、2006 年 6 月 30 日公司召开了第五届董事会二〇〇六年度第一次会议，会议决议公告（编号：2006—028）已刊登于 2006 年 7 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》上。
- 9、2006 年 8 月 24 日公司召开了第五届董事会二〇〇六年度第二次会议，会议决议公告（编号：2006—029）已刊登于 2006 年 8 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

10、2006 年 10 月 13 日公司召开了第五届董事会二〇〇六年度第一次临时会议，会议决议公告（编号：2006—034）已刊登于 2006 年 10 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

11、2006 年 10 月 26 日公司召开了第五届董事会二〇〇六年度第二次临时会议，会议审议通过了《广州白云山制药股份有限公司 2006 年度第三季度报告》。

12、2006 年 11 月 13 日公司召开了第五届董事会二〇〇六年度第三次会议，会议决议公告（编号：2006—040）已刊登于 2006 年 11 月 15 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司章程》等有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行历次股东大会的各项决议内容。根据 2005 年度第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的《关于利用资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案》，公司已于 2005 年 4 月 17 日向全体流通股股东每 10 股转赠 6.05 股。股权分置改革实施公告（编号：2006—017）刊登于 2006 年 4 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

七、本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

经广东羊城会计师事务所有限公司审计，本公司 2006 年度可供分配利润 1487.19 万元，根据本公司章程关于利润分配的相关规定，2006 年度利润分配预案如下：

1、提取法定盈余公积金 10%，金额 148.72 万元。

2、鉴于公司于 2007 年 1 月 1 日执行新企业会计准则，在首次执行日尚未摊销完毕的长期股权投资差额 17624.05 万元需全额冲销并调减期初留存收益（盈余公积、未分配利润）及考虑 2007 年公司仍需投入资金开拓医药市场和加大新产品的研发力度，为实现公司的持续稳步和健康发展，公司拟在 2006 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本，本年的未分配利润将结转至下一年度。

八、其他披露事项

报告期内，公司选定《中国证券报》和《证券时报》为公司信息披露指定报刊，没有发生变更信息披露指定报刊的情况。

第八章 监事会报告

一、监事会工作情况

2006 年，广州白云山制药股份有限公司监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定认真履行职责，在本报告期内公司监事会召开了四次会议，具体情况如下：

1、2006 年 3 月 23 日公司召开了第五届监事会二〇〇五年度第四次会议，会议决议公告（编号：2006—010）已刊登于 2006 年 3 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

2、2006 年 5 月 26 日公司召开了第五届监事会二〇〇五年度第五次会议，会议决议公告（编号：2006—022）已刊登于 2006 年 5 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

3、2006 年 8 月 24 日公司召开了第五届监事会二〇〇六年度第一次会议，会议决议公告（编号：2006—030）已刊登于 2006 年 8 月 26 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

4、2006 年 11 月 13 日公司召开了第五届监事会二〇〇六年度第二次会议，会议决议公告（编号：2006—041）已刊登于 2006 年 11 月 15 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

二、监事会对公司经营情况的独立意见

报告期内，公司监事会成员列席了公司召开的董事会会议，对董事会执行公司章程的内容、程序等履行了监督职责，对经营班子执行董事会决议的情况进行了监督。

（一）公司依法运作情况

监事会根据国家有关法律、法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履行职务情况进行了检查监督。监事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及其他法律、法规进行规范运作，严格执行了股东大会的各项决议和授权。公司在经营过程中，决策程序合法，已经建立较为完善的内部控制制度，没有发现公

司董事、经理在执行公司职务时违反公司章程等法律法规或损害公司利益和股东利益的行为。

（二）检查公司财务管理情况

监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了公司 2006 年年度报告。监事会认为：公司财务制度较为完善，管理规范，财务报告客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司的实际。广东羊城会计师事务所出具了标准无保留意见、无解释性说明的审计报告。

（三）公司募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

（四）公司收购和出售资产的情况

报告期内，公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，也无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

（五）报告期内公司重大关联交易

公司关联交易公平、合理，交易行为遵循市场原则，没有损害公司及非关联股东的权益或公司利益的行为；公司董事会在做出有关关联交易的决议的过程中，履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，没有违反法律、法规和公司章程的行为。

第九章 重要事项

- 一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。
- 二、报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项
- 三、报告期内，本公司重大关联交易事项

(一) 日常关联交易

日常关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
广州星群(药业)股份有限公司	439.05	0.16%		
广州中一药业有限公司	40.45	0.01%		
广州汉方现代中药研究开发有限公司	425.33	0.16%	361.68	0.21%
广州敬修堂(药业)股份有限公司	67.70	0.02%		
广州潘高寿药业股份有限公司	16.54	0.01%		
广州医药有限公司	23,063.09	8.41%		
广州市药材公司	6,308.85	2.30%	3,994.57	2.33%
广州市医药进出口公司	1,193.20	0.44%	11,090.97	6.48%
广州广药盈邦营销有限公司	29.81	0.01%	4,448.67	2.60%
广州奇星药业有限公司	31.71	0.01%		
广州市医药公司健民连锁店	32.48	0.01%		
广州市健民医药经营部	55.96	0.02%		
广州市器化医疗设备有限公司	42.77	0.02%		
湖北广药安康医药有限公司	14.70	0.01%		

广州市国盈新药特药批发部	473.79	0.17%		
广州白云山医药科技发展有限公司	777.32	0.28%		
广州白云山和记黄埔中药有限公司	47.08	0.02%		
广州环叶制药有限公司			381.78	0.22%
广州市药材公司中药饮片厂			16.00	0.01%
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司			933.49	0.55%
清远白云山穿心莲技术开发有限公司			917.71	0.54%
亳州白云山制药有限公司			260.03	0.15%
其他关联方	8.02	0.00%		
合计	33067.85	12.06%	22404.90	13.09%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为32192.66万元。

本公司利用关联企业广州药业股份有限公司下属子公司面向制药企业的专业化采购平台，通过集中采购提升与医药行业上游原材料企业的议价能力，有助于本公司保证物质供应，稳定产品质量，降低产品成本，提高市场价格竞争能力。

广州药业股份有限公司下属子公司在华南地区有着强大的销售网络，本公司可以借助该网络一定程度的扩大本公司的销售，提高市场份额。

本公司与广州药业下属子公司的关联交易完全按照市场原则进行，不会损害上市公司利益。通过扩大与广州药业下属子公司该类日常关联交易的进行可以一定程度的控制本公司的采购成本，节约费用，扩大本公司的销售。

公司认为，从节约企业运营成本及扩大销售规模等方面来看，进行上述日常关联交易是必要的。

本公司和广州药业股份有限公司下属子公司之间的原料采购及商品销售遵循市场化，采取随行就市的原则，交易价格公允，不存在依赖程度较高的可能性，亦不存在影响本公司独立性的可能。

四、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，本公司未发生影响公司当年利润总额的 10%以上（含 10%）的

托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(二) 担保事项

本公司独立董事对公司所存在的担保事项进行了专项说明并发表了独立意见。

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 12 月 31 日，公司的担保总额为 20334 万元，占公司净资产的 29.33%，全部为对下属控股子公司的担保。根据广东羊城会计师事务所的审计报告，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 12 月 31 日的对外担保、违规对外担保情况。

(三) 报告期内公司无委托理财事项。

五、承诺事项

(一) 公司承诺事项

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。

(二) 控股股东在公司股权分置改革方案中的特殊承诺

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

六、公司聘任会计师事务所情况

公司 2005 年年度股东大会决议续聘广东羊城会计师事务所有限公司作为公司 2006 年度财务审计机构，该所已连续 13 年受聘为公司提供审计服务，公司向会计师事务所支付的年审计费为 78 万元。

七、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、公司接待调研及访问等相关情况

报告期内，公司先后分别接待了基金公司、证券公司等投资者的调研，接待过程中，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生私下、提前或选择性的向特定对象单独披露、透露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期内，公司接待调研、沟通基本情况表：

时间	地点	方式	接待对象	讨论内容及提供的材料
2006 年 3 月	北京	投资者沟通	嘉实基金邹唯、华夏基金周哲	公司发展战略、股改设想
2006 年 3 月	广州	实地调研	长盛基金林继东	了解公司经营情况
2006 年 11 月	广州	实地调研	易方达基金夏侯文浩	沟通公司发展战略

九、其他重要事项

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事项，广州白云山何济公

制药厂于 2006 年 9 月 27 日成立, 2007 年 1 月 26 日开始正式运作。

2006 年 11 月 13 日, 本公司第五届董事会二〇〇六年度第三次会议审议通过了关于与百特(中国)投资有限公司合资组建广州百特侨光医疗用品有限公司的议案, 目前该公司尚未正式挂牌成立。

第十章 财务报告

一、审计报告

本所函件编号：(2007)羊查字第 9743 号
穗注协报备号码：200703022333

审 计 报 告

广州白云山制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州白云山制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2006 年度的合并及母公司利润表、利润分配表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价

