

广西北生药业股份有限公司

600556

2006 年中期报告



二〇〇六年八月二十九日

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、管理层讨论与分析.....	8
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告(未经审计).....	14
八、备查文件目录.....	57

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司中期财务报告未经审计。

4、公司负责人何玉良先生，主管会计工作负责人刘俊奕及会计机构负责人（会计主管人员）姚全先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广西北生药业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：北生药业
公司法定英文名称：Guangxi Beisheng Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司法定英文名称缩写：GBP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 北生
公司 A 股代码：600556
- 3、公司注册地址：广西北海市北海大道 168 号
公司办公地址：广西北海市北海大道 168 号
邮政编码：536000
公司国际互联网网址：www.bsyy.com.cn
公司电子信箱：bsyy_bh@163.net
- 4、公司法定代表人：何玉良
- 5、董事会秘书：赵民
电话：0779-3226233
传真：0779-3226229
E-mail：bhzaomin@163.com
联系地址：广西北海市北海大道 168 号
公司证券事务代表：袁博云
电话：0779-3226206
传真：0779-3226229
E-mail：yuan-boyun@263.net
联系地址：广西北海市北海大道 168 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司中期报告备置地点：本公司董事会办公室

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 28 日

公司首次注册登记地点：广西北海市白虎头路海玉小区 88 幢

公司变更注册登记日期：2004 年 10 月 26 日

公司变更注册登记地点：广西北海市北海大道 168 号

公司法人营业执照注册号：（企）4500001000958

公司税务登记号码：45050271146694X

公司聘请的境内会计师事务所名称：天华会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼
13/14/15 层

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	362,841,287.23	374,080,983.03	-3.00
流动负债	820,604,220.80	631,546,705.94	29.94
总资产	1,908,683,331.41	1,902,443,192.44	0.33
股东权益（不含少数股东权益）	921,582,658.08	980,223,039.01	-5.98
每股净资产(元)	3.0346	5.6744	-46.52
调整后的每股净资产(元)	3.0010	5.6079	-46.49
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	-58,640,380.93	44,450,140.85	-231.92
扣除非经常性损益的净利润	-58,662,563.08	44,434,092.88	-232.02
每股收益(元)	-0.19	0.26	-174.27
净资产收益率(%)	-6.36	4.62	减少 10.98 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,514,726.51	71,685,987.23	-104.90

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
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	26,096.65
所得税影响数	-3,914.50
合计	22,182.15

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	6,841,240	3.96	0	0	0	0	0	6,841,240	2.25
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中:境内法人持股	70,554,260	40.84	0	0	0	0	0	70,554,260	23.23
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中:境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
有限售条件股份合计	77,395,500	44.80	0	0	0	0	0	77,395,500	25.49
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	95,350,500	55.20	0	0	130,941,468	0	130,941,468	226,291,968	74.51
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无限售条件流通股股份合计	95,350,500	55.20	0	0	130,941,468	0	130,941,468	226,291,968	74.51
三、股份总数	172,746,000	100.00	0	0	130,941,468	0	130,941,468	303,687,468	100.00

股份变动的过户情况:

已于 2006 年 3 月在中国登记公司上海分公司办理股份变动的过户手续。

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

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响:

2005 年末公司总股本为 172,746,000 股,每股收益 0.46 元,每股净资产每股 5.67 元;2006 年一季度末总股本增加为 303,687,468 股,每股收益 0.03 元,每股净资产 3.22 元。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							44,697
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
广西北生集团有限责任公司	其他	13.84	42,016,800	0	42,016,800	质押 42,016,800 冻结 42,016,800	
北海腾辉商贸有限公司	其他	7.32	22,233,960	0	22,233,960	质押 22,233,960	
广西壮族自治区血液中心	其他	2.25	6,841,240	0	6,841,240	未知 0	
广西北生集团东珠实业有限责任公司	其他	1.18	3,570,700	0	3,570,700	未知 0	
范文涛	未知	0.45	1,369,369	810,589	0	未知 0	
北海市安峰贸易有限公司	未知	0.45	1,366,400	0	1,366,400	未知 0	
北海京顺贸易有限公司	未知	0.45	1,366,400	0	1,366,400	未知 0	
王俊浒	未知	0.20	606,300	388,800	0	未知 0	
郑珑	未知	0.19	570,000	0	0	未知 0	
杨莉琼	未知	0.16	499,982	0	0	未知 0	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
范文涛	1,369,369		人民币普通股				
王俊浒	606,300		人民币普通股				
郑珑	570,000		人民币普通股				
杨莉琼	499,982		人民币普通股				
东海证券有限责任公司	458,045		人民币普通股				
贾海燕	443,200		人民币普通股				
颜丽园	398,420		人民币普通股				
薛健	389,215		人民币普通股				
刁统香	381,200		人民币普通股				
陶秀标	378,000		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名股东中，广西北生集团有限责任公司是广西北生集团东珠实业有限责任公司的控股股东，北海市安峰贸易有限公司是本公司的关联企业。除此之外，公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于《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。公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间未知是否存在关联关系或是否属于《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。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交易 股份数量	
1	广西北生集团有限 责任公司	42,016,800	2009年3月 15日	15,184,373.4	股改完成后三十六个月之内，不通过上海 证券交易所出售所持有的股份，在前期规 定期满后，在交易所出售数量占公司股份 总数的比例在十二个月内不超过5%。
2	北海腾辉商贸有限 公司	22,233,960	2009年3月 15日	15,184,373.4	股改完成后三十六个月之内，不通过上海 证券交易所出售所持有的股份，在前期规 定期满后，在交易所出售数量占公司股份 总数的比例在十二个月内不超过5%。
3	广西壮族自治区血 液中心	6,841,240	2007年3月 15日	6,841,240	股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。
4	广西北生集团东珠 实业有限责任公司	3,570,700	2007年3月 15日	3,570,700	股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。
5	北海市安峰贸易有 限公司	1,366,400	2007年3月 15日	1,366,400	股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。
6	北海京顺贸易有限 公司	1,366,400	2007年3月 15日	1,366,400	股改完成后十二个月之内，不通过上海证 券交易所出售所持有的股份。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

因国家持续性的药品降价及宏观调控政策，公司经营遇到较大困难，主营业务收入比上年同期有较大幅度的下降。今年中西成药、生物药市场竞争日趋激烈，占公司去年全年销售收入比重较大的中西成药销售收入报告期比去年同期下降 59.15%；生物药销售收入报告期比去年同期下降 66.55%。同时，由于公司营运资金较为紧张，公司血液制品原、辅材料的购进、储备受到一定影响，造成血液制品生产未能正常进行，比去年同期下降 50.46%。另外，由于上述原因造成经销商不能按期回款，清收欠款工作进展缓慢，报告期公司对应收帐款提取了 5543.56 万元的坏账准备。

