

# 云南白药集团股份有限公司 2006 年度报告

## 重要提示及目录

### 重要提示：

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

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 独立董事张壮鑫因工作原因未出席本次董事会，已书面委托独立董事郝小江代为出席并行使表决权。其余董事均出席了本次董事会。

1.4 亚太中汇会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

1.5 公司董事长\总裁王明辉、副总裁\财务总监尹品耀及资产财务部经理吴伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	2
二、会计数据和业务数据摘要 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	7
五、公司治理结构 .....	10
六、股东大会情况简介 .....	11
七、董事会报告 .....	11
八、监事会报告 .....	19
九、重要事项 .....	20
十、财务会计报告 .....	22
十一、备查文件目录 .....	63

## 一、公司基本情况简介

- (一)公司法定中文名称：云南白药集团股份有限公司  
公司法定英文名称：YUNNAN BAIYAO GROUP CO.,LTD
- (二)公司法定代表人：王明辉
- (三)公司董事会秘书：尹品耀  
联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号  
电话：0871-8324116  
电子信箱：ypy@ynby.cn  
证券事务代表：马青 吴伟  
联系地址：云南省昆明市二环西路 222 号  
电话：0871-8350538 8323680  
电子信箱：maqing@ynby.cn sz000538@msn.com  
传真：0871-8324169
- (四)公司注册地址：昆明市国家高新技术产业开发区  
公司办公地址：昆明市二环西路 222 号  
邮政编码：650118  
公司国际互联网网址：www.yunnanbaiyao.com.cn  
电子信箱：ynby@ynby.cn
- (五)公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》  
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：本公司档案室
- (六)公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：云南白药  
股票代码：000538
- (七)其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 30 日  
首次注册地点：云南省昆明市西坝路 51 号  
公司变更注册登记日期：2000 年 5 月 4 日  
变更注册地点：昆明市国家高新技术产业开发区  
企业法人营业执照注册号：5300001003806  
税务登记号码：53010221652214x  
公司聘请的会计师事务所名称：亚太中汇会计师事务所有限公司  
办公地址：云南省昆明市青年路延长线志远大厦 16 楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一)本年度实现利润总额及其构成(单位:人民币元)

项 目	金 额	备 注
利润总额	337,042,858.38	
净利润	276,395,341.09	
扣除非经营性损益后的净利润	275,635,170.29	
主营业务利润	909,262,597.49	
其他业务利润	2,401,925.08	
营业利润	337,021,400.85	
投资收益	778,756.21	
补贴收入	331,294.59	
营业外收支净额	-1,088,593.27	
经营活动产生的现金流量净额	292,162,700.07	
现金及现金等价物净增加额	170,938,769.98	

注:扣除非经营性损益项目及涉及金额(单位:元)

项 目	金 额
处置固定资产产生的收益	-569,766.85
处置长期投资产生的收益	0
各种形式的政府补贴	331,294.59
短期投资收益	16,054.61
委托理财收益	0
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入	401,785.12
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	1,160,118.30
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	1,875,069.42
所得税影响数	134,147.79
合 计	760,170.80

### (二)报告期末前三年的主要会计数据和财务指标

项 目	单位	2006 年	2005 年(调整后)	2005 年(调整前)	2004 年
主营业务收入	元	3,200,335,513.85	2,448,395,021.844	2,448,395,021.84	1,832,312,196.86
净利润	元	276,395,341.09	230,438,782.10	230,370,274.04	171,348,717.08
总资产	元	2,191,371,489.19	1,600,567,728.47	1,600,499,220.41	1,270,798,082.10
股东权益(不含少数股东权益)	元	1,053,635,863.40	822,369,194.53	822,300,686.47	672,426,705.95
每股收益	元	0.571	0.795	0.795	0.709
每股净资产	元	2.18	2.84	2.84	2.78
调整后的每股净资产	元	2.14	2.78	2.77	2.72
每股经营活动产生的现金流量净额	元	0.60	0.99	0.99	0.70
净资产收益率	%	26.23	28.02	28.02	25.48
加权净资产收益率	%	29.28	30.92	30.91	27.27
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率	%	29.20	30.82	30.81	25.64