管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

广东羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

张 宁

中国注册会计师：

张 曦

中国·广州

2007 年 3 月 30 日

二、会计报表

合并资产负债表

2006年12月31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

资产	附注	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	注1	234,143,319.79	222,040,991.78
短期投资		-	-
应收票据	注2	146,730,996.47	115,488,348.83
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	注3	236,317,164.96	246,850,028.02
其他应收款	注4	119,086,389.30	119,053,942.27
预付账款	注5	32,963,131.76	27,406,475.39
应收补贴款		-	-
存货	注6	471,626,831.80	438,892,147.12
待摊费用	注7	1,726,423.09	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		1,242,594,257.17	1,175,213,180.47
长期投资：			
长期股权投资	注8	65,842,962.19	57,341,207.09
长期债权投资		-	-
合并价差	注8	176,240,510.26	211,501,311.94
长期投资合计		242,083,472.45	268,842,519.03
固定资产：			
固定资产原价	注9	1,574,344,265.11	1,455,747,655.89
减：累计折旧	注9	596,334,253.81	526,833,422.28
固定资产净值	注9	978,010,011.30	928,914,233.61
减：固定资产减值准备	注9	402,705.92	2,921,980.26
固定资产净额		977,607,305.38	925,992,253.35
工程物资		-	-
在建工程	注10	46,023,904.44	120,892,459.98
固定资产清理		-	-
固定资产合计		1,023,631,209.82	1,046,884,713.33
无形资产及其他资产：			
无形资产	注11	275,778,056.73	294,010,704.29
长期待摊费用	注12	4,715,198.93	2,270,217.92
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		280,493,255.66	296,280,922.21
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,788,802,195.10	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12月31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	1,374,500,000.00	1,227,650,000.00
应付票据	注14	52,667,226.93	23,787,932.97
应付账款	注15	316,610,797.58	295,559,165.36
预收账款	注16	34,661,762.06	27,334,910.33
应付工资	注17	11,905,696.58	16,789,932.37
应付福利费		9,295,053.48	19,735,719.29
应付股利	注18	8,451,122.42	11,949,555.07
应交税金	注19	2,443,803.50	62,266,568.46
其他应交款	注20	1,141,162.11	1,401,250.53
其他应付款	注21	82,738,022.27	129,711,697.63
预提费用	注22	21,932,086.63	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	11,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,950,446,618.82	1,874,104,239.62
长期负债：			
长期借款	注25	23,000,000.00	111,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	注26	56,112,564.97	56,412,564.97
专项应付款	注27	23,428,000.26	26,600,677.64
其他长期负债	注28	2,743,700.13	2,743,700.13
长期负债合计		105,284,265.36	196,756,942.74
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		2,055,730,884.18	2,070,861,182.36
少数股东权益		39,726,140.77	39,792,041.07
股东权益：			
股本	注29	469,053,689.00	374,344,355.00
资本公积	注30	83,501,500.50	176,305,630.97
盈余公积	注31	45,757,247.32	44,270,061.82
其中：法定公益金		-	30,480,276.91
未分配利润	注32	95,032,733.33	81,648,063.82
其中：现金股利		-	-
股东权益合计		693,345,170.15	676,568,111.61
负债及股东权益总计		2,788,802,195.10	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年度

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	本年累计数	上年实际数
一、主营业务收入	注33	2,742,374,303.59	2,816,635,110.07
减：主营业务成本	注33	1,778,966,440.37	1,761,062,794.41
减：主营业务税金及附加	注34	17,232,550.91	20,591,118.20
二、主营业务利润		946,175,312.31	1,034,981,197.46
加：其他业务利润	注35	15,965,656.25	29,526,865.15
减：营业费用		441,516,679.23	388,449,461.93
减：管理费用		366,303,026.83	426,535,063.06
减：财务费用	注36	73,384,921.36	68,977,391.53
三、营业利润		80,936,341.14	180,546,146.09
加：投资收益	注37	-34,500,502.15	-34,237,814.80
加：补贴收入		-	-
加：营业外收入	注38	4,914,866.89	2,867,825.82
减：营业外支出	注39	11,330,726.25	39,034,528.78
四、利润总额		40,019,979.63	110,141,628.33
减：所得税		23,512,700.07	57,591,121.79
减：少数股东损益		1,635,424.55	8,714,806.72
五、净利润		14,871,855.01	43,835,699.82

补充资料：

项 目	附注	本期累计数	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年度

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	本年累计数	上年实际数
一、净利润		14,871,855.01	43,835,699.82
加：年初未分配利润		81,648,063.82	51,874,606.07
加：其他转入		-	-
二、可供分配的利润		96,519,918.83	95,710,305.89
减：提取法定盈余公积		1,487,185.50	4,383,569.98
减：提取法定公益金		-	2,191,784.99
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		95,032,733.33	89,134,950.92
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
减：转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		95,032,733.33	81,648,063.82

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年度

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		3,072,970,034.88	2,975,886,496.80
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		71,212,960.78	401,710,290.27
现金流入小计		3,144,182,995.66	3,377,596,787.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,750,252,927.76	1,725,185,100.53
支付给职工以及为职工支付的现金		386,117,290.54	420,493,187.43
支付的各项税费		328,354,302.12	350,973,524.00
支付的其他与经营活动有关的现金	注41	577,648,347.59	716,071,120.29
现金流出小计		3,042,372,868.01	3,212,722,932.25
经营活动产生的现金流量净额		101,810,127.65	164,873,854.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		429,668.22	3,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,149,666.79	1,400,607.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,853,839.17	556,632.12
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		8,433,174.18	5,457,239.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		59,778,919.65	101,497,065.64
投资所支付的现金		9,354,999.77	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		69,133,919.42	101,497,065.64
投资活动产生的现金流量净额		-60,700,745.24	-96,039,825.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	50,000,000.00
借款所收到的现金		1,702,430,000.00	1,330,960,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	36,250,000.00
现金流入小计		1,702,430,000.00	1,417,210,000.00
偿还债务所支付的现金		1,652,580,000.00	1,370,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		78,857,054.40	84,837,756.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	1,826,000.00
现金流出小计		1,731,437,054.40	1,457,643,756.28
筹资活动产生的现金流量净额		-29,007,054.40	-40,433,756.28
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		12,102,328.01	28,400,272.72

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年度

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	14,871,855.01	43,835,699.82
少数股东损益	1,635,424.55	8,714,806.72
加：计提的资产减值准备	1,751,745.47	21,323,948.45
固定资产折旧	82,716,029.04	75,302,800.31
无形资产摊销	21,727,283.01	20,328,851.72
长期待摊费用摊销	1,417,831.11	1,088,419.55
待摊费用减少(减：增加)	3,754,823.97	-951,713.62
预提费用增加(减：减少)	7,114,464.28	5,676,487.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-712,632.90	3,653,112.46
固定资产报废损失	-	-
财务费用	73,384,921.36	68,977,391.53
投资损失(减：收益)	34,500,502.15	34,237,814.80
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	-30,461,573.39	-34,814,359.68
经营性应收项目的减少(减：增加)	-28,710,708.10	-105,780,371.91
经营性应付项目的增加(减：减少)	-81,179,837.91	23,280,966.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	101,810,127.65	164,873,854.82
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	234,143,319.79	222,040,991.78
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	12,102,328.01	28,400,272.72

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年度

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	4,022,200.83	-	35,892,299.58	35,892,299.58	66,644,926.33
其中：应收账款	81,803,167.41	6,546,033.83	-	33,251,840.99	33,251,840.99	55,097,360.25
其他应收款	16,711,857.67	-2,523,833.00	-	2,640,458.59	2,640,458.59	11,547,566.08
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	8,508,767.91	-2,273,111.29	-	-	-	6,235,656.62
其中：库存商品	5,751,454.34	-1,222,955.44	-	-	-	4,528,498.90
原材料	2,757,313.57	-1,050,155.85	-	-	-	1,707,157.72
四、长期投资减值准备合计	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计	2,921,980.26	2,655.93	-	2,521,930.27	2,521,930.27	402,705.92
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	2,727,438.93	2,655.93	-	2,521,930.27	2,521,930.27	208,164.59
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	1,901,109.60	-	38,414,229.85	38,414,229.85	76,177,653.00

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年度

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		176,305,630.97	156,936,224.98
本年增加数		5,413,840.99	20,035,909.99
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		10,297.47	16,813,932.60
拨款转入		5,403,543.52	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		98,217,971.46	666,504.00
其中：弥补亏损		-	-
年末余额		83,501,500.50	176,305,630.97
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		13,789,784.91	9,406,214.93
本年增加数		31,967,462.41	4,383,569.98
其中：从净利润中提取数		1,487,185.50	4,383,569.98
其中：法定盈余公积		1,487,185.50	4,383,569.98
任意盈余公积		-	-
法定公益金转入数		30,480,276.91	-
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		45,757,247.32	13,789,784.91
其中：法定盈余公积		45,757,247.32	13,789,784.91
四、法定公益金：			
年初余额		30,480,276.91	28,288,491.92
本年增加数		-	2,191,784.99
其中：从净利润中提取数		-	2,191,784.99
本年减少数		30,480,276.91	-
其中：集体福利支出		-	-
年末余额		-	30,480,276.91
五、未分配利润：			
年初未分配利润		81,648,063.82	51,874,606.07
本年净利润		14,871,855.01	43,835,699.82
本年利润分配		1,487,185.50	14,062,242.07
资本公积补亏		-	-
年末未分配利润		95,032,733.33	81,648,063.82

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年度净资产收益率		2006年度每股收益（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	136.47%	138.14%	2.017	2.017
营业利润	11.67%	11.82%	0.173	0.173
净利润	2.14%	2.17%	0.032	0.032
扣除非经常性损益后的净利润	1.87%	1.90%	0.028	0.028
报告期利润	2005年度净资产收益率		2005年度每股收益（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	152.98%	159.54%	2.765	2.765
营业利润	26.69%	27.83%	0.482	0.482
净利润	6.48%	6.76%	0.117	0.117
扣除非经常性损益后的净利润	8.03%	8.37%	0.145	0.145