2006 年 1 至 6 月份，公司实现销售收入 9,283.59 万元，利润总额-5,545.38 万元，净利润-5,864.04 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	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 (%)
分行业						
医药生产和销售	92,835,924.13	38,668,044.68	58.35	-55.44	-57.13	增加 1.65 个百分点
分产品						
血液制品	30,412,314.93	19,228,851.74	36.77	-50.46	-56.17	增加 8.23 个百分点
生物制品	14,635,097.45	7,712,903.85	47.30	-66.55	-64.94	减少 2.43 个百分点
人体组织工程材料	9,785,875.75	1,317,105.30	86.54	-3.73	-18.77	增加 2.49 个百分点
中西成药	38,002,636.00	10,409,183.79	72.61	-59.15	-54.18	减少 2.97 个百分点
合计	92,835,924.13	38,668,044.68	58.35	-55.44	-57.13	增加 1.65 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北地区	18,867,262.63	-53.54
华北地区	20,402,848.14	-52.19
华东地区	16,039,787.06	-46.78
华南地区	17,241,437.82	-66.27
西南地区	20,284,588.48	-53.68
合计	92,835,924.13	-55.44

3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

因国家持续性的药品降价及宏观调控政策,加之药品市场及保健品市场竞争日趋激烈,导致 2006 年上半年与去年同期相比主营业收入大幅度下降。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本期业绩亏损 5846.04 万元,主要是提取坏账准备 5543.56 万元所致。

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2004 年通过配股募集资金 288,036,791.27 元人民币,已累计使用 288,036,791.27 元人民币,其中本年度已使用 32,810,691.27 元人民币。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
苦瓜系列产品深加工产业化示范工程项目	12,919	否	15,200.07			否	否
罗汉果 GAP 种植及深加工一体化工程项目	4,925	否	4,407.74			否	否
人用狂犬病纯化疫苗(地鼠肾细胞)项目	4,982	否	4,899.87			否	否

北京物流配送中心项目	4,296	否	4,296.00			否	否
合计	27,122	/	28,803.68			/	/

1)、 苦瓜系列产品深加工产业化示范工程项目

项目拟投入募集资金 12,919 万元人民币，实际投入募集资金 15,200.07 万元人民币

2)、 罗汉果 GAP 种植及深加工一体化工程项目

项目拟投入募集资金 4,925 万元人民币，实际投入募集资金 4,407.74 万元人民币

3)、 人用狂犬病纯化疫苗(地鼠肾细胞)项目

项目拟投入募集资金 4,982 万元人民币，实际投入募集资金 4,899.87 万元人民币

4)、 北京物流配送中心项目

项目拟投入募集资金 4,296 万元人民币，实际投入募集资金 4,296.00 万元人民币

因公司募集资金项目工艺及设计方案进行修改以及项目建设期建筑材料、生产设备大幅度涨价，原预计的资金计划投入与实际投入存在一定的差额，须由公司自筹资金予以解决，公司募集资金项目目前仍在建设之中，报告期尚未产生效益。

3、非募集资金项目情况

1)、 血液制品异地改造项目

公司出资 1,310.80 万元人民币投资该项目。

2)、 北京物流配送中心项目

公司出资 16.78 万元人民币投资该项目。

报告期内，公司非募集资金项目共投入资金 1,327.58 万元。上述项目仍在建设之中，报告期末未产生效益。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据公司目前经营现状预测，公司今年年初至三季度末业绩亏损。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，为了切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，进一步完善公司法人治理结构，根据中国证监会、上海证券交易所发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》的通知（证监发[2004]118号）、《上海证券交易所股票上市规则（2004年修订）》及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）有关规定，结合公司实际，对《公司章程》部分条款进行了相应修改。

报告期内，公司依照《公司法》、《公司章程》的相关规定，顺利完成了董事会、监事会和经理班子的换届工作，进一步完善了公司法人治理结构。

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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2005 年度利润分配方案为每 10 股派现金红利 0.5 元（含税），共派现金 15,184,373.40 元（含税）。根据上海证券交易所交易规则，公司应于 7 月底以前完成分派现金红利事宜。因公司资金紧张，决定暂缓分派 2005 年度现金红利。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						
报告期末对控股子公司担保余额合计						300
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						300
担保总额占公司净资产的比例(%)						0.33
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，由于深圳鹏城会计师事务所自身业务安排的原因，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任深圳鹏城会计师事务所为公司的境内审计机构。公司现聘任天华会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十三)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十五)信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于延期召开 2006 年第一次临时股东大会及相关股东会议的公告	《中国证券报》B13 版	2006 年 1 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司关于再次延期召开 2006 年第一次临时股东大会及相关股东会议的公告	《中国证券报》B24 版	2006 年 1 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司关于 2006 年第一次临时股东大会及相关股东会议决议的公告	《中国证券报》C01 版	2006 年 3 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司股权分置改革实施方案公告	《中国证券报》A20 版	2006 年 3 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司第五届董事会第五次会议决议公告暨召开 2006 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B16 版	2006 年 4 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2005 年度报告摘要	《中国证券报》C08 版	2006 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2006 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C01 版	2006 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2006 年第一季度报告摘要	《中国证券报》C020 版	2006 年 4 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司 2005 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C09 版	2006 年 5 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司关于暂缓分派 2005 年底现金红利的公告	《中国证券报》A05 版	2006 年 7 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
公司关于媒体报导的澄清公告	《中国证券报》B12 版	2006 年 8 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 日

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	(四).1		2,135,222.28	48,591,960.02	630,631.66	47,700,825.23
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	(四).2	(五).1	189,375,966.94	241,371,526.35	165,792,047.30	217,424,035.88
其他应收款	(四).3	(五).2	105,216,846.82	44,740,641.17	259,516,478.54	204,143,583.46
预付账款	(四).4		2,873,821.29	2,113,117.82	2,616,594.05	1,845,036.38
应收补贴款						
存货	(四).5		63,215,617.60	37,263,737.67	60,631,815.90	31,991,913.24
待摊费用	(四).6		23,812.30			
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			362,841,287.23	374,080,983.03	489,187,567.45	503,105,394.19
长期投资：						
长期股权投资	(四).7	(五).3	16,816,149.14	17,181,253.64	182,439,116.74	181,449,817.50
长期债权投资						
长期投资合计			16,816,149.14	17,181,253.64	182,439,116.74	181,449,817.50
其中：合并价差			4,016,149.14	4,381,253.64		
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	(四).8	(五).4	1,209,446,459.28	1,209,310,209.28	781,592,628.87	781,527,328.87
减：累计折旧	(四).8	(五).4	216,319,647.56	191,061,828.65	165,959,847.27	148,818,826.17
固定资产净值			993,126,811.72	1,018,248,380.63	615,632,781.60	632,708,502.70
减：固定资产减值准备	(四).8	(五).4	5,915,076.88	5,915,076.88	4,498,978.12	4,498,978.12
固定资产净额			987,211,734.84	1,012,333,303.75	611,133,803.48	628,209,524.58