### (三)股东权益变动情况(单位:元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
1、股本	289,876,041.00	194,175,097.00		484,051,138.00	见合并报表附注 26
2、资本公积	52,438,159.52	5,012,831.75	1,684,320.86	55,766,670.41	见合并报表附注 27
3、盈余公积	242,208,012.10	98,164,957.82	95,182,773.06	245,190,196.86	见合并报表附注 28
其中:法定公益金	62,358,055.06		62,358,055.06		见合并报表附注 28
4、未分配利润	237,846,981.91	30,780,876.22		268,627,858.13	本年盈利计提
其中:拟分配的现金股利	48,405,113.85	48,405,113.80	48,405,113.85	48,405,113.80	年度分红
5、股东权益合计	822,369,194.53	328,133,762.79	96,867,093.92	1,053,635,863.40	-

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表(根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部提供截至 2006 年 12 月 31 日的资料) 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	198,260,122	68.39%	0	99,136,299	12,477	0	99,148,776	297,408,898	61.44%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	191,714,094	66.14%	0	95,857,047	0	0	95,857,047	287,571,141	59.41%
3、其他内资持股	6,546,028	2.26%	0	3,279,252	12,477	0	3,291,729	9,837,757	2.03%
其中: 境内法人持股	6,511,190	2.25%	0	3,255,595	0	0	3,255,595	9,766,785	2.02%
境内自然人持股	34,838	0.01%	0	23,657	12,477	0	36,134	70,972	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中: 境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	91,615,919	31.61%	0	62,214,080	32,812,241	0	95,026,321	186,642,240	38.56%
1、人民币普通股	91,615,919	31.61%	0	62,214,080	32,812,241	0	95,026,321	186,642,240	38.56%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	289,876,041	100.00%	0	161,350,379	32,824,718	0	194,175,097	484,051,138	100.00%

#### (二) 股票发行与上市情况

本公司于 1993 年 11 月 3 日至 24 日发行社会公众股 2000 万股(其中内部职工股 200 万股), 定向法人股 400 万股, 均按每股 3.38 元发行, 总股本 8000 万股。

1993 年 12 月 15 日在深圳证券交易所上市 1800 万股。

1994 年 3 月按每 10 股送 1 股红利, 共送 800 万股, 本公司股本总额增至 8800 万股。同年 7 月 11 日公司内部职工股 200 万股经批准上市交易。

1995 年 11 月, 本公司按每 10 股送 2 股, 共送 1760 万股, 同时执行每 10 股配 2.7 股的方案, 配股价每股 3.10 元。法人股认购了 23.166 万股, 国家股及部分法人股的配股权按每股 0.10 元转让, 社会公众股认购了 594 万股及转让部分的 35.162 万股, 总股本达到 11212.328 万股。

1996 年至 1998 年末送配, 股本总额和结构未发生变化。

1999 年 9 月按每 10 股送 1 股红利, 用公积金每 10 股转增 4 股, 共送转 5606.164 万股, 12 月按送转股以后的每 10 股配 2 股 配股价每股 7 元 共配 1763.3056 万股, 配股款已于 1999 年 12 月 30 日到帐, 已办理验资及工商登记变更, 总股本达到 18581.7976 万股(配股增加股份待批准上市, 1999 年末在深交所的总股本为 16818.492 万股)。

2000 年 1 月 21 日配股部分 1763.3056 万股批准上市, 2000 年 8 月 3 日转配股 538486 股批准上市流通。

2001 年股本未变动。

2002 年股本未变动。

2003 年股本未变动。

2004 年 6 月用资本公积金每 10 股转增 3 股, 共转增 5574.5392 万股。

2005 年 6 月用资本公积金每 10 股转增 2 股, 共转增 4831.2673 万股。

2006 年 5 月公司股权分置改革实施, 公司以盈余公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东共转增股本 3282.4718 万股, 流通股股东每 10 股获得转