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12月31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		105,774,415.73	47,866,302.58
短期投资		-	-
应收票据		33,537,166.41	46,867,138.87
应收股利		25,207,946.82	29,298,319.68
应收利息		-	-
应收账款	注1	122,851,763.84	124,504,566.35
其他应收款	注2	158,647,610.93	173,603,483.01
预付账款		24,444,159.80	20,000,826.27
应收补贴款		-	-
存货		240,544,030.39	209,922,294.19
待摊费用		737,247.89	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		711,744,341.81	655,796,672.61
长期投资：			
长期股权投资	注3	782,744,547.70	804,873,006.96
长期债权投资		-	-
合并价差		-	-
长期投资合计		782,744,547.70	804,873,006.96
固定资产：			
固定资产原价		554,873,025.94	484,722,794.03
减：累计折旧		196,374,855.68	172,974,051.91
固定资产净值		358,498,170.26	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		358,303,628.93	311,554,200.79
工程物资		-	-
在建工程		12,264,306.22	60,141,735.03
固定资产清理		-	-
固定资产合计		370,567,935.15	371,695,935.82
无形资产及其他资产：			
无形资产		211,224,296.27	225,219,800.05
长期待摊费用		4,715,198.93	2,270,217.92
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		215,939,495.20	227,490,017.97
递延税项：			
递延税款借项		-	-
资产总计		2,080,996,319.86	2,059,855,633.36

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12月31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

负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款		1,016,880,000.00	893,680,000.00
应付票据		15,005,000.00	21,388,300.00
应付账款		162,356,722.51	151,437,075.97
预收账款		20,178,206.88	14,534,464.06
应付工资		4,876,309.85	6,590,303.32
应付福利费		3,783,734.94	9,664,563.43
应付股利		2,100,045.01	2,100,045.01
应交税金		3,696,228.59	48,818,501.32
其他应付款		454,882.58	571,744.29
其他应付款		90,598,496.53	126,740,140.59
预提费用		4,191,756.72	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		1,347,221,268.87	1,308,081,306.06
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		6,883,956.32	11,660,291.17
其他长期负债		2,743,700.13	2,743,700.13
长期负债合计		40,429,880.84	75,206,215.69
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		1,387,651,149.71	1,383,287,521.75
少数股东权益			
		-	-
股东权益：			
股本		469,053,689.00	374,344,355.00
资本公积		83,501,500.50	176,305,630.97
盈余公积		45,757,247.32	44,270,061.82
其中：法定公益金		-	30,480,276.91
未分配利润		95,032,733.33	81,648,063.82
其中：现金股利		-	-
股东权益合计		693,345,170.15	676,568,111.61
负债及股东权益总计		2,080,996,319.86	2,059,855,633.36

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年度

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	本年累计数	上年实际数
一、主营业务收入	注4	1,270,335,297.35	1,291,359,044.11
减：主营业务成本	注4	895,865,299.88	860,947,083.59
减：主营业务税金及附加		7,454,615.99	8,580,947.29
二、主营业务利润		367,015,381.48	421,831,013.23
加：其他业务利润		4,700,024.90	21,317,737.84
减：营业费用		174,603,624.51	198,503,935.76
减：管理费用		156,338,520.91	192,983,081.06
减：财务费用		52,267,643.68	47,429,525.96
三、营业利润		(11,494,382.72)	4,232,208.29
加：投资收益	注5	32,600,513.96	76,142,486.02
加：补贴收入		-	-
加：营业外收入		1,120,890.16	1,241,412.72
减：营业外支出		5,252,903.47	30,428,724.74
四、利润总额		16,974,117.93	51,187,382.29
减：所得税		2,102,262.92	7,351,682.47
减：少数股东损益		-	-
五、净利润		14,871,855.01	43,835,699.82

补充资料：

项 目	附注	本期累计数	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

利润分配表

2006年度

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	本年累计数	上年实际数
一、净利润		14,871,855.01	43,835,699.82
加：年初未分配利润		81,648,063.82	51,874,606.07
加：其他转入		-	-
二、可供分配的利润		96,519,918.83	95,710,305.89
减：提取法定盈余公积		1,487,185.50	4,383,569.98
减：提取法定公益金			2,191,784.99
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		95,032,733.33	89,134,950.92
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
减：转作股本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		95,032,733.33	81,648,063.82

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年度

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	1,453,215,175.66	1,455,611,480.43
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	48,914,606.38	372,777,474.82
现金流入小计	1,502,129,782.04	1,828,388,955.25
购买商品、接受劳务支付的现金	998,802,965.49	1,001,290,089.99
支付给职工以及为职工支付的现金	162,132,499.09	197,314,908.70
支付的各项税费	145,243,881.64	142,442,124.93
支付的其他与经营活动有关的现金	200,776,501.57	417,637,886.28
现金流出小计	1,506,955,847.79	1,758,685,009.90
经营活动产生的现金流量净额	-4,826,065.75	69,703,945.35
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	859,336.45	3,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	51,418,883.64	49,180,284.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,480.00	243,730.12
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	52,327,700.09	52,924,014.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,618,481.73	34,105,816.45
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	30,118,481.73	34,105,816.45
投资活动产生的现金流量净额	22,209,218.36	18,818,197.72
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	1,232,560,000.00	925,360,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	1,232,560,000.00	925,360,000.00
偿还债务所支付的现金	1,139,360,000.00	953,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	52,675,039.46	57,824,974.84
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	1,500,000.00
现金流出小计	1,192,035,039.46	1,012,684,974.84
筹资活动产生的现金流量净额	40,524,960.54	-87,324,974.84
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	57,908,113.15	1,197,168.23

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年度

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	14,871,855.01	43,835,699.82
加：计提的资产减值准备	2,676,626.91	8,446,974.37
固定资产折旧	26,581,898.84	28,243,791.09
无形资产摊销	16,494,669.78	16,483,835.96
长期待摊费用摊销	1,417,831.11	1,088,419.55
待摊费用减少(减：增加)	2,996,493.77	-1,529,045.22
预提费用增加(减：减少)	-5,264,526.09	1,510,162.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-26,192.32	3,568,578.39
固定资产报废损失	-	-
财务费用	52,267,643.68	47,429,525.96
投资损失(减：收益)	-32,600,513.96	-76,142,486.02
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	-30,399,104.54	5,950,553.18
经营性应收项目的减少(减：增加)	39,816,174.36	-155,372,619.90
经营性应付项目的增加(减：减少)	-93,658,922.30	146,190,555.28
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,826,065.75	69,703,945.35
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	105,774,415.73	47,866,302.58
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	57,908,113.15	1,197,168.23

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

三、会计报表附注

财务报表附注

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广州白云山企业集团有限公司(以下简称“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公司章程规定,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。本公司于 2006 年 5 月 8 日完成股权分置,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，以实际成本为计价原则。本公司的资产在取得时按照实际成本计量，其后如果发生减值，则计提相应的减值准备。

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：(1) 因债务人撤销、破产，以其清算、破产财产清偿后仍无法收回的应收款项；(2) 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；(3) 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：

应收账款账龄

坏账准备比例

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，对属下合营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、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、化学制剂药、中成药，保健食品等。	2,384.5 万元	90%	是
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
----------	--------	-------------------------------	--------	------	---

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%
广州医药足球俱乐部有限公司	2000 万元	承办足球比赛。体育比赛组织、策划。设计、制作、发布、代理国内外各类广告。	900 万	43.62%

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》，广州白云山大药房、广州白云山医药科技发展有限公司及亳州白云山制药有限公司之资产总额、销售收入和本期净利润等三项指标合计额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事务及新药开发研究销售，本期经营收入为 25,591,966.57 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)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。按照会议约定，本公司与和记黄埔(中国)有限公司一致同意近期成立专责小组，对亳州白云山制药有限公司的股份转让事项进行评估。

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	15,889,089.19	-8,168,821.16	4,239,366.10	-3,175,065.03	80%
广州白云山大药房	2,538,243.02	-4,967,350.89	0.00	-81,702.71	100%
广州白云山医药科技发展有限公司	97,455,768.84	2,079,915.50	216,252,502.86	2,462,869.08	51%
合计	115,883,101.05	-11,056,256.55	220,491,868.96	-793,898.66	

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	118,177.70	212,701.21
银行存款	229,880,587.01	221,645,624.71
其他货币资金	<u>4,144,555.08</u>	<u>182,665.86</u>
	<u><u>234,143,319.79</u></u>	<u><u>222,040,991.78</u></u>

(1) 银行存款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
人民币活期存款	205,557,929.92	221,582,692.08
人民币定期存款	21,387,793.37	0.00
美元活期存款折合人民币	<u>2,934,863.72</u>	<u>62,932.63</u>
	<u><u>229,880,587.01</u></u>	<u><u>221,645,624.71</u></u>

(2) 其他货币资金

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
信用卡存款	116,440.57	182,665.86
开具银行承兑汇票保证金	<u>4,028,114.51</u>	<u>0.00</u>

4,144,555.08

182,665.86

2. 应收票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	122,500,303.72	113,588,348.83
商业承兑汇票	24,230,692.75	1,900,000.00
	<u>146,730,996.47</u>	<u>115,488,348.83</u>