工程物资	(四). 9		205,920.00	199,014.89	205,920.00	199,014.89
在建工程	(四). 10		488,964,189.46	442,967,411.01	488,964,189.46	442,967,411.01
固定资产清理						
固定资产合计			1,476,381,844.30	1,455,499,729.65	1,100,303,912.94	1,071,375,950.48
无形资产及其他资产：						
无形资产	(四). 11		52,124,050.44	55,065,225.84	13,417,627.00	13,994,254.82
长期待摊费用	(四). 12		520,000.30	616,000.28	110,000.00	140,000.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			52,644,050.74	55,681,226.12	13,527,627.00	14,134,254.82
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,908,683,331.41	1,902,443,192.44	1,785,458,224.13	1,770,065,416.99
流动负债：						
短期借款	(四). 13		444,030,000.00	425,166,792.00	372,530,000.00	353,666,792.00
应付票据						
应付账款	(四). 14		77,120,276.04	67,151,997.13	102,079,614.67	75,141,086.22
预收账款	(四). 15		24,342,106.83	22,250,171.01	23,727,265.14	21,885,324.12
应付工资	(四). 16		3,096,591.61	3,718,441.39	2,622,364.42	2,957,828.63
应付福利费	(四). 17		9,274,678.32	8,437,507.90	6,428,986.45	5,784,230.93
应付股利						
应交税金	(四). 18		73,823,250.90	55,906,864.68	58,272,808.98	43,430,403.27
其他应交款	(四). 19		1,260,310.68	832,625.05	952,874.74	613,667.51
其他应付款	(四). 20		49,413,002.36	41,569,987.81	69,410,403.70	64,901,295.01
预提费用	(四). 21		13,244,004.06	6,512,318.97	10,681,329.88	5,520,504.99
预计负债						
一年内到期的长期负债	(四). 22		125,000,000.00		125,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			820,604,220.80	631,546,705.94	771,705,647.98	573,901,132.68
长期负债：						
长期借款	(四). 23		113,000,000.00	238,000,000.00	113,000,000.00	238,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	(四). 24		1,780,000.00	1,800,000.00	420,000.00	440,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			114,780,000.00	239,800,000.00	113,420,000.00	238,440,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			935,384,220.80	871,346,705.94	885,125,647.98	812,341,132.68
少数股东权益			51,716,452.53	50,873,447.49		
所有者权益（或股东权益）：						

实收资本（或股本）	(四).25		303,687,468.00	172,746,000.00	303,687,468.00	172,746,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			303,687,468.00	172,746,000.00	303,687,468.00	172,746,000.00
资本公积	(四).26		454,169,972.14	585,111,440.14	454,169,972.14	585,111,440.14
盈余公积	(四).27		45,894,606.62	45,894,606.62	38,483,861.71	38,483,861.71
其中：法定公益金			15,298,202.22	15,298,202.22	12,827,953.90	12,827,953.90
未分配利润	(四).28		117,830,611.32	176,470,992.25	103,991,274.30	161,382,982.46
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			921,582,658.08	980,223,039.01	900,332,576.15	957,724,284.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,908,683,331.41	1,902,443,192.44	1,785,458,224.13	1,770,065,416.99

公司法定代表人：何玉良 主管会计工作负责人：刘俊奕 会计机构负责人：姚全

利润及利润分配表

2006 年 1-6 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(四).29	(五).5	92,835,924.13	208,338,735.45	79,957,859.24	194,396,681.28
减：主营业务成本	(四).29	(五).5	38,668,044.68	90,205,848.78	38,971,729.31	97,490,985.22
主营业务税金及附加	(四).30		1,615,706.72	3,264,831.38	1,352,100.52	2,762,112.13
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			52,552,172.73	114,868,055.29	39,634,029.41	94,143,583.93
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	(四).31		472,794.50	238,286.16	340,376.03	238,286.16
减：营业费用			5,554,755.02	8,856,458.89	4,997,168.33	7,573,640.43
管理费用			80,469,002.29	27,658,431.27	72,722,017.04	20,306,476.29
财务费用	(四).32		22,115,971.79	21,690,015.81	19,336,029.59	18,264,913.02
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-55,114,761.87	56,901,435.48	-57,080,809.52	48,236,840.35
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(四).33	(五).6	-365,104.50	-365,104.50	989,299.23	5,007,778.73
补贴收入						
营业外收入	(四).34		26,519.60	26,826.19	26,519.60	7,866.20
减：营业外支出	(四).35		422.95	1,207,946.23	396.93	1,205,246.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-55,453,769.72	55,355,210.94	-56,065,387.62	52,047,239.05
减：所得税	(四).36		2,343,606.16	9,021,081.51	1,326,320.54	7,301,648.35
减：少数股东损益			843,005.05	1,883,988.58		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-58,640,380.93	44,450,140.85	-57,391,708.16	44,745,590.70
加：年初未分配利润			176,470,992.25	126,550,096.23	161,382,982.46	120,617,409.83
其他转入						
六、可供分配的利润			117,830,611.32	171,000,237.08	103,991,274.30	165,363,000.53
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						

提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			117,830,611.32	171,000,237.08	103,991,274.30	165,363,000.53
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	(四).28		117,830,611.32	171,000,237.08	103,991,274.30	165,363,000.53
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：何玉良

主管会计工作负责人：刘俊奕

会计机构负责人：姚全

现金流量表

2006 年 1-6 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公 司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			113,548,687.11	96,701,866.18
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	(四).37		7,017,349.40	4,782,210.84
现金流入小计			120,566,036.51	101,484,077.02
购买商品、接受劳务支付的现金			37,830,268.52	30,777,744.19
支付给职工以及为职工支付的现金			7,738,105.68	6,587,186.96
支付的各项税费			4,324,761.01	2,506,713.09
支付的其他与经营活动有关的现金	(四).38		74,187,627.81	66,480,302.53
现金流出小计			124,080,763.02	106,351,946.77
经营活动产生的现金流量净额			-3,514,726.51	-4,867,869.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			4,609.62	4,609.62
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			4,609.62	4,609.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			46,155,163.56	46,068,713.56
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			46,155,163.56	46,068,713.56
投资活动产生的现金流量净额			-46,150,553.94	-46,064,103.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			61,000,000.00	28,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			61,000,000.00	28,000,000.00
偿还债务所支付的现金			42,136,792.00	9,136,792.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			15,654,665.29	15,001,427.88
其中：支付少数股东的股利				