增股份 3.5815 股，相当于流通股股东每 10 股获得 2.2 股的对价。

2006 年 7 月用盈余公积金每 10 股送 5 股，共送股 16,135.0379 万股。

(三) 股东情况

1、 期末股东总数：15,778 户。

2、 前 10 名股东持股情况表(根据 2006 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部提供资料)：

单位：股

股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
云南云药有限公司	73919076	221757229	45.81	未流通	32000000	国有股东
云南红塔集团有限公司	21937971	65813912	13.60	未流通	0	国有股东
交通银行 - 富国天益价值证券投资基金	10159254	11003840	2.27	已流通	不详	社会公众股
中国工商银行 - 景顺长城新兴成长股票型证券投资基金	6991844	6991844	1.44	已流通	不详	社会公众股
全国社保基金一零六组合	1962255	6914342	1.43	已流通	不详	社会公众股
中国银行 - 银华优质增长股票型证券投资基金	6291021	6291021	1.3	已流通	不详	社会公众股

人民政府国有资产监督管理委员会是云南省人民政府监督管理云南省国有资产的部门,持有云南医药集团有限公司 100%的股份,云南医药集团有限公司持有云南云药有限公司 100%的股份。

云南医药集团有限公司法定代表人:王明辉。成立日期:1996 年 9 月 19 日,经营范围:植物药原料基地的开发和经营;药品生产、销售、研发;医药产业投资;生物资源的开发和利用;国内、国际贸易(经营范围中涉及需要专项审批的凭许可证经营)。注册资本:15 亿元,企业类型:有限责任公司。

#### 5、其他持有股份 10%以上的股东情况

云南红塔集团有限公司持有本公司 13.60%的股份,其法定代表人:李穗明。成立日期:1996 年 1 月 29 日,经营范围:在国家法规、政策允许范围内进行投资、开发。注册资本 56 亿元。股权类型:有限责任公司(国有独资)。

6、公司前 10 名流通股股东持股情况表(根据 2006 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部提供资料):

单位:股  
年末持有流  
股东名称(全称)

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 现任董事、监事、高级管理人员基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	领取报酬单位	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取	股东单位担任职务
王明辉	董事长总裁	男	44	20051128	20081129	0	0		本公司	33.37	否	总经理
刘会疆	副董事长	男	50	20051128	20081129	0	0		红塔集团公司	2.4	是	副总经理
戚太云	董事	男	54	20051128	20081129	0	0		本公司	28.51	否	
丁世南	董事	男	59	20051128	20081129	11968	24381	股改转增及送红股	本公司	2.4	是	
杨昌红	董事、常务副总裁	男	42	20051128	20081129	0	0		本公司	28.74	否	
杨发甲	董事	男	51	20051128	20081129	0	0		红塔集团公司	2.4	是	总经理
张 萌	董事	女	48	20051128	20081129	0	0		红塔集团公司	2.4	是	总会计师
陈小悦	独立董事	男	60	20060825	20081129	0	0		国家会计学院	2.4	是	院长
郝小江	独立董事	男	55	20060825	20081129	0	0		中科院昆明植物研究所	2.4	是	主任
张壮鑫	独立董事	男	57	20051128	20081129	0	0		中科院云南分院	7.2	是	院长
杨 勇	独立董事	男	41	20051128	20081129	0	0		云南天赢会计师事务所	7.2	是	所长
潘以文	监事会召集人	女	60	20051128	20081129	0	0		云南医药集团公司	1.8	是	董事
刘红缨	股东监事	女	38	20051128	20081129	0	0		云南路桥投资公司	1.8	是	
李双友	股东监事	男	38	20051128	20081129	0	0		红塔集团公司	1.8	是	计财科科长
蔡 琨	职工监事	男	50	20051128	20081129	0	0		本公司	10.12	否	
庄瑞萍	职工监事	女	52	20051128	20081129	0	0		本公司	7.66	否	
尹品耀	董事会秘书 副总裁 财务总监	男	37	20051128	20081129	0	0		本公司	27.12	否	
蒋 钤	副总裁	男	50	20051128	20081129	10614	21622	股改转增及送红股	本公司	24.47	否	
钟祖华	副总裁	男	57	20051128	20081129	12256	24969	股改转增及送红股	本公司	24.72	否	
李 劲	技术质量总监	男	42	20051128	20081129	0	0		本公司	18.22	否	