(1) 应收票据期末数比年初数增加 27.05%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：

出票单位	金额	到期日
大连医科大学附属第一医院	100,000.00	2007-1-28
大连医科大学附属第一医院	100,000.00	2007-2-28
大连医科大学附属第一医院	100,000.00	2007-5-1
广东九州通医药有限公司	1,000,000.00	2007-1-31
广州九州通医药有限公司	2,500,000.00	2007-3-4
广州九州通医药有限公司	1,000,000.00	2007-6-30
广州市药材公司	69,144.30	2007-1-18
广州市药材公司	11,249.80	2007-3-6
广州市药材公司	17,160,200.00	2007-5-30
广州九州通医药有限公司	519,320.00	2007-1-25
广州九州通医药有限公司	1,630,800.00	2007-1-30
沈阳管城制药有限责任公司	39,978.65	2007-6-19
	<u>24,230,692.75</u>	

3. 应收账款

应收账款期末余额按账龄列示如下：

账龄	期末数			
	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	221,906,979.92	76.14%	1%	2,214,835.96
1 至 2 年	8,299,774.04	2.85%	10%	829,977.51
2 至 3 年	6,167,815.97	2.12%	30%	1,879,338.30
3 至 4 年	7,495,241.14	2.57%	50%	3,855,663.34
4 至 5 年	6,135,844.99	2.11%	80%	4,908,675.99

5 年以上	<u>41,408,869.15</u>	14.21%	100%	<u>41,408,869.15</u>
	<u><u>291,414,525.21</u></u>	100.00%		<u><u>55,097,360.25</u></u>

年初数

账龄	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	68.83%	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	<u>62,242,141.27</u>	18.94%	100%	<u>62,242,141.27</u>
	<u><u>328,653,195.43</u></u>	100.00%		<u><u>81,803,167.41</u></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 51,077,573.56 元，占应收账款总额的 17.53%。

(3) 应收账款期末数中有 257,504.70 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 33,251,840.99 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	金额	期末数	
		占其他应收款 总额的比例	坏账准备
1 年以内	24,710,340.62	18.91%	1,063,370.40
1 至 2 年	67,590,383.29	51.74%	890,951.09
2 至 3 年	7,115,916.19	5.45%	21,022.51
3 年以上	<u>31,217,315.28</u>	23.90%	<u>9,572,222.08</u>
	<u><u>130,633,955.38</u></u>	100.00%	<u><u>11,547,566.08</u></u>

年初数

账龄	金额	占其他应收款	坏账准备
----	----	--------	------

		<u>总额的比例</u>	
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	<u>46,393,620.29</u>	34.18%	<u>14,739,749.05</u>
	<u><u>135,765,799.94</u></u>	100.00%	<u><u>16,711,857.67</u></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：

<u>欠款单位</u>	<u>金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>款项内容</u>
广州白云山和记黄埔中药有限公司	36,250,000.00	1-2年	股东贷款
亳州白云山制药有限公司	18,634,401.92	1-2年	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
广州白云山大药房	5,714,390.78	1-5年	暂借款及往来款
增城镇龙镇政府	<u>2,237,476.40</u>	5年以上	土地转让款
	<u><u>80,397,436.98</u></u>		

占其他应收款总额百分比：61.54%

(4) 其他应收款期末数中有原值为 8,073,174.81 元的款项，由于存在重大回收风险，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 7,625,679.53 元。

(5) 本期实际冲销的其他应收款为 2,640,458.59 元，已经公司董事会批准。

5. 预付账款

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>		<u>年初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>占预付账款总额的比</u>	<u>金额</u>	<u>占预付账款总额的比</u>
1 年以内	21,771,186.19	66.05%	17,183,945.00	62.70%
1 至 2 年	1,165,242.51	3.53%	186,753.46	0.68%
2 至 3 年	117,673.45	0.36%	187,959.61	0.69%
3 年以上	<u>9,909,029.61</u>	30.06%	<u>9,847,817.32</u>	35.93%
	<u><u>32,963,131.76</u></u>	100.00%	<u><u>27,406,475.39</u></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	157,577,850.98	1,707,157.72	125,495,282.60	2,757,313.57
自制半成品	20,308,965.24	0.00	19,990,882.51	0.00
包装物	21,661,590.54	0.00	27,829,129.33	0.00
低值易耗品	2,605,951.62	0.00	1,658,673.64	0.00
在产品	72,668,115.25	0.00	86,745,207.24	0.00
产成品	196,827,235.00	4,528,498.90	172,418,201.63	5,751,454.34
委托加工材料	6,212,779.79	0.00	13,263,538.08	0.00
	<u>477,862,488.42</u>	<u>6,235,656.62</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	1,050,155.85	1,707,157.72
产成品	<u>5,751,454.34</u>	<u>0.00</u>	<u>1,222,955.44</u>	<u>4,528,498.90</u>
	<u>8,508,767.91</u>	<u>0.00</u>	<u>2,273,111.29</u>	<u>6,235,656.62</u>

7. 待摊费用

项目	年初数	本期增加数	本期摊销数	本期转出数	期末数
修理费及广告费	2,552,317.79	26,856,141.81	29,408,459.60	0.00	0.00
财产保险费	1,114,066.57	2,300,487.87	2,114,046.02	0.00	1,300,508.42
待抵扣进项税金	1,605,727.02	24,616.64	0.00	1,537,249.29	93,094.37
其他	209,135.68	11,166,228.18	11,042,543.56	0.00	332,820.30
	<u>5,481,247.06</u>	<u>40,347,474.50</u>	<u>42,565,049.18</u>	<u>1,537,249.29</u>	<u>1,726,423.09</u>

待摊费用期末数比年初数减少 68.50%，主要是由于修理费及广告费、待抵扣进项税金在本年大部分已摊销完毕。

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	1,275,000.00	0.00	0.00
对联营企业投资	2,311,888.52	2,300,000.00	9,000,000.00	0.00	11,311,888.52	2,300,000.00

广州白云山制药股份有限公司 2006 年年度报告

其他股权投资	56,499,318.57	445,000.00	926,119.23	0.00	57,425,437.80	594,364.13
合并价差	211,501,311.94	0.00	0.00	35,260,801.68	176,240,510.26	0.00
合计	271,587,519.03	2,745,000.00	9,926,119.23	36,535,801.68	244,977,836.58	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	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	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
四川水井坊股份有限公司	法人股	1,655,626.00	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	53,395.03	53,395.03
广州药业股份有限公司	法人股	11,910,737.00	43,280,000.00	43,280,000.00
			46,983,395.03	46,983,395.03

(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 例	原始投资金额	年初数	本期末 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%	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
三普药业股份有限公司	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	147,970.26	0.00	(69,165.76)	147,970.26	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	7,677,876.51	0.00	(2,557,323.49)	7,677,876.51	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	(1,020,000.00)	(1,020,000.00)	0.00	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	(255,000.00)	(255,000.00)	0.00	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

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
安徽阜阳白云山和记 黄埔中药科技有限公 司	25.5%	429,668.00	0.00	497,842.50	68,174.50	497,842.50	0.00
南阳白云山和记黄埔 丹参技术开发有限公 司	25.5%	255,000.00	0.00	220,065.00	(34,935.00)	220,065.00	0.00
清远白云山穿心莲技 术开发有限公司	35%	135,612.00	0.00	108,211.50	(27,400.50)	108,211.50	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		30,713,195.51	13,102,812.29	8,651,119.00	(8,959,264.22)	21,753,931.29	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。阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司已于 2006 年办理工商变更手续。

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。清远白云山穿心莲技术开发有限公司已于 2006 年办理工商变更手续。

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。按照会议约定，本公司与和记黄埔(中国)有限公司一致同意近期成立专责小组，对亳州白云山制药有限公司的股份转让事项进行评估。

2006 年 2 月 17 日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了《关于组建广州医药足球俱乐部有限公司的议案》。2006 年 2 月 23 日本公司及属下广州白云山和记黄埔中药有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司、广州白云山何济公制药有限公司及广州白云山天心制药股份有限公司与广州药业股份有限公司属下广州星群(药业)股份有限公司、广州中一药业有限公司、广州王吉药业股份有限公司、广州潘高寿药业股份有限公司、广州奇星药业有限公司、广州陈李济药厂、广州敬修堂(药业)股份有限公司签订了《关于设立广州医药足球俱乐部有限公司协议》。根据该协议书，全体股东以现金方式出资人民币 2,000 万元，共同设立广州医药足球俱乐部有限公司。本公司及属下子公司共出资人民币 1,000 万元，由于广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50%的比例合并法进行合并，故合并报表显示投资总额为 900 万元，占总股本的 43.62%。

(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	134,520.00	740,985.44	603,731.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	6,817,294.20	34,086,471.00	34,086,470.53
广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	5,849,460.60	29,247,585.75	29,252,674.69
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	11,666,824.08	58,069,055.95	58,334,119.60
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	7,470,612.24	37,353,061.20	37,353,061.34
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	3,322,090.56	16,610,452.80	16,610,453.02
		<u>352,348,122.40</u>	<u>35,260,801.68</u>	<u>176,107,612.14</u>	<u>176,240,510.26</u>

9. 固定资产及累计折旧

原值	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	758,365,739.83	47,907,102.06	1,368,361.02	804,904,480.87
机器设备	506,285,190.20	73,865,786.66	11,390,189.99	568,760,786.87
电子设备	29,752,177.70	4,305,472.90	1,252,602.98	32,805,047.62
运输工具	42,288,727.16	3,029,413.50	8,309,112.04	37,009,028.62
其他设备	119,055,821.00	13,396,603.77	1,587,503.64	130,864,921.13
	<u>1,455,747,655.89</u>	<u>142,504,378.89</u>	<u>23,907,769.67</u>	<u>1,574,344,265.11</u>