支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			57,791,457.29	24,138,219.88
筹资活动产生的现金流量净额			3,208,542.71	3,861,780.12
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-46,456,737.74	-47,070,193.57
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-58,640,380.93	-57,391,708.16
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			843,005.05	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			55,567,287.12	55,476,002.02
固定资产折旧			25,280,789.91	17,163,992.10
无形资产摊销			2,941,175.40	576,627.82
长期待摊费用摊销			95,999.98	30,000.00
待摊费用减少(减：增加)			-23,812.30	
预提费用增加(减：减少)			117,432.65	50,508.16
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			3,400.62	3,400.62
固定资产报废损失				
财务费用	(四).32		22,115,971.79	19,336,029.59
投资损失(减：收益)			365,104.50	-989,299.23
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-25,951,879.93	-28,639,902.66
经营性应收项目的减少(减：增加)			-64,691,442.14	-59,264,002.42
经营性应付项目的增加(减：减少)			38,462,621.77	48,780,482.41
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-3,514,726.51	-4,867,869.75
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			2,135,222.28	630,631.66
减：现金的期初余额			48,591,960.02	47,700,825.23
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-46,456,737.74	-47,070,193.57

公司法定代表人：何玉良

主管会计工作负责人：刘俊奕

会计机构负责人：姚全

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	29,887,075.85	55,573,938.75		6,651.63	6,651.63	85,454,362.97
其中：应收账款	19,869,152.73	55,435,643.39				75,304,796.12
其他应收款	10,017,923.12	138,295.36		6,651.63	6,651.63	10,149,566.85
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	1,039,284.21					1,039,284.21
其中：库存商品	210,227.20					210,227.20
原材料	829,057.01					829,057.01
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	5,915,076.88					5,915,076.88
其中：房屋、建筑物	783,455.83					783,455.83
机器设备	5,131,621.05					5,131,621.05
无形资产减值准备	4,634,958.43					4,634,958.43
其中：专利权	4,634,958.43					4,634,958.43
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	41,476,395.37	55,573,938.75		6,651.63	6,651.63	97,043,682.49

公司法定代表人：何玉良

主管会计工作负责人：刘俊奕

会计机构负责人：姚全

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-6 月

编制单位：广西北生药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	42,852,981.24	55,482,653.65		6,651.63	6,651.63	98,328,983.26
其中：应收账款	16,041,440.66	55,394,185.45				71,435,626.11
其他应收款	26,811,540.58	88,468.20		6,651.63	6,651.63	26,893,357.15
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	867,977.62					867,977.62
其中：库存商品	134,995.89					134,995.89
原材料	732,981.73					732,981.73
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	4,498,978.12					4,498,978.12
其中：房屋、建筑物	396,582.28					396,582.28
机器设备	4,102,395.84					4,102,395.84
无形资产减值准备	4,634,958.43					4,634,958.43
其中：专利权	4,634,958.43					4,634,958.43
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	52,854,895.41	55,482,653.65		6,651.63	6,651.63	108,330,897.43

公司法定代表人：何玉良

主管会计工作负责人：刘俊奕

会计机构负责人：姚全

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.70	5.53	0.17	0.17
营业利润	-5.98	-5.80	-0.18	-0.18
净利润	-6.36	-6.17	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后的净利润	-6.37	-6.17	-0.19	-0.19

公司概况:

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

2003 年公司实施了 2002 年度未分配利润及资本公积转增股本方案,按 2002 年末总股份 9,000 万股为基数,未分配利润每 10 股送 1 股,资本公积每 10 股转增 3 股,经送配后公司股本总额为 12,600 万元。

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

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

自 2006 年 3 月 14 日起，公司股票简称改为“G 北生”，股票代码保持不变。公司经营范围：化学药品、抗生素、中药材、中药饮片、中成药品、生物制品、血液制品、保健药品等

公司所处行业是生物制药行业，主要产品有：胸腺肽、转移因子、脑蛋白水解物、干扰素、异体真皮、白蛋白、静注丙种球蛋白、唐美含片、格列美脲、曼普斯同、心复康胶囊、盐酸二甲双胍片、龙胆泻肝颗粒等。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：

执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础、记账基础和计价原则：

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

5、外币业务核算方法：

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

6、现金及现金等价物的确定标准：

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

7、短期投资核算方法：

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息

期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

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

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

8、应收款项坏账损失核算方法 坏账的核算方法：

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

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

9、存货核算方法：

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品。

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

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

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

10、长期投资核算方法：

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

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

c. 收益确认方法

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

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

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

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

b. 长期债权投资溢折价的摊销

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

c. 长期债权投资收益确认方法

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

长期投资减值准备

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

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

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

11、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

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

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

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

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

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

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

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

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

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

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

固定资产减值准备

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

(2) 减值准备的计提方法：

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

12、在建工程核算方法：

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

13、无形资产计价及摊销方法：

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

14、开办费、长期待摊费用摊销方法：

开办费：在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；

长期待摊费：自受益日起按各项费用的实际受益年限或规定年限平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法：

(1)借款费用资本化的确认条件

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

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

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2)资本化金额的确定

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

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

(3) 暂停资本化

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

(4) 停止资本化

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

16、预计负债的确认原则：

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

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

17、收入确认原则：

商品销售

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

提供劳务(不包括长期合同)

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

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

利息收入

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

让渡资产使用权收入

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

18、所得税的会计处理方法：

所得税会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表原则

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

编制方法

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

合并范围

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

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

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

2、优惠税负及批文

(1) 广西北生药业股份有限公司长春市凯旋制药分公司、辽阳血液技术分公司，子公司浙江北生药业汉生制药有限公司、北京嘉德制药有限公司执行 33% 的所得税率。

(2) 广西北生药业股份有限公司于 1999 年被自治区科技厅认定为高新技术企业，根据广西壮族自治区地方税务局桂地税字[2005]110 号批复文件的规定，减按 15% 的税率征收所得税。

(3) 广西北生药业股份有限公司柳州生物制品分公司根据柳州市地方税务局柳地税报[2005]18 号批复文件的规定，减按 15% 的税率征收所得税。

(4) 子公司北京桀亚莱福生物技术有限责任公司于 2000 年 3 月被北京市科学技术委员会核定为高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字[94]001 号文件规定，减按 15% 的税率征收所得税。

(5) 广西北生医药有限责任公司根据北海市国家税务局北市国税函[2005]42 号批复文件的规定，免征 2004 年 6 月 25 日至 2006 年 12 月 31 日期间的企业所得税。

(四) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	128,290.54	520,494.79
银行存款:		
人民币	1,928,154.12	48,064,985.32
其他货币资金:		
人民币	78,777.62	6,479.91
合计	2,135,222.28	48,591,960.02

2、应收账款

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	214,940,140.54	81.20	62,342,797.56	217,029,380.18	83.08	6,510,881.41
一至二年	23,941,467.66	9.05	1,197,073.38	19,014,722.49	7.28	950,736.12
二至三年	6,949,003.24	2.63	1,042,350.49	5,586,432.50	2.14	837,964.88
三至四年	7,131,058.21	2.69	2,139,317.46	7,025,902.45	2.69	2,107,770.74
四至五年	6,271,672.37	2.37	3,135,836.19	6,244,883.74	2.39	3,122,441.86
五年以上	5,447,421.04	2.06	5,447,421.04	6,339,357.72	2.42	6,339,357.72
合计	264,680,763.06	100.00	75,304,796.12	261,240,679.08	100.00	19,869,152.73