以上持有股票的三人共持股 70972 股，较年初增加 36134 股，系本年度实施股改及 2005 年度分红而增加。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历以及在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

董事长、总裁王明辉：1999 年 5 月 26 日至 2004 年 5 月 25 日任本公司总裁，2004 年 5 月 26 日至今任本公司董事长、总裁。兼任云南医药集团有限公司总经理。

副董事长刘会疆：在 2000 年至 2001 年任“红塔证券”筹备组副主任，2002 年任“红塔证券”总裁，2003 年至今任云南红塔集团有限公司副总经理。兼任国投大朝山水电有限公司副董事长、华能澜沧江水电有限公司副董事长、阳宗海发电有限公司副董事长、“昆明制药”副董事长、“国信证券”董事、“中银国际”董事、红塔证券股份有限公司董事。

董事戚太云：1999 年 11 月 29 日至今任本公司董事、党委书记。

董事丁世南：1999 年 11 月 29 日至 2002 年 12 月 25 日任本公司董事、常务副总裁，2003 年至 2006 任云南云药有限公司董事、副总。

董事、常务副总裁杨昌红：2000 年 1 月至 2002 年 12 月 25 日任本公司总经理助理、企业发展部部长，2002 年 12 月 26 日至今任本公司副总裁、常务副总裁。

董事杨发甲：2000年1月至2002年任云南红塔集团有限公司副总经理、2003年1月至今任云南红塔集团有限公司总经理。兼任云南红塔大酒店有限公司董事长、上海红塔大酒店有限公司董事长、云南红塔蓝鹰纸业有限公司董事长、昆明红塔屋业发展公司董事长。

董事张萌：历任玉溪红塔烟草(集团)有限责任公司副科长、科长；玉溪红塔烟草(集团)副总会计师；现任云南红塔集团有限公司董事、总会计师；本公司董事。

独立董事陈小悦，历任清华大学经济管理学院博士生导师；中国国家会计学院副院长、院长；清华大学会计研究所所长。

独立董事郝小江，历任中科院昆明植物研究所所长、党委书记；植物化学与西部植物资源国家重点实验室主任。

独立董事张壮鑫：1997年8月至2001年7月任中国科学院昆明分院院长，2001年8月至今任中国科学院昆明分院院长兼党组书记。兼任云南中科本草科技有限公司董事。

独立董事杨勇：1999年11月29日至今在云南天赢会计师事务所任主任会计师，并兼任云南云维股份有限公司独立董事、云南云天化股份有限公司独立董事（任期到2006年）。

监事会召集人潘以文：在云南医药集团有限公司2000年1月至今任总会计师。兼任昆明制药股份有限公司监事。

监事刘红缨：1999年至2003年7月任云南医药集团有限公司财务资产部会计师，2003年8月至2006年任云南云药有限公司财务资产部经理助理，兼任云南省药物研究所监事。

监事李双友：在云南红塔集团有限公司，1999年1月至2003年1月在计划财务部工作，2003年1月至今任计划财务部主任。兼任中日合资云南迪爱生油墨有限公司副董事长，并任参与投资企业近40家的董事、监事。