累计折旧	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	201,546,756.90	22,522,535.08	773,354.52	223,295,937.46
机器设备	247,318,629.24	33,170,828.50	8,051,678.40	272,437,779.34
电子设备	12,741,798.30	4,202,712.13	1,216,501.12	15,728,009.31
运输工具	20,837,635.57	3,125,559.22	1,662,848.01	22,300,346.78
其他设备	44,388,602.27	19,694,394.11	1,510,815.46	62,572,180.92
	<u>526,833,422.28</u>	<u>82,716,029.04</u>	<u>13,215,197.51</u>	<u>596,334,253.81</u>

减值准备	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
机器设备	2,727,438.93	2,655.93	2,521,930.27	208,164.59
运输工具	194,541.33	0.00	0.00	194,541.33

2,921,980.26	2,655.93	2,521,930.27	402,705.92
--------------	----------	--------------	------------

(1) 固定资产原值本期增加额中，从在建工程转入数为 109,103,205.60 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获取最高额借款人民币 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 3,500 万元的抵押物。

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 号楼以及浆栏路 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。

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 2 号楼，面积共 6,878.76 平方米，作为向交通银行广州江南支行获取最高额借款人民币 1,600 万元的抵押物，实际借款人民币 1,200 万元。

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、仓库改造工程	5,716,284.29	1,240,680.00	2,016,960.85	770,000.00	4,170,003.44
光华职工集资房以及禾穗楼工程	4,178,178.90	997,058.80	0.00	966,287.80	4,208,949.90
何济公GMP改造工程	202,488.23	25,563.97	0.00	0.00	228,052.20
化学药厂车间改造工程	35,560,627.14	2,937,994.80	38,498,621.94	0.00	0.00
化学药厂环保专项工程	4,623,875.42	0.00	4,623,875.42	0.00	0.00
明兴车间改造工程	1,876,087.67	80,000.00	1,860,781.67	95,306.00	0.00
侨光GMP改造工程	992,840.41	3,649,412.57	0.00	3,666,899.37	975,353.61
天心头孢菌素粉针大楼	29,846,238.63	1,131,492.10	30,977,730.73	0.00	0.00
总厂GMP改造工程	2,201,311.97	53,361.57	2,241,617.54	0.00	13,056.00
同泰路5、6号房产	2,371,955.00	143,850.00	0.00	0.00	2,515,805.00
倚绿山庄D组团第五层写字楼	13,747,150.00	0.00	13,747,150.00	0.00	0.00
天心车间改造工程	4,688,579.42	1,814,801.30	241,004.00	0.00	6,262,376.72
神农草堂项目	0.00	2,452,111.00	0.00	0.00	2,452,111.00

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
明兴生产场地、生产线改造	0.00	4,701,179.26	0.00	0.00	4,701,179.26
待安装设备	6,865,314.44	22,433,040.67	5,889,391.71	10,670,816.30	12,738,147.10
其他	6,383,991.09	15,101,506.08	9,006,071.74	7,666,186.39	4,813,239.04
威灵固体车间加层工程	1,637,537.37	1,308,093.80	0.00	0.00	2,945,631.17
合计	120,892,459.98	58,070,145.92	109,103,205.60	23,835,495.86	46,023,904.44

(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	971,520.00	2,045,128.73	0.00	0.00

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	225,247,119.31	36-48 年
专用技术	购买	41,045,920.00	1-8 年
软件	购买	1,495,733.32	1-4 年
商标权	购买或抵债	107,907,407.54	1-7 年
		<u>375,696,180.17</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	5,049,228.00	3,264,772.55	4,286,812.99	54,374,397.83	170,872,721.48
专用技术	31,619,197.09	1,306,180.00	0.00	4,921,770.08	13,042,312.99	28,003,607.01
软件	974,504.65	404,000.00	0.00	331,005.96	448,234.63	1,047,498.69
商标权	88,041,923.53	0.00	0.00	12,187,693.98	32,053,177.99	75,854,229.55
合计	<u>294,010,704.29</u>	6,759,408.00	3,264,772.55	21,727,283.01	99,918,123.44	<u>275,778,056.73</u>

(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支行获取最高额借款人民币 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 500 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 3,237,423.67 元出售, 出售净收益人民币 85,465.25 元。

12. 长期待摊费用

(1)长期待摊费用明细如下:

	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
前山广场绿化工程	5年	6,253,635.79	3年
道路改造	5年	<u>656,572.08</u>	4年
		<u><u>6,910,207.87</u></u>	

(2)长期待摊费用本期变动情况如下:

	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
前山广场绿化工程	2,270,217.92	3,206,240.04	1,297,462.93	2,074,640.76	4,178,995.03
道路改造	<u>0.00</u>	656,572.08	120,368.18	120,368.18	<u>536,203.90</u>
合计	<u><u>2,270,217.92</u></u>	3,862,812.12	1,417,831.11	2,195,008.94	<u><u>4,715,198.93</u></u>

长期待摊费用期末数比年初数增加 107.70%，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

	期末数	年初数
担保借款	833,800,000.00	797,250,000.00
抵押借款	152,000,000.00	275,600,000.00
信用借款	<u>388,700,000.00</u>	<u>154,800,000.00</u>
	<u><u>1,374,500,000.00</u></u>	<u><u>1,227,650,000.00</u></u>

14. 应付票据

	期末数	年初数
银行承兑汇票	52,667,226.93	23,787,932.97

应付票据期末数比年初数增加 121.40%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。

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	302,510,056.73	95.54%	281,042,243.43	95.09%
1至2年	3,504,716.28	1.11%	3,496,437.27	1.18%

2至3年	858,569.79	0.27%	698,800.91	0.24%
3年以上	9,737,454.78	3.08%	10,321,683.75	3.49%
	<u>316,610,797.58</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

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	32,473,378.31	93.69%	23,987,896.26	87.76%
1至2年	605,979.01	1.75%	2,118,997.67	7.75%
2至3年	111,918.05	0.32%	927,124.50	3.39%
3年以上	1,470,486.69	4.24%	300,891.90	1.10%
	<u>34,661,762.06</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	625,834.23	6,632,068.82
管理层年薪及员工年终奖	11,279,862.35	10,157,863.55
	<u>11,905,696.58</u>	<u>16,789,932.37</u>

应付工资期末数比年初数减少 29.10%的主要原因是本公司本期动用工效挂钩工资结余 6,006,234.58 元。

18. 应付股利

项目	期末数	年初数
内部职工股	6,351,077.41	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>8,451,122.42</u>	<u>11,949,555.07</u>

(1) 应付股利期末数比年初数减少 29.28%的主要原因是本期需支付的股利减少。

(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	5,351,687.68	9,340,962.44

城市维护建设税	526,471.04	877,433.37
营业税	445,435.76	3,292,750.11
个人所得税	1,265,442.90	1,716,420.30
企业所得税	-6,369,644.14	47,127,442.84
其他	1,224,410.26	-88,440.60
	<u>2,443,803.50</u>	<u>62,266,568.46</u>

应交税金期末数比年初数减少 96.08%，主要是由于本公司部分下属子公司第四季度出现亏损，全年预缴企业所得税大于全年应交企业所得税，使应交企业所得税期末余额出现负数所致。

20. 其他应交款

项目	期末数	年初数
教育费附加	233,896.89	361,515.25
堤围防护费	883,272.44	1,006,830.01
其他	23,992.78	32,905.27
	<u>1,141,162.11</u>	<u>1,401,250.53</u>

21. 其他应付款

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	29,143,835.02	35.22%	77,980,916.66	60.12%
1至2年	17,301,136.19	20.91%	24,703,593.94	19.05%
2至3年	19,156,670.91	23.15%	11,994,611.03	9.25%
3年以上	17,136,380.15	20.72%	15,032,576.00	11.58%
	<u>82,738,022.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>129,711,697.63</u>	<u>100.00%</u>

(1) 其他应付款期末数比年初数减少 36.21%，主要是由于本年已支付大部分 GMP 工程款。

(2) 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：

	金额	内容及性质
广州医药集团有限公司	171,862.91	往来款

(3) 期末数中较大余额如下：

	款项性质	金额
中药厂职工补偿金	补偿款	6,135,430.10

广州银山建设开发公司	保证金	3,980,000.00
湖南雅康洁净空调工程公司	工程款	2,693,923.69
市第四建筑工程有限公司	工程款	2,543,400.00
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	1,443,086.33	1,452,708.87
水电及房租费	1,442,411.40	2,053,770.40
广告费以及运输费	7,757,445.35	4,806,077.91
广药集团担保费	0.00	4,822,600.00
大客户费用	6,550,000.00	0.00
宣传费	1,396,675.93	0.00
OTC人员劳务费	1,360,589.26	0.00
其他	1,981,878.36	1,682,465.17
	<u>21,932,086.63</u>	<u>14,817,622.35</u>

预提费用期末数比年初数增加 48.01%，主要是由于本期末预提应在本期兑付的大客户费用 655 万元。

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

(2) 一年内到期的长期负债期末余额明细如下：

<u>贷款单位</u>	<u>期末数</u>	<u>年利率</u>	<u>到期日</u>
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%	2007-10-26
	<u>11,000,000.00</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	23,000,000.00	54,000,000.00
抵押借款	<u>0.00</u>	<u>57,000,000.00</u>
	<u>23,000,000.00</u>	<u>111,000,000.00</u>

(2) 长期借款期末余额明细如下:

<u>贷款单位</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

(3) 长期借款期末数比年初数下降 79.28% 的原因是本公司于本期提前归还了大部分长期借款。

26. 长期应付款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付国家资金	19,357,564.97	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	<u>200,000.00</u>	<u>500,000.00</u>
	<u>56,112,564.97</u>	<u>56,412,564.97</u>