一年以上应收账款包含部分客户按个别认定法计提坏账准备, 合计金额为 57,623,292.11 元。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收帐款坏帐准备	19,869,152.73	55,435,643.39	75,304,796.12

受国家持续性的药品降价及宏观调控政策, 公司药品市场受到严重打击, 区域经销商反映受到了严重的冲击, 在正常回款期间回款难度较大。为此, 报告期公司计提了 55,435,643.39 元的坏帐准备。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	145,045,058.16	54.80	110,774,334.35	42.40

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

3、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	107,490,344.94	93.17	3,224,710.35	32,506,710.88	59.36	975,201.33
一至二年	936,187.56	0.81	46,809.38	9,714,401.74	17.74	485,720.09
二至三年	54,961.85	0.05	8,244.28	1,351,535.37	2.47	202,730.31
三至四年	13,284.11	0.01	3,985.23	4,000,354.58	7.31	1,200,106.36
四至五年	11,635.21	0.01	5,817.61	62,793.39	0.11	31,396.70
五年以上	6,860,000.00	5.95	6,860,000.00	7,122,768.33	13.01	7,122,768.33
合计	115,366,413.67	100.00	10,149,566.85	54,758,564.29	100.00	10,017,923.12

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	10,017,923.12	138,295.36	6,651.63	6,651.63	10,149,566.85

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	106,937,405.97	92.69	46,896,132.22	85.64

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

4、预付帐款

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,957,672.88	57.68	1,345,558.85	63.68
一至二年	450,402.44	15.67	256,451.61	12.14
二至三年	327,611.48	11.40	500,633.26	23.68
三年以上	138,134.49	15.25	10,474.10	0.50
合计	2,873,821.29	100.00	2,113,117.82	100.00

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	1,564,891.16	54.45	1,081,470.24	51.18

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

5、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,768,171.52	829,057.01	4,939,114.51	5,999,923.04	829,057.01	5,170,866.03
库存商品	38,031,211.50	210,227.20	37,820,984.30	9,065,249.68	210,227.20	8,855,022.48
在产品	10,825,667.86		10,825,667.86	5,401,046.45		5,401,046.45
产成品						0
包装物	2,813,977.48		2,813,977.48	3,025,194.74		3,025,194.74

低值易耗品	1,583,133.72		1,583,133.72	1,641,241.64		1,641,241.64
发出商品	5,232,739.73		5,232,739.73	13,170,366.33		13,170,366.33
合计	64,254,901.81	1,039,284.21	63,215,617.60	38,303,021.88	1,039,284.21	37,263,737.67

6、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
待摊费用		23,812.30		23,812.30
合计		23,812.30		23,812.30

7、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	8,000,000.00			8,000,000.00
其他股权投资	4,800,000.00			4,800,000.00
股权投资差额	4,381,253.64		365,104.50	4,016,149.14
合计	17,181,253.64		365,104.50	16,816,149.14
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	17,181,253.64	/	/	16,816,149.14

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
北京嘉德制药有限公司	4,381,253.64	7,302,089.60	365,104.50	4,016,149.14	溢价收购	10年
合计	4,381,253.64	7,302,089.60	365,104.50	4,016,149.14	/	/

2002 年公司出资收购北京嘉德制药有限公司 80%的股权，形成股权投资差额 7,302,089.60 元, 报告期分摊股权投资差额 365,104.50 元。

8、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	1,209,310,209.28	160,430.00	24,180.00	1,209,446,459.28
其中:房屋及建筑物	805,123,617.59			805,123,617.59
机器设备	362,861,050.85	129,230.00	24,180.00	362,966,100.85
电子设备				
运输设备	24,611,126.22			24,611,126.22
其他设备	16,714,414.62	31,200.00		16,745,614.62
二、累计折旧合计:	191,061,828.65	25,257,818.91		216,319,647.56
其中:房屋及建筑物	74,404,231.00	11,358,731.88		85,762,962.88
机器设备	93,293,956.55	11,845,602.30		105,139,558.85
电子设备				
运输设备	14,316,014.47	744,560.88		15,060,575.35
其他设备	9,047,626.63	1,308,923.85		10,356,550.48
三、固定资产净值合计	1,018,248,380.63	-25,097,388.91	24,180.00	993,126,811.72
其中:房屋及建筑物	730,719,386.59	-11,358,731.88		719,360,654.71
机器设备	269,567,094.30	-11,716,372.30	24,180.00	257,826,542.00
电子设备				
运输设备	10,295,111.75	-744,560.88		9,550,550.87
其他设备	7,666,787.99	-1,277,723.85		6,389,064.14
四、减值准备合计	5,915,076.88			5,915,076.88
其中:房屋及建筑物	783,455.83			783,455.83
机器设备	5,131,621.05			5,131,621.05
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	1,012,333,303.75	-25,097,388.91	24,180.00	987,211,734.84
其中:房屋及建筑物	729,935,930.76	-11,358,731.88	0	718,577,198.88
机器设备	264,435,473.25	-11,716,372.30	24,180.00	252,694,920.95
电子设备				
运输设备	10,295,111.75	-744,560.88	0	9,550,550.87
其他设备	7,666,787.99	-1,277,723.85	0	6,389,064.14

本期未发生在建工程转入固定资产。

固定资产中有房屋和机器设备(评估值 68,611.94 万元)用于为本公司贷款抵押,贷款金额 35,753 万元(含无形资产中的土地使用权抵押贷款)。

9、工程物资

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
人用狂犬病纯化疫苗项目	199,014.89	6,905.11		205,920.00
合计	199,014.89	6,905.11		205,920.00

10、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	488,964,189.46		488,964,189.46	442,967,411.01		442,967,411.01

(1) 在建工程项目变动情况

单位:币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程进度	资金来源	期末数
人用狂犬病纯化疫苗项目	49,820,000.00	39,088,435.39	9,910,241.90	90%	募集	48,998,677.29
北京物流配送中心项目	42,960,000.00	43,138,041.42	167,840.50	85%	募集	43,305,881.92
苦瓜系列产品深加工项目	129,190,000.00	139,338,664.36	22,810,691.27	90%	募集、自筹	162,149,355.63
血液制品异地改造项目		138,622,269.84	13,108,004.78	30%	自筹	151,730,274.62
罗汉果 GAP 种植及深加工项目	49,250,000.00	44,077,420.00		80%	募集	44,077,420.00
北京嘉德公司易地改建项目		38,702,580.00		50%	自筹	38,702,580.00
合计		442,967,411.01	45,996,778.45	/	/	488,964,189.46

11、无形资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	56,759,008.87	4,634,958.43	52,124,050.44	59,700,184.27	4,634,958.43	55,065,225.84