监事蔡琨：在本公司1999年至2006年任工会副主席，现任云南白药集团丽江药业有限公司副总经理。

监事庄瑞萍：2000年至2005年在本公司总裁办公室任审计主管，现行政人事部行政主办。

董事会秘书、副总裁兼财务总监尹品耀：2000年1月至2005年12月任云南白药集团医药电子商务有限公司财务部经理，在本公司2000年10月至2003年12月任资产财务部部长，2003年1月至2005年11月任财务总监，2005年11月至今任副总裁兼财务总监，2006年2月至今任董事会秘书。兼任云南白药上海透皮技术有限公司、云南白药集团无锡药业有限公司董事长。

副总裁蒋钊：1999年11月29日至今任本公司生产制造总监、副总裁。兼任云南广得利胶囊有限公司董事长。

副总裁钟祖华：1999年至今任本公司副总裁。兼任云南省工商联常委、云南省名牌战略推介委员会委员、昆明理工大学兼职教授。

技术总监李劲：2002年至2005年任云南白药集团天紫红药业有限公司总经理，2006年至今任云南白药集团技术质量总监、技术研发中心总经理。

### (三)年度报酬情况

本公司的董事、监事经2002年6月25日召开的第一次临时股东大会通过的津贴决议规定从2002年7月董事、监事开始领取报酬，每月税后津贴董事2000元、独立董事6000元、监事1500元。

公司董事会对高级管理人员实行年度责任考核制，高级管理人员的报酬实行年薪制。

公司第五届董事会有董事 11 人。具体报酬见“现任董事、监事、高级管理人员基本情况”

(四)在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

无

(五)在报告期内聘任的董事、监事、高级管理人员情况

本年度经 2006 第二次临时股东大会通过，选举陈小悦、郝小江为第五届董事会独立董事。

(六)公司员工情况

本公司及合并报表公司现有员工 2437 人，其中生产人员 855 人，销售人员 1048 人，技术人员 192 人，财务人员 102 人，行政人员 148 人，其他人员 92 人。员工教育程度为：博士 4 人，硕士 22 人，大学本科 474 人，大学专科 543 人，中专 469 人，高中及以下 925 人。2006 年末公司承担费用的离退休职工人数为 562 人。

## 五、公司治理结构

### (一) 公司治理状况

本公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》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。本届董事会已设立独立董事四名，达到公司董事会现有董事成员的三分之一以上。2006年5月19日，根据修订后的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于印发上市公司章程指引(2006年)修订的通知》、公司召开2005年度股东大会，对《公司章程》、《公司股东大会会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》进行了修订。

### (二) 独立董事履行职责情况

本报告期第五届董事会有独立董事四名，他们能按独立董事的职责，关注公司经营情况、财务状况及公司法人治理结构，并亲自出席或委托其他独立董事代为出席了公司2006年各次董事会及股东大会，积极参与公司决策，对公司股权转让、关联交易等重大事项均发表了独立意见，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

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
陈小悦	1	1	0	0	
郝小江	1	1	0	0	
张壮鑫	5	5	0	0	
杨勇	5	5	0	0	

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### (三) 本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上分开情况

本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上一直做到分开，保持业务独立、人员独立、资产完整、机构完整、财务独立。

1、在业务方面，本公司有独立完整的采购、生产、销售、研发体系。

2、在人员方面，本公司在劳动、人事及工资管理等方面是独立的；总裁、副总裁等高级管理人员在本公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。

3、在资产方面，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产；并拥有独立的采购和销售系统。

4、在机构方面，本公司具有独立完整的采购、生产、销售、研发和管理部门，拥有独立的办公地点和生产场所。

5、在财务方面，本公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

### (四) 对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

从2000年初起，董事会就建立了对高级管理人员的考评、激励机制和相关的奖励制度。对高级管理人员实行年薪制。

## 六、股东大会情况介绍

本年度内召开年度股东大会一次，临时股东大会二次。

本公司于 2006 年 3 月 29 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 4 月 28 日召开 2006 年度第一次临时股东大会，本次会议于 2006 年 4 月 28 日在本公司会议室召开，会议决议刊登在 2006 年 4 月 29 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