应付和黄药业(广州)投资有限公司 3,625 万元, 是和黄药业(广州)投资有限公司根据《合资经营合同》以现金方式向合资公司提供 7,250 万元人民币资金, 并不向合资公司计收利息。由于本公司对广州白云山和记黄埔中药有限公司是以 50% 的比例合并, 故应付和黄药业(广州)投资有限公司款项为 3,625 万元。

27. 专项应付款

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
专项拨款	23,428,000.26	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, 本期收到拨款 9,304,300.20 元, 本期使用专项拨款资金 12,476,977.58 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	2,743,700.13	2,743,700.13

29. 股本

项目	年初数	本期变动增减(+,-)				小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股及 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	<u>0.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>	
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	<u>0.00</u>	0.00	0.00	0.00	0.00	<u>0.00</u>	
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	<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。

2006 年 9 月广药集团、白云山集团、东方公司和本公司签署《广州白云山制药股份有限公司债务重组协议》(二)。该协议约定，由广药集团一次性向东方公司支付现金 25,120,000 元，作为白云山集团应过户给东方公司的 1600 万股本公司国有法人股的补偿替代物。2006 年 10 月广药集团已将上述款项 25,120,000 元一次性支付给东方公司。

广药集团、白云山集团和长城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公司章程规定，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

	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
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	39,201,658.68	10,297.47	1,204,870.36	38,007,085.79
拨款转入	4,811,225.00	5,403,543.52	0.00	10,214,768.52
其他资本公积	132,264,747.29	0.00	97,013,101.10	35,251,646.19
	<u>176,305,630.97</u>	<u>5,413,840.99</u>	<u>98,217,971.46</u>	<u>83,501,500.50</u>

(1) 本期资本公积的增加包括如下事项：①股权投资准备的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拨款转入的增加是本公司及下属分公司用专项拨款购建的工程项目已完工验收，相应的收到的拨款转入资本公积。

(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反映用资本公积转增股本 94,709,334.00 元及股改专项费用支出 2,303,767.10 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股权投资准备减少反映本期缴纳资产评估增值相关税金 1,204,870.36 元。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

	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	13,789,784.91	31,967,462.41	0.00	45,757,247.32
法定公益金	30,480,276.91	0.00	30,480,276.91	0.00
	<u>44,270,061.82</u>	<u>31,967,462.41</u>	<u>30,480,276.91</u>	<u>45,757,247.32</u>

法定公益金本期已全部转入法定盈余公积。

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

	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年实际数	本期累计数	上年实际数
化学药品原药制造业	368,940,718.46	272,779,715.15	317,466,413.08	225,581,383.51
化学药品制剂制造业	1,435,491,548.07	1,548,922,642.53	903,676,372.86	959,366,445.80
中药材及中成药加工业	886,000,132.49	857,440,826.22	510,030,714.21	489,267,327.36
其他医药制造业	51,941,904.57	137,491,926.17	47,792,940.22	86,847,637.74
	<u>2,742,374,303.59</u>	<u>2,816,635,110.07</u>	<u>1,778,966,440.37</u>	<u>1,761,062,794.41</u>

(2)按地区划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年实际数	本期累计数	上年实际数
华南	1,430,238,689.41	1,377,237,614.40	919,021,953.26	861,099,087.04
西南	220,548,756.43	223,922,049.41	133,901,354.94	140,004,215.90
华东	278,969,620.93	382,825,066.53	196,533,517.24	239,356,166.17
华中	317,893,808.76	400,262,085.73	198,024,562.24	250,258,425.26
西北	66,958,076.64	56,345,159.34	36,287,314.76	35,229,044.54
东北	212,190,978.12	133,360,880.48	163,057,823.50	83,382,076.72
华北	215,574,373.30	242,682,254.18	132,139,914.43	151,733,778.78
	<u>2,742,374,303.59</u>	<u>2,816,635,110.07</u>	<u>1,778,966,440.37</u>	<u>1,761,062,794.41</u>

本期销售收入前五名合计为 436,302,124.39 元，占销售收入总额的 15.91 %。

34. 主营业务税金及附加

	本期累计数	上年实际数
营业税	33,596.44	138,146.66
城市维护建设税	12,021,352.59	14,303,112.93
教育费附加	5,177,601.88	6,149,858.61
	<u>17,232,550.91</u>	<u>20,591,118.20</u>

35. 其他业务利润

	本期累计数			上年实际数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
来料加工费	96,136.76	47,809.22	48,327.54	0.00	0.00	0.00
销售材料	17,777,828.91	17,144,549.47	633,279.44	49,762,160.33	47,654,284.26	2,107,876.07
租赁收入	17,705,632.17	6,809,921.47	10,895,710.70	15,024,771.86	6,475,162.94	8,549,608.92
商标使用及 专营费	2,642,621.00	135,687.91	2,506,933.09	1,302,755.50	55,827.50	1,246,928.00
项目(权益)转 让收入	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	755,021.55	6,744,978.45
其他	10,491,586.17	8,610,180.69	1,881,405.48	23,258,172.82	12,380,699.11	10,877,473.71
	<u>48,713,805.01</u>	<u>32,748,148.76</u>	<u>15,965,656.25</u>	<u>96,847,860.51</u>	<u>67,320,995.36</u>	<u>29,526,865.15</u>

其他业务利润本期累计数比上年实际数下降 45.93%，主要是由于上年发生项目（权益）转让利润 6,744,978.45 元及销售广州白云山中药厂的销售网络产生收益 8,831,069.16 元，而本期未发生此类事项。

36. 财务费用

项目	本期累计数	上年实际数
利息支出	74,719,959.49	70,807,703.18
减：利息收入	1,972,294.68	3,403,919.71
加：汇兑损失	751.00	884,351.98
加：其他	636,505.55	689,256.08
	<u>73,384,921.36</u>	<u>68,977,391.53</u>

37. 投资收益

项目	本期累计数	上年实际数
股权投资差额摊销	-35,260,801.42	-35,752,366.85
长期投资减值准备	-149,364.13	0.00
股票投资收益	1,149,666.79	1,400,607.70
被投资公司所有者权益净增减额	5,839.00	113,944.35
股权投资转让收益	-245,842.39	0.00
	<u>-34,500,502.15</u>	<u>-34,237,814.80</u>

38. 营业外收入

项目	本期累计数	上年实际数
----	-------	-------

固定资产清理收入	3,639,848.57	455,003.53
违约金收入	165,683.88	468,815.15
补偿收入	0.00	370,343.80
应付供应商估价差异	0.00	538,970.12
其他	1,109,334.44	1,034,693.22
	<u>4,914,866.89</u>	<u>2,867,825.82</u>

39. 营业外支出

	<u>本期累计数</u>	<u>上年实际数</u>
违约金、滞纳金及罚款支出	3,524,843.40	8,469,475.06
清理固定资产损失	2,927,215.67	4,108,115.99
捐赠支出	664,845.40	868,755.41
固定资产减值准备	2,655.93	544,524.04
防洪费	2,056,665.89	2,452,765.26
辞退职工补偿金	965,710.43	4,787,458.43
总厂出纳挪用公款损失	0.00	16,786,234.71
其他	1,188,789.53	1,017,199.88
	<u>11,330,726.25</u>	<u>39,034,528.78</u>

营业外支出本期数比上年数下降 70.97%的主要原因是上年发生总厂出纳挪用公款损失，本期没有此事项。

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	466,790.51
各种形式的政府补贴	7,073,434.06
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	-5,069,170.63
享受投资抵免国产设备的所得税额	1,557,659.47
小计	4,028,713.41
扣减：所得税	-1,862,778.64
扣减：少数股东损益	-278,585.07
非经常性损益净额	1,887,349.70

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额
广告、宣传费	144,342,247.84
会议费	56,455,926.96
运输费	33,544,325.61
技术开发费	36,057,051.86
差旅费	33,316,263.64
修理费	26,392,483.85

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	117,854,799.27	70.81%	1%	1,174,430.59
1 至 2 年	2,338,651.16	1.40%	10%	233,865.12
2 至 3 年	2,833,715.50	1.70%	30%	879,108.16
3 至 4 年	3,419,874.06	2.05%	50%	1,817,979.80
4 至 5 年	2,550,537.60	1.53%	80%	2,040,430.08
5 年以上	37,474,214.73	22.51%	100%	37,474,214.73
	<u>166,471,792.32</u>	100.00%		<u>43,620,028.48</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 39,177,260.86 元, 占应收账款总额的 23.53%

(3) 应收账款期末数中有 257,504.70 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。

(4) 本期实际冲销的应收账款为 23,321,572.27 元, 已经公司董事会批准。

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	18,610,261.66	11.22%	710,068.41
1 至 2 年	102,478,795.29	61.77%	619,015.68
2 至 3 年	11,283,308.85	6.80%	1,621.53
3 年以上	33,530,503.51	20.21%	5,924,552.76
	<u>165,902,869.31</u>	100.00%	<u>7,255,258.38</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	1-2 年	股东贷款
亳州白云山制药有限公司	18,634,401.92	1-2 年	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	11,023,792.44	1-3 年	暂借款及往来款
广州白云山大药房	5,714,390.78	1-5 年	暂借款及往来款
	<u>125,433,753.02</u>		
占其他应收账款总额百分比：	75.61%		