(1) 无形资产变动情况

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
J-I 型异体真皮专有技术	购入	5,500,000.00	2,199,950.24	274,999.98	3,575,049.74	1,924,950.26	3.5 年
a-2b 干扰素专有技术	购入	24,000,000.00	9,600,000.00	1,200,000.00	15,600,000.00	8,400,000.00	3.5 年
克拉霉素等中成药专有技术	购入	14,020,300.00	3,669,352.00	190,530.00	10,541,478.00	3,478,822.00	4 年
海津宝口服液专有技术	购入	500,000.00	258,333.43		241,666.57	258,333.43	1 个月
格列美脲胶囊文号	购入	2,850,000.00	1,582,499.97	85,000.02	1,352,500.05	1,497,499.95	1 年 9 个月
知柏地黄口服液文号	购入	1,100,000.00	633,333.42	50,000.04	516,666.62	583,333.38	1 年 8 个月
龙胆泻肝颗粒专有技术	购入	2,968,000.00	2,111,407.25	41,838.00	898,430.75	2,069,569.25	4 年 5 个月
七叶神安片专有技术	购入	1,860,000.00	1,409,941.36	34,480.98	484,539.62	1,375,460.38	4 年 4 个月
功劳去火颗粒专有技术	购入	375,466.63	176,936.23	31,224.06	229,754.46	145,712.17	2 年 4 个月
鸡血藤颗粒专有技术	购入	956,000.00	464,722.14	79,666.68	570,944.54	385,055.46	2 年 5 个月
珍珠速溶颗粒文号	购入	250,000.00	233,333.32	25,000.02	41,666.70	208,333.30	4 年 2 个月
藻兰蛋白胶囊文号	购入	218,000.00	203,466.68	21,799.98	36,333.30	181,666.70	4 年 2 个月
番茄红素胶囊文号	购入	400,000.00	373,333.32	40,000.02	66,666.70	333,333.30	4 年 2 个月
硝酸咪康唑软膏专利权	购入	140,000.00	133,000.01	13,999.98	20,999.97	119,000.03	4 年 3 个月
复方消痔瘕专利权	购入	154,000.00	146,299.99	15,400.02	23,100.03	130,899.97	4 年 3 个月
多索茶碱	购入	1,700,000.00	309,090.90	309,090.90	1,700,000.00	0	
注射用硫酸奈替米星	购入	600,000.00	353,846.14	92,307.74	338,461.60	261,538.40	17 个月
胸腺五肽转让费	购入	550,000.00	513,333.00	27,497.50	64,164.50	485,835.50	22 个月

北生科技园土地使用权	购入	11,068,739.86	10,389,273.13	110,720.52	814,074.57	10,278,552.61	46年5个月
嘉德公司土地使用权	购入	4,784,717.00	3,786,189.99	77,280.00	1,075,807.01	3,708,909.99	24年
汉生公司土地使用权	购入	6,445,915.00	21,152,541.75	220,338.96	1,714,056.66	20,932,202.79	47.5年
合计	/	80,441,138.49	59,700,184.27	2,941,175.40	39,906,361.39	56,759,008.87	/

(2) 无形资产减值准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
海津宝口服液专有技术	258,333.43			258,333.43
格列美脲胶囊文号	1,200,000.00			1,200,000.00
知柏地黄口服液文号	400,000.00			400,000.00
龙胆泻肝颗粒专有技术	1,700,000.00			1,700,000.00
七叶神安片专有技术	1,076,625.00			1,076,625.00
合计	4,634,958.43			4,634,958.43

12、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
水电使用权	580,035.00	140,000.00	30,000.00	470,035.00	110,000.00	27个月
用电权	520,000.00	156,000.28	25,999.98	389,999.70	130,000.30	30个月
动物实验室冠名权	400,000.00	320,000.00	40,000.00	120,000.00	280,000.00	42个月
合计	1,500,035.00	616,000.28	95,999.98	980,034.70	520,000.30	/

报告期公司长期待摊费用已按相关会计政策摊销。

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	119,530,000.00	100,666,792.00
担保借款	324,500,000.00	324,500,000.00
合计	444,030,000.00	425,166,792.00

(2) 逾期借款情况:

截止到 2006 年 6 月 30 日, 公司逾期贷款总额为 18,153 万元

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	51,844,547.53	67.23	45,614,178.28	67.93
一至二年	9,768,131.50	12.67	9,956,703.52	14.83
二至三年	7,083,330.95	9.18	8,576,776.70	12.77
三年以上	8,424,266.06	10.92	3,004,338.63	4.47
合计	77,120,276.04	100.00	67,151,997.13	100.00

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	22,522,482.60	92.52	20,592,940.42	92.55
一至二年	1,653,006.68	6.79	1,492,909.54	6.71
二至三年	166,617.55	0.69	164,321.05	0.74
合计	24,342,106.83	100.00	22,250,171.01	100.00

16、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	3,096,591.61	3,718,441.39	
合计	3,096,591.61	3,718,441.39	/

17、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	9,274,678.32	8,437,507.90	
合计	9,274,678.32	8,437,507.90	/

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	48,062,166.24	34,555,161.31	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额

所得税	17,793,134.35	16,397,621.36	应纳税所得额
城建税	2,483,989.46	1,517,650.06	应纳增值税额
房产税	4,832,618.65	28,945.27	
其他	651,342.20	3,407,486.68	
合计	73,823,250.90	55,906,864.68	/

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
其他应交款	1,260,310.68	832,625.05	3%
合计	1,260,310.68	832,625.05	/

其他应交款由教育费附加及防洪保安费组成。

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	43,134,799.99	87.30	33,258,250.49	80.00
一至二年	5,138,050.24	10.40	5,638,568.11	13.56
二至三年	598,988.38	1.21	1,586,920.97	3.82
三年以上	541,163.75	1.09	1,086,248.24	2.62
合计	49,413,002.36	100.00	41,569,987.81	100.00

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	12,055,346.92	5,587,803.73	
水电费	306,849.17	69,726.31	
租赁费	418,952.45		
其他	462,855.52	854,788.93	
合计	13,244,004.06	6,512,318.97	/

22、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押	125,000,000.00	
合计	125,000,000.00	

23、长期借款

长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

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

24、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
人血白蛋白注射液项目	20,000.00	20,000.00
柳州技术局科研经费	200,000.00	200,000.00
信息网络工程项目	50,000.00	70,000.00
财政局科技拨款	150,000.00	150,000.00
重组人碱性纤维细胞生长因子项目	1,000,000.00	1,000,000.00
年产 1000 万支 a-2b 干扰素项目	360,000.00	360,000.00
合计	1,780,000.00	1,800,000.00

25、股本

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
股份总数	172,746,000.00				130,941,468.00			303,687,468	100.00

(1) 公司于 2001 年 7 月 26 日在上海证券交易所上网定价发行人民币普通股 4,120 万股，国有股存量发行 412 万股，合计 4,532 万股；2001 年 8 月 7 日，公司 4,532 万股社会