本公司于 2006 年 4 月 17 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 5 月 19 日召开 2005 年度股东大会，本次会议于 2006 年 5 月 19 日在本公司会议室召开，会议决议刊登在 2006 年 5 月 20 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

本公司于 2006 年 8 月 5 日在《上海证券报》、《证券时报》上公告通知 8 月 25 日召开 2006 年度第二次临时股东大会，本次会议于 2006 年 8 月 25 日在本公司会议室召开，会议决议刊登在 2006 年 8 月 26 日的《上海证券报》、《证券时报》上。

## 七、董事会报告

(一)公司报告期内的经营状况

1、公司主营业务的范围及其经营状况

本公司是云南省大型医药企业集团，主要从事药品（以中成药为主）的研发、生产经营及外购药品的批发零售。1999 年，本公司被云南省科委认定为高新技术企业，2000 年被云南省认定为大型一级企业管理评价单位，1999 年被国家人事部批准建立博士后科研工作站。2006 年被列入云南省属十户重点企业。云南白药目前同时位列深证 100 成份股、沪深 300 样本股、深证创新指数成份股。

2006 年，伴随国家相关政策的重大调整和原材料价格持续上涨、医药商业格局加速转换等外部市场环境，公司于年初顺势启动了新一轮的、更深层次的调整工作，重新设计公司组织架构，系统整合配置集团资源，从市场布局、产品和项目准备、队伍建设、制度完善、营销策略等方面全方位入手，打造完全意义的市场竞争主体。一年来，在全体员工的共同努力下，“稳中央、突两翼”的产品拓展战略和文化营销、学术营销并举的营销策略有效推行，集团内部资源和相关业务的整合工作循序展开，各项工作圆满完成了预定目标。

(1)、2006 年，围绕遵循董事会年初制定的工作方针“紧扣市场、深度调整、平稳增长、蓄势待发”，公司主要开展了以下几项工作：

按全新思路设计并调整公司组织结构，为公司未来的跨越发展构架可靠的组织保障系统

成功实施“稳中央、突两翼”的市场拓展战略

集团内部资源整合工作纵深开展

顺利完成股权分置改革工作

启动集团整体搬迁工程

(2)、2006 年取得的主要成绩

通过上述工作的顺利开展，2006 年，集团实现主营业务收入 32 亿元，较

05 年的 24.5 亿元净增 7.5 亿元，增幅为 31%，实现净利润 2.76 亿元，较 05 年的 2.30 亿元增长 19.94%；实现利税 5.51 亿元，同比增长 33%。

在医药行业整体陷入低谷、自身内部又进行深度调整的双重背景之下，公司经营业绩连续第七年保持了健康发展的良好势头。相关数据分析显示，集团的盈利结构较 05 年有根本的改善，资金周转速度进一步加快，年末公司帐面现金充裕，营业周期、销售利润率、净资产收益率等指标继续保持同行业领先水平，集团整体运行质量有所提升。公司经营业绩得到证券市场充分认同，2006 年公司股改完成后，公司总市值报告期内一直居于沪深两市医药类上市公司首位。

2006 年获得的其他荣誉：

云南白药入选深证创新指数的样本股。

云南白药牙膏被中国保护消费者基金会推介为“2006 年度中国维权、放心、诚信品牌”。

宫血宁胶囊以“预防皮下埋植、放置 IUD、药物流产术后阴道出血的技术”项目作为云南省唯一一个入选国家卫生部“十年百项”的重点项目。

云南白药入选“云南十大名片”，位列第四。

云南白药集团入选首批国家创新型试点企业。

### (3)报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况（单位：万元）

分行业	主营业务收入	占比例	主营业务利润	占比例
药品销售收入	317,786	99.30%	90237	99.24%
胶囊销售收入	1,602	0.50%	552	0.61%
酒店营业收入	262	0.08%	75	0.08%
商场营业收入	384	0.12%	62	0.07%
合计	320,034	100.00%	90926	100.00%