(3) 其他应收款期末数中有原值为 4,313,250.00 元的款项，由于存在重大回收风险，已全额计提了坏账准备。

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	656,005,347.14	0.00	0.00	44,154,709.33	611,850,637.81	0.00
其中:股权投资差额	211,501,311.94	0.00	0.00	35,260,801.68	176,240,510.26	0.00
对合营企业投资	110,916,283.00	0.00	17,040,173.25	0.00	127,956,456.25	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	1,486,076.82	0.00	39,425,565.12	0.00
合计	807,173,006.96	2,300,000.00	22,026,250.07	44,154,709.33	785,044,547.70	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		初始投资成本	期末数
			股权的比例			
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	11,910,737.00			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
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
三普药业股份有限公司	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	(1,020,000.00)	(1,020,000.00)	0.00	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	(255,000.00)	(255,000.00)	0.00	0.00
白云山威灵药业有限公司	100.00%	11,790,000.00	14,334,998.50	1,036,715.65	3,581,714.15	15,371,714.15	0.00
广州白云山天心制药股份有限公司	82.49%	164,365,600.00	145,297,301.38	(6,482,239.08)	(25,550,537.70)	138,815,062.30	0.00
广州白云山光华制药股份有限公司	84.48%	112,191,000.00	112,698,373.38	(5,689,175.62)	(5,181,802.24)	107,009,197.76	0.00
广州白云山侨光制药有限公司	90.00%	162,886,378.62	166,002,387.73	(25,270,943.12)	(22,154,934.01)	140,731,444.61	0.00
广州白云山何济公制药有限公司	90.00%	113,235,600.00	128,828,168.03	(5,850,910.94)	9,741,657.09	122,977,257.09	0.00
广州白云山明兴制药有限公司	90.00%	43,728,248.63	87,569,118.12	(623,156.22)	43,217,713.27	86,945,961.90	0.00
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	17,040,173.25	27,956,456.25	127,956,456.25	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)	1,486,076.82	(7,699,511.88)	(7,699,511.88)	0.00
合计		721,592,406.74	761,293,006.96	(22,128,459.26)	17,572,140.96	739,164,547.70	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 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。阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司已于 2006 年办理工商变更手续。

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。清远白云山穿心莲技术开发有限公司已于 2006 年办理工商变更手续。

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。按照会议约定，本公司与和记黄埔(中国)有限公司一致同意近期成立专责小组，对亳州白云山制药有限公司的股份转让事项进行评估。

2006年2月17日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了《关于组建广州医药足球俱乐部有限公司的议案》。2006年2月23日本公司及属下广州白云山和记黄埔中药有限公司、广州白云山侨光制药有限公司、广州白云山光华制药股份有限公司、广州白云山明兴制药有限公司、广州白云山何济公制药有限公司及广州白云山天心制药股份有限公司与广州药业股份有限公司属下广州星群(药业)股份有限公司、广州中一药业有限公司、广州王吉药业股份有限公司、广州潘高寿药业股份有限公司、广州奇星药业有限公司、广州陈李济药厂、广州敬修堂(药业)股份有限公司签订了《关于设立广州医药足球俱乐部有限公司协议》。根据该协议书，全体股东以现金方式出资人民币2,000万元，共同设立广州医药足球俱乐部有限公司。本公司共出资人民币350万元，占总股本的17.50%。

(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	134,520.00	740,985.44	603,731.08
广州白云山天心制药股份有限公司	10年	68,172,941.53	6,817,294.20	34,086,471.00	34,086,470.53
广州白云山光华制药股份有限公司	10年	58,500,260.44	5,849,460.60	29,247,585.75	29,252,674.69
广州白云山侨光制药有限公司	10年	116,403,175.55	11,666,824.08	58,069,055.95	58,334,119.60
广州白云山何济公制药有限公司	10年	74,706,122.54	7,470,612.24	37,353,061.20	37,353,061.34
广州白云山明兴制药有限公司	10年	33,220,905.82	3,322,090.56	16,610,452.80	16,610,453.02
		<u>352,348,122.40</u>	<u>35,260,801.68</u>	<u>176,107,612.14</u>	<u>176,240,510.26</u>

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	上年实际数	本期累计数	上年实际数
化学药品原药制造业	396,838,280.98	277,500,453.31	354,752,789.56	240,515,404.96
化学药品制剂制造业	555,262,293.97	510,459,205.80	301,924,673.76	289,711,125.91
中药材及中成药加工业	302,485,412.73	414,886,749.64	224,020,059.36	281,055,721.73
其它医药制造业	15,749,309.67	88,512,635.36	15,167,777.20	49,664,830.99
	<u>1,270,335,297.35</u>	<u>1,291,359,044.11</u>	<u>895,865,299.88</u>	<u>860,947,083.59</u>

(2) 按地区划分

	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年实际数	本期累计数	上年实际数
华南	557,600,331.78	521,268,662.32	383,740,047.77	347,529,013.42
西南	82,292,821.54	91,559,495.80	53,061,001.84	61,042,574.68
华东	168,474,016.71	176,781,048.03	132,060,118.57	117,859,652.15
华中	164,905,412.42	242,803,541.90	106,004,378.45	161,876,747.01

西北	22,802,108.75	40,006,117.34	14,313,538.85	26,672,016.75
东北	155,007,706.80	73,711,933.57	128,877,427.24	49,143,632.46
华北	119,252,899.35	145,228,245.15	77,808,787.16	96,823,447.12
	<u>1,270,335,297.35</u>	<u>1,291,359,044.11</u>	<u>895,865,299.88</u>	<u>860,947,083.59</u>

本期销售收入前五名合计金额为 177,800,681.29 元，占销售收入总额的比例为 14.00%。

5. 投资收益

	<u>本期累计数</u>	<u>上年实际数</u>
被投资公司所有者权益净增减金额	66,961,406.44	110,494,245.17
股权投资差额摊销	-35,260,801.68	-35,752,366.85
股票投资收益	1,145,751.59	1,400,607.70
股权投资转让收益	-245,842.39	0.00
	<u>32,600,513.96</u>	<u>76,142,486.02</u>

投资收益本期数比上年数下降 57.18%，主要原因是被投资公司本期的赢利水平下降，本公司的投资收益也相应下降。

七、关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质或类型</u>	<u>法定代表人</u>
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	揭西县城白奕山	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	张伟祥
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

(二)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

<u>企业名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
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

(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

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公司章程规定, 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	共同控制
香港新民制药公司	受同一控股公司控制
广州白云山企业集团供销经理部	受同一控股公司控制
白云贸易部	受同一控股公司控制
广州白云山企业集团外经部	受同一控股公司控制
广州市药材公司	受同一控股公司控制
广州医药有限公司	受同一控股公司控制

<u>企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
广州市医药进出口公司	受同一控股公司控制
广州市药材公司药粉中草药批发部	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
广西盈康药业有限责任公司	受同一控股公司控制
湖北广药安康医药有限公司	受同一控股公司控制
广州华宇建设开发公司	受同一控股公司控制
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	受合营公司控制
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	受合营公司控制

(六) 购买货物

	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
广州汉方现代中药研究开发有限公司	3,616,752.14	0.00
广州市药材公司	39,945,715.14	50,209,789.87
广州市医药进出口公司	110,909,711.64	117,608,986.25
广州环叶制药有限公司	3,817,750.00	5,154,590.69
广州广药盈邦营销有限公司	44,486,658.20	31,349,970.75
广州市药材公司中药饮片厂	160,000.00	0.00
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	9,334,921.59	5,116,389.20
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	9,177,083.40	0.00
亳州白云山制药有限公司	2,600,417.19	4,234,418.33
	<u>224,049,009.30</u>	<u>213,674,145.09</u>

(七) 销售货物

	<u>本期累计数</u>	<u>上年同期实际数</u>
广州星群(药业)股份有限公司	4,390,452.94	4,283,872.38
广州中一药业有限公司	404,549.04	283,075.52
广州汉方现代中药研究开发有限公司	4,253,316.15	0.00
广州敬修堂(药业)股份有限公司	677,017.08	0.00
广州潘高寿药业股份有限公司	165,420.20	0.00
广州医药有限公司	230,630,918.20	254,142,493.12
广州市药材公司	63,088,506.33	13,820,584.25
广州市医药进出口公司	11,932,013.67	4,273,767.10
广州广药盈邦营销有限公司	298,076.92	1,170.94
广州奇星药业有限公司	317,054.45	279,494.62
广州市医药公司健民连锁店	324,771.28	256,769.04
广州市健民医药经营部	559,570.95	1,330,980.36
广州市器化医疗设备有限公司	427,674.36	598,804.21
湖北广药安康医药有限公司	147,008.55	0.00
广州市国盈新药特药批发部	4,737,912.83	4,221,493.36
广州白云山医药科技发展有限公司	7,773,207.97	2,602,568.19
广州白云山和记黄埔中药有限公司	470,841.29	8,581,967.60
其他关联方	80,229.50	709,343.88
	<u>330,678,541.71</u>	<u>295,386,384.57</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:		
广州中一药业有限公司	127,556.20	0.00
广州汉方现代中药研究开发有限公司	544,779.90	0.00
广州医药有限公司	10,712,523.70	7,055,859.84
广州市药材公司	7,169,477.86	0.00
广州市医药进出口公司	2,175,050.00	239,347.97
广州市国盈新药特药批发部	580,175.00	402,880.00
广州白云山医药科技发展有限公司	1,313,784.14	1,944,766.95
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
其他关联方	319,142.85	349,344.44