公众股在上海证券交易所挂牌交易，业经华寅会计师事务所寅会[2001]验字第 3048 号验资报告验证。

(2) 2003 年，公司经 2002 年度股东大会决议，实施了 2002 年度未分配利润及资本公积转增股本，按 2002 年末 90,000,000 股本为基数，未分配利润每 10 股送 1 股，资本公积每 10 股转增 3 股，经送配后公司股本总额为 126,000,000 股。业经华寅会计师事务所寅验[2003]3013 号验资报告验证。

(3) 2004 年，公司经 2003 年度股东大会决议，并根据经过中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)117 号核准文件，以 2003 年 12 月 31 日的实际股本 126,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股配售 5 股，经配售完成后，增加公司股本总额为 46,746,000.00 股(法人股股东配股 14,962,500.00 股)，增加股本 46,746,000.00 元，增加资本公积 241,290,791.27 元。公司变更后的股本总额为 172,746,000.00 元。业经华寅会计师事务所寅验(2004)3018 号报告验证。

(4) 根据广西壮族自治区北海市铁山港区人民法院(2004)铁民初字第 1 号支付令和该院(2004)铁执字第 23-1 号民事裁定书，将沈阳药科大学持有本公司的 70 万股法人股过户给广西北生集团东珠实业有限责任公司以抵偿其所欠债务。该股份过户后股份性质为社会法人股。报告期内股权已变更完毕。

(5) 2006 年 3 月，公司实施股权分置改革方案：公司以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 7.58 股，非流通股股东将每 10 股转增所获的 7.58 股股份全部转赠予流通股股东，作为其所持股份获得上市流通权的对价。股权分置改革后，公司股本总额变更为 303,687,468 股。

26、资本公积：

单位：元 币种：人民币

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

27、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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

28、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	-58,640,380.93
加：年初未分配利润	176,470,992.25
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
未分配利润	117,830,611.32

29、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产和销售	92,835,924.13	38,668,044.68	208,338,735.45	90,205,848.78
合计	92,835,924.13	38,668,044.68	208,338,735.45	90,205,848.78

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
血液制品	30,412,314.93	19,228,851.74	61,395,042.53	10,409,183.79
生物制药	14,635,097.45	7,712,903.85	43,758,579.57	21,996,700.31
人体组织工程材料	9,785,875.75	1,317,105.30	10,164,991.98	1,621,516.70
中西成药	38,002,636.00	10,409,183.79	93,020,121.37	22,715,534.01
合计	92,835,924.13	38,668,044.68	208,338,735.45	90,205,848.78

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	18,867,262.63	7,637,369.71	40,611,349.54	16,607,863.11
华北地区	20,402,848.14	9,000,560.23	42,677,962.28	19,517,925.29
华东地区	16,039,787.06	6,594,599.12	30,136,461.50	13,228,223.08
华南地区	17,241,437.82	6,907,200.27	51,123,164.50	22,315,720.98
西南地区	20,284,588.48	8,528,315.35	43,789,797.63	18,536,116.32
合计	92,835,924.13	38,668,044.68	208,338,735.45	90,205,848.78

30、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,089,535.20	2,204,254.43	应纳增值税额
教育费附加	526,171.52	1,060,576.95	
合计	1,615,706.72	3,264,831.38	/

31、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料转让收入	20,320.48	27,725.98	-7,405.50	40,971.26	17,600.78	23,370.48
租赁收入	480,200.00		480,200.00	347,760.00	132,844.32	214,915.68
合计	500,520.48	27,725.98	472,794.50	388,731.26	150,445.10	238,286.16

公司其他业务利润是租赁费收入和材料转让收入形成的利润。

32、财务费用

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	22,103,451.24	21,819,042.33
减:利息收入	6,510.99	148,247.16
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	19,031.54	19,220.64
合计	22,115,971.79	21,690,015.81

33、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-365,104.50	-365,104.50
合计	-365,104.50	-365,104.50

34、营业外收入:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	23,118.98	26,826.19
处理固定资产净收益	3,400.62	
合计	26,519.60	26,826.19

35、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
无形资产减值准备		1,200,000.00
其他	422.95	7,946.23
合计	422.95	1,207,946.23

36、所得税:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
企业所得税	2,343,606.16	9,021,081.51
合计	2,343,606.16	9,021,081.51

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业外收入	26,519.60
利息收入	6,510.99
收到往来款	6,984,318.81
合计	7,017,349.40

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
广告费	3,060,641.29
运输费	1,522,394.20
办公费	1,513,439.71
技术项目合作开发	7,046,192.54
付业务合作往来款	20,000,000.00
支付其他单位往来款	10,039,960.07
付项目合作单位款	31,005,000.00
合计	74,187,627.81

(五) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款帐龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	199,130,926.10	83.94	60,649,409.83	192,635,129.19	82.51	5,779,053.87
一至二年	20,362,128.46	8.58	1,018,106.42	24,338,211.54	10.42	1,216,910.58
二至三年	3,059,050.76	1.29	458,857.61	2,658,309.07	1.14	398,746.36
三至四年	3,648,013.80	1.54	1,094,404.14	3,606,272.45	1.54	1,081,881.74
四至五年	5,625,412.36	2.37	2,812,706.18	5,325,412.36	2.28	2,662,706.18
五年以上	5,402,141.93	2.28	5,402,141.93	4,902,141.93	2.10	4,902,141.93
合计	237,227,673.41	100.00	71,435,626.11	233,465,476.54	100.00	16,041,440.66

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	期末余额
应收帐款坏帐准备	16,041,440.66	55,394,185.45	71,435,626.11

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	128,577,398.99	54.20	85,246,605.23	36.51

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	130,110,908.28	45.43	3,903,327.25	81,969,603.63	35.49	2,459,088.11
一至二年	67,320,166.12	23.50	3,366,008.31	46,717,245.41	20.23	2,335,862.26
二至三年	80,758,380.25	28.20	12,113,757.04	91,082,458.70	39.44	13,662,368.81
三至四年	963,284.11	0.34	288,985.23	4,000,354.58	1.73	1,200,106.37
四至五年	71,635.21	0.02	35,817.61	62,693.39	0.03	31,346.70
五年以上	7,185,461.72	2.51	7,185,461.72	7,122,768.33	3.08	7,122,768.33
合计	286,409,835.69	100.00	26,893,357.15	230,955,124.04	100.00	26,811,540.58

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	26,811,540.58	88,468.20	6,651.63	6,651.63	26,893,357.15

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	276,515,740.08	96.66	204,787,825.26	88.67

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

3、长期投资

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	176,649,817.50	1,354,403.74		177,639,116.74
其他股权投资	4,800,000.00			4,800,000.00
股权投资差额	4,381,253.64		365,104.50	4,016,149.14
合计	181,449,817.50	1,354,403.74	365,104.50	182,439,116.74
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	181,449,817.50	/	/	182,439,116.74

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
东阳汉生科技发展有限公司	80.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	成本法核算
广西北生集团科技开发有限公司	20.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	成本法核算
北京东方嘉德生物科技有限公司	20.00	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00	成本法核算