### (4)生产经营的主要产品及其市场占有率情况

本公司经营的以云南白药系列产品和三七系列产品为主，云南白药系列产品为独家经营；药品批发零售额在云南省排第一名。

占公司主营业务收入或主营业务利润 10%的主要业务和产品（单位：万元）：

产品名称	占主营收入%	占主营利润%	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
自产产品	36.57	87.48	117,026	35,434	69.72
批发零售	63.23	12.37	202,362	191,390	5.42
其它	0.20	0.15	646	495	23.37
合计	100	100	320,034	227,319	28.97

(5)报告期内主营业务结构较上年没有发生较大变化。

## 2、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司现有控股子公司 12 个、主要参股公司 4 个。

### 1) 控股子公司情况

(1)云南省医药有限公司（简称省医药有限公司）经营药品的批发，注册资本为 87,715 千元，年末总资产 820,234 千元，净资产 132,606 千元；

(2)云南白药集团天紫红药业有限公司（简称天紫红公司）生产经营中成药

及中药饮片，由昆明天紫红药业厂改制成立，主要产品有天紫红女金胶囊、风寒感冒，注册资本为 16400 千元，年末总资产 35,287 千元，净资产 16,218 千元；

(3)云南白药集团医药电子商务有限公司（简称电子商务公司）主要经销健康产品，注册资本为 30000 千元，年末总资产 205,734 千元，净资产 166,381 千元；

(4)云南白药集团大理药业有限公司（简称大理公司）生产经营药品，主要产品有益脉康片、岩白菜素片，注册资本 15515 千元，年末总资产 48,696 千元，净资产 35,896 千元；

(5)云南白药上海透皮技术研究有限公司（简称透皮公司）主要从事云南白药气雾剂、云南白药创可贴的研究开发、市场培育，注册资本 5000 千元，年末总资产 982 千元，净资产 335 千元。

(6)云南白药集团文山七花有限公司（简称文山公司）生产经营药品，主要产品有气血康口服液、血塞通胶囊，注册资本 17300 千元，年末总资产 63,556 千元，净资产 45,736 千元；

(7)云南白药集团丽江药业有限公司（简称丽江公司）生产经营药品，主要产品有岩白菜素片、青阳参片，注册资本 21,930 千元，年末总资产 69,276 千元，净资产 63099 千元。

(8)云南省医药公司（简称省医药公司）1999 年 12 月 1 日配股进入，已停止经营，待处理完存货及债权债务后撤消，注册资本为 19030 千元，年末总资产 6,205 千元，净资产-20,784 千元；

(9)云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司（简称种植基地）经营药品、药材及其种植，注册资本为 21000 千元，年末总资产 101,247 千元，净资产 27,335 千元；

(10)云南广得利胶囊有限公司（简称胶囊公司）生产经营空心胶囊，注册资本 4000 千美元，持股比例 45%，年末总资产 51,960 千元，净资产 49,133 千元。

(11)云南白药集团无锡药业有限公司（简称无锡公司）生产经营透皮产品，注册资本 25000 千元，持股比例 40%，年末总资产 54,158 千元，净资产 26,641 千元；