	39,948,980.32	26,998,689.87
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应收票据:		
广州市药材公司	18,147,200.00	0.00
广州医药有限公司	5,399,924.00	0.00
	<u>23,547,124.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
预付货款:		
广州市药材公司	465,732.10	0.00
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	1,256,819.47	88,702.00
清远白云山穿心莲技术开发有限公司	250,000.00	0.00
广州白云山企业集团外经部	1,659,044.09	1,659,044.09
亳州白云山制药有限公司	0.00	250,643.50
保联拓展有限公司	0.00	120,581.23
	<u>3,631,595.66</u>	<u>2,118,970.82</u>
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
其他应收款:		
广州白云山大药房	5,714,390.78	5,713,744.78
亳州白云山制药有限公司	18,634,401.92	18,066,889.52
广州白云山医药科技发展有限公司	133,605.92	2,207,674.92
广州市医药进出口公司	35,200.00	185,200.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	36,250,000.00	36,250,000.00
广州华宇建设开发公司	0.00	200,000.00
其他关联方	74,129.00	0.00
	<u>60,841,727.62</u>	<u>62,623,509.22</u>
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付账款:		
广州市药材公司	1,515,395.07	4,180,349.06
广州市医药进出口公司	49,844,375.78	43,481,734.39
广州环叶制药有限公司	1,538,532.00	240,429.43
广州广药盈邦营销有限公司	4,836,049.43	4,663,387.21
广州市药材公司中药饮片厂	0.00	97,977.60
安徽阜阳白云山板蓝根技术开发有限公司	0.00	254,071.00
其他关联方	63,811.30	240,116.50
	<u>57,798,163.58</u>	<u>53,158,065.19</u>
	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
应付票据		

广州市医药进出口公司	3,194,100.00	0.00
广州环叶制药有限公司	348,500.00	0.00
广州广药盈邦营销有限公司	929,355.00	0.00
广州市药材公司中药饮片厂	175,302.12	0.00
	<u>4,647,257.12</u>	<u>0.00</u>

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
预收账款:		
广州白云山医药科技发展有限公司	0.00	228,000.00
广州医药有限公司	0.00	129,187.00
其他关联方	4,395.97	565.50
	<u>4,395.97</u>	<u>357,752.50</u>

	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
其他应付款:		
广州医药工业研究所	50,000.00	50,000.00
广州白云山医药科技发展有限公司	2,265.63	2,666.13
广州白云山大药房	39,000.00	139,000.00
广州医药集团有限公司	171,862.91	171,862.91
广州白云山和记黄埔中药有限公司	279,820.55	4,688,139.20
广州王老吉药业股份有限公司	0.00	25,200.00
亳州白云山制药有限公司	0.00	1,270,000.00
	<u>542,949.09</u>	<u>6,346,868.24</u>

(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天心药业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药业股份有限公司向中国工商银行广州市庙前直街支行获取最高额借款人民币 2,200 万元提供担保，实际借款人民币 1,100 万元；

本公司为广州白云山光华药业股份有限公司向广东发展银行广州分行荔湾广场支行获取最高授信额度人民币 4,300 万元提供担保，实际借款 1,000 万元，开具承兑汇票 19,098,344.90 元；

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获取最高额借款人民币 5,000 万元提供担保，实际借款人民币 3,325 万元；

本公司为广州白云山侨光制药有限公司向兴业银行天河北支行获取最高额借款人民币 1,300 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侨光制药有限公司向中信银行广州分行获取最高额借款人民币 4,000 万元提供担保，实际借款人民币 4,000 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市同福中路支行借款人民币 2,800 万元提供担保；

本公司为广州白云山明兴制药有限公司向中信银行广州海珠支行借款人民币 1,000 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天河北支行获取最高额借款人民币 1,500 万元提供担保，实际借款人民币 1,500 万元；

本公司为广州白云山天心药业股份有限公司向深圳发展银行中华广场支行开具的 1,000 万元承兑汇票提供担保。

2、关联公司为本公司提供担保事项

(1) 广州医药集团有限公司为本公司 51,776 万元人民币借款提供担保，包括：

本公司向广州市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市分行借款人民币 5,676 万元；

本公司向广州市交通银行越秀支行借款人民币 10,000 万元；

本公司向兴业银行广州天河北支行获取最高额借款人民币 30,000 万元，实际借款 1,400 万元；

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

(2) 广州白云山天心药业股份有限公司为本公司 5,800 万元人民币借款提供担保，包括本公司向广州市工商银行德政中路支行借款人民币 2,800 万元，及本公司向中信银行海珠支行借款人民币 3,000 万元。

(3) 广州白云山侨光制药有限公司为本公司 4,410 万元人民币借款提供担保，包括本公司向广州市工商银行德政中路支行借款人民币 2,410 万元，及为本公司向中信银行海珠支行借款人民币 2,000 万元。

(4) 广州白云山企业集团为本公司向广州市越秀宏浩实业有限公司借款人民币 32 万元提供担保。

3、本公司下属子公司之间互相提供担保情况

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。

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路支行借款人民币 4,337 万元提供担保。

4、本公司和广州药业股份有限公司(以下简称广州药业)签订了《日常采购材料及销售产品协议》，该协议约定：从 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，本公司及下属企业向广州药业及其下属企业采购原材料总额不得超过人民币 28,780 万元，销售产品总额不得超过人民币 39,300 万元，广告交易总额不超过人民币 2,000 万元，采购、销售及广告按市场价格定价。上述事项已经本公司 2005 年度股东大会审议通过。

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圆墩岭“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。本公司已取得以上两项房产的产权证。

(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 万元人民币贷款，并且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

(一) 2007年2月12日，本公司第五届董事会2006 年度第三次临时会议以通讯表决方式审议通过了《关于广州白云山天心制药股份有限公司出售所持有的“水井坊”股票的议案》(以下简称“天心制药”)。天心制药共持1,655,626股“水井坊”股票，账面成本为800,000元，至报告日，天心制药已将所持有的“水井坊”股票全部出售，出售收入为24,824,258.37元。

(二) 根据财政部第33号令和财会[2006] 3号文《关于印发<企业会计准则第1号----存货>第38项具体准则的通知》的规定，公司于2007年1月1日起执行新企业会计准则，并按《企业会计准则第38号----首次执行企业会计准则》的要求对2007年1月1日资产负债表进行调整。本公司已根据新的企业会计准则并结合公司的实际情况厘定适当的会计政策，作出合理的会计估计，并经公司董事会批准。对于采用新的企业会计准则而发生的会计政策变更对本公司2007年1月1日股东权益产生的影响，本公司业已编制新旧会计准则股东权益差异调整表，在本财务报告的“补充资料”部分予以披露。

十一、其他重大事项

(一)1994年10月10日，天心制药、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》，对天心制药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，由天心制药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，天心制药可取得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。天心制药已于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，并要求天心制药退回中行3,000万元迁厂费。上述诉讼事项正在审理中。

(二)1998年11月1日，广州白云山侨光制药有限公司(以下简称侨光制药)与原增城市镇龙镇政府签订《土地转让使用合同》，约定侨光制药将位于增城市镇龙镇镇龙村的230亩土地使用权以单价每亩43,000.00元的价格转让给原镇龙镇政府，合同总金额为9,890,000.00元。双方又于2000

年 7 月 6 日签订《补充合同》，约定原合同标的 230 亩土地使用权中，有 115 亩的转让单价降为每亩 37,000.00 元，另外的 115 亩仍按原合同约定价格计算。修改后，合同总金额降为 9,200,000.00 元。至 2002 年 9 月，原镇龙镇政府共支付土地转让款 3,400,000.00 元。2004 年，原镇龙镇并入增城市中新镇。截至 2006 年 8 月，增城市中新镇尚欠土地转让款 5,800,000.00 元。侨光制药于 2006 年 8 月向广东省广州市萝岗区人民法院提起诉讼，要求增城市中新镇政府偿还欠款。法院判决侨光制药胜诉，增城市中新镇政府应偿还欠款 5,800,000.00 元。增城市中新镇政府不服判决，于 2006 年 12 月上诉。该诉讼事项正在审理中。

(三) 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制药厂合并组建广州白云山何济公制药厂。广州白云山何济公制药厂于 2006 年 9 月 27 日取得营业执照，在 2007 年 1 月 26 日正式开始运作。

(四) 2006 年 11 月 13 日，本公司、侨光制药与百特（中国）投资有限公司（以下简称“百特中国”）签订了《框架协议》，约定由本公司和百特中国合资组建广州百特侨光医疗用品有限公司（以下简称“合资公司”）。本次合资，先将侨光制药现有的肠外营养制剂业务从侨光制药中分立出来，设立广州百特侨光医疗用品有限公司，该公司的注册资本为人民币 3,700 万元，而侨光制药的其余业务则继续由分立后存续的侨光制药经营。根据广州中天衡评估有限公司出具的评估报告书（中天衡评字[2006]第 149 号），侨光制药现有的、拟将分立出来设立百特侨光的肠外营养制剂业务于 2006 年 9 月 30 日的市场价值为人民币 14,050 万元。根据评估结论，双方同意百特中国本次增资入股百特侨光的对价应为人民币 14,050 万元。百特中国将以增资形式用现金认购百特侨光 50% 的股权与本公司进行合资，百特中国认缴的增资额为人民币 14,050 万元。合资后的百特侨光将变更为一家中外合资经营企业，注册资本增至人民币 17,750 万元。上述事项已经本公司 2006 年 12 月 1 日召开的 2006 年度第一次临时股东大会审议通过。目前，侨光制药正在办理公司分立手续。

第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程等

广州白云山制药股份有限公司

董 事 会

二〇〇七年三月三十日