子公司汉生制药占东阳汉生科技发展有限公司的 80% 股权，报告期该公司仍未正常运营，故仍采用成本法核算。

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
北京嘉德制药有限公司	4,381,253.64	7,302,089.60	365,104.50	4,016,149.14	溢价收购	10年
合计	4,381,253.64	7,302,089.60	365,104.50	4,016,149.14	/	/

2002 年公司出资收购北京嘉德制药有限公司 80% 的股权，形成股权投资差额 7,302,089.60 元，报告期分摊股权投资差额 365,104.50 元。

4、固定资产

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	781,527,328.87	89,480.00	24,180.00	781,592,628.87
其中:房屋及建筑物	531,965,325.13			531,965,325.13
机器设备	222,048,114.97	62,730.00	24,180.00	222,086,664.97
电子设备				
运输设备	15,524,834.25			15,524,834.25
其他设备	11,989,054.52	26,750.00		12,015,804.52
二、累计折旧合计:	148,818,826.17	17,141,021.10		165,959,847.27
其中:房屋及建筑物	57,898,082.27	7,663,057.80		65,561,140.07
机器设备	75,558,484.47	8,072,771.55		83,631,256.02
电子设备				
运输设备	8,640,643.14	376,550.40		9,017,193.54
其他设备	6,721,616.29	1,028,641.35		7,750,257.64
三、固定资产净值合计	632,708,502.70	-17,051,541.10	24,180.00	615,632,781.60
其中:房屋及建筑物	474,067,242.86	-7,663,057.80		466,404,185.06
机器设备	146,489,630.50	-8,010,041.55	24,180.00	138,455,408.95
电子设备				
运输设备	6,884,191.11	-376,550.40		6,507,640.71
其他设备	5,267,438.23	-1,001,891.35		4,265,546.88
四、减值准备合计	4,498,978.12			4,498,978.12
其中:房屋及建筑物	396,582.28			396,582.28
机器设备	4,102,395.84			4,102,395.84
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	628,209,524.58	-17,051,541.10	24,180.00	611,133,803.48
其中:房屋及建筑物	473,670,660.58	-7,663,057.80	0	466,007,602.78
机器设备	142,387,234.66	-8,010,041.55	24,180.00	134,353,013.11

电子设备				
运输设备	6,884,191.11	-376,550.40	0	6,507,640.71
其他设备	5,267,438.23	-1,001,891.35	0	4,265,546.88

5、主营业务收入及主营业务成本

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药生产和销售	79,957,859.24	38,971,729.31	194,396,681.28	97,490,985.22
合计	79,957,859.24	38,971,729.31	194,396,681.28	97,490,985.22

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
血液制品	30,366,559.38	19,177,595.73	62,431,252.69	44,502,574.35
生物制药	13,824,297.12	9,528,531.29	40,220,738.34	30,662,433.80
中西成药	35,767,002.74	10,265,602.29	91,744,690.25	22,325,977.07
合计	79,957,859.24	38,971,729.31	194,396,681.28	97,490,985.22

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	13,953,241.56	6,649,272.10	28,865,677.73	14,981,946.95
华南地区	14,730,263.40	6,879,936.95	48,536,723.58	23,601,597.51
西南地区	17,114,031.08	8,720,568.60	41,583,548.89	20,190,295.04
东北地区	16,574,115.98	7,219,340.26	36,354,415.76	17,802,571.76
华北地区	17,586,207.22	9,502,611.40	39,056,315.32	20,914,573.96
合计	79,957,859.24	38,971,729.31	194,396,681.28	97,490,985.22

6、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	1,354,403.73	5,372,883.23
长期股权投资差额摊销	-365,104.50	-365,104.50
合计	989,299.23	5,007,778.73

投资收益系公司报告期内各子公司实现盈利所致。

(六)关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

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

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

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

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
广西北生集团有限责任公司	42,016,800.00	24.32			42,016,800.00	13.84
浙江北生药业汉生制药有限公司	64,000,000.00	80			64,000,000.00	80
北京桀亚莱福生物技术有限责任公司	36,500,000.00	73			36,500,000.00	73
北京嘉德制药有限公司	15,097,910.40	80			15,097,910.40	80
广西北生医药有限责任公司	12,000,000.00	80			12,000,000.00	80
东阳汉生科技发展有限公司	8,000,000.00	80			8,000,000.00	80

4、不存在控制关系关联方的基本情况

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

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广西北生集团科技开发公司	购买辅料	交易价格按市场价确定			372,992.11	0.52

(2) 关联托管情况

无将委托管理。

(3) 关联承包情况

无将承包给。

(4) 关联租赁情况

广西北生药业股份有限公司将综合办公大楼租赁给广西北生集团有限责任公司。租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。其中 1-6 月租金为 347,760.00 元人民币。租金的确定依据是交易价格按同类商品公开交易价定价。

广西血液中心将办公楼租赁给柳州分公司。租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，其中 1-6 月租金为 147,400.00 元人民币。租金的确定依据是交易价格按同类商品公开交易价定价。

(5) 关联担保情况

(1) 截至 2006 年 6 月 30 日止，广西北生集团有限责任公司为本公司银行短期借款提供担保，其担保金额共 110,000,000.00 元；为柳州分公司银行短期借款提供担保，其担保金额共 8,000,000.00 元；为长春凯旋分公司银行长期借款提供担保，其担保金额共 13,000,000.00 元。

(2) 截止 2006 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司浙江北生药业汉生制药有限公司银行短期借款提供担保，其担保金额共 3,000,000.00 元。

(6) 其他关联交易

广西北生集团物业管理有限责任公司为本公司提供运输服务，运输费为 500,200 元，交易价格按市场价确定。

本公司支付广西北生集团科技开发有限公司技术转让费及产品研发费 64,497.01 元，交易价格按市场价确定。

本公司与广西北生集团碧菱有限责任公司应收往来 245,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	广西北生集团科技开发有限公司		38,848.00
应付帐款	广西血液中心	56,062.50	56,062.50
应付帐款	广西北生集团科技开发有限公司	490,214.25	490,214.25
其他应收款	广西北生集团科技开发有限公司	1,051,170.00	1,099,170.00
其他应收款	广西北生集团有限责任公司		347,760.00
其他应收款	广西北生集团碧菱有限责任公司		245,000.00
其他应付款	广西血液中心	352,564.40	365,020.62
其他应付款	广西北生集团物业管理有限公司	572,000.00	358,200.00
其他应付款	广西北生集团科技开发有限公司	704,882.78	769,379.79

(七)或有事项:

无

(八)承诺事项:

本公司无需披露的重大承诺事项。

(九)资产负债表日后事项:

无

(十)其他重要事项:

无

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告文本。
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在《中国证券报》上公开披露过的公司文件正本及公告原稿。

董事长：

广西北生药业股份有限公司

2006 年 8 月 29 日