(12)云南白药置业有限公司（简称置业公司）主营房地产开发，注册资本 10000 千元，年末总资产 14000 千元，净资产 10000 千元；

## 2) 主要参股公司情况

(1)云南红塔证券股份有限公司（简称红塔证券）自营、代理证券交易，注册资本 1386510.4 千元，本公司投资 20000 千元，持股比例 1.44%。

(2)云南红塔创新投资有限公司（简称红塔创新）投资经营，注册资本 400000 千元，本公司投资 10000 千元，持股比例 2.5%。

(3)云南云药科技股份有限公司（简称云药科技）从事药品、技术的研究开发，注册资本为 60000 千元，本公司投资 10000 千元，持股比例 16.5%。

(4)云南白药先进中草药芯片有限公司（简称芯片公司）从事中草药芯片的研究开发，注册资本为 6000 千元，本公司投资 2820 千元，持股比例 47%。

以上控股公司的经营业绩列表如下： 单位：千元

公司名称	主营业务收入	利润总额	净利润
大理公司	25,151	7,832	7,748
丽江公司	22,526	5,333	5,333

文山公司	32,457	4,683	4,673
天紫红药业	32,864	-517	-681
省医药	73	-7,209	-7,209
省医药有限	2,137,643	21,291	17,162
电子商务	165,833	56,006	47,605
优质种源	18,826	-634	-634
广得利	16,022	3,532	2,992
上海透皮		-335	-335
无锡药业	75,655	1,105	1,105

本年度提供出口供货值 27548 千元，比上年增长 75.06%；其中自营出口创汇 2138 千美元，比上年增加 105.29%。

### 3、公司主要供应商和客户情况

(1)公司向前五名供应商合计的采购金额 286302 千元，占年度采购总额的 12.59%。

(2)本公司前五名客户销售额 393194 千元，占年度销售总额的 12.29%。

### 4、公司报告期净利润增长的原因

本报告期实现净利润 276395 千元，比上年的 230439 千元增加 45956 千元，增长 19.94%，影响净利润增长的因素主要包括利润总额和所得税。

全年利润总额实现 337043 千元，较上年的 277519 千元增加 59524 千元，增长 21.45%。

利润总额增长的主要原因是销售的增长，主营业务收入同比增长 30.71%。

所得税本年应缴 53463 千元，比上年的 42207 千元增加 11256 千元，主要来源于利润增长。

### 5、公司未公开披露过本年度盈利预测。

### (二)报告期内的投资情况

本报告期末公司长期投资额为 51198 千元，比上年的 50789 千元增加 409 千元。

#### 1、以前期间募集资金的使用情况

本公司以前募集资金截至 2005 年末有 4717 千元，本报告期用于生产线技改项目，期末余额为 0。

#### 2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

本报告期无重大非募集资金投资项目。

本报告期内对云南白药集团无锡药业有限公司追加投资，股权比例由原来的 5%上升到 40%，成为其第一大股东；投资 1000 万元成立云南白药置业有限公司，上述两家公司均在本报告期内首次纳入报表合并范围。

## (三)公司财务状况、经营成果

项目	2006 年度(千元)	2005 年度(千元)	增减(千元)	增减(%)
总资产	2191371	1600568	590803	36.91
长期负债	36231	33120	3111	9.39
股东权益	1053636	822369	231267	28.12
主营业务利润	909263	673208	236055	35.06
净利润	276395	230439	45956	19.94
现金及现金等价物净增加额	170939	156327	14612	9.35

家医疗体制改革，国家将出台新的医改方案。2007年各项原材料价格预计仍处于上升趋势。同时，公司内部一些新成立的部门还没有完全步入正轨，相关内部资源的整合工作还需要持续深度展开，还有许多方面的能力与公司的发展要求不相匹配，甚至已经成为制约公司发展的“瓶颈”或“短板”，因此，集团2007年度总的工作方针是：聚焦市场，持续优化，协同共进，合力蓄势。通过全面聚焦市场，敏捷反映市场动向，捕捉市场机遇，规避市场风险，在此基础上，将工作重心循序转入优化管理、优化资源配置、优化产品结构和人才队伍的轨道上来，协同共进，形成合力，为集团在更高的平台上实现新一轮的腾飞构筑坚实的基础，蓄积充足的能量。

#### 1、经营目标

2007年的主营业务收入、利润总额、净利润争取稳步增长。

#### 2、具体工作要点

1、公司上下根据事业部制的发展模式进行安排，围绕事业部，着力提升服务水平，深度配置相关资源，创造良好条件，下大力气强化事业部发展的主导性和持续发展的能力。

2、各事业部严格按照既定的业务线索和经营目标，大处着眼，小处入手，强化管理和执行力度，精心运作，在完成07目标的基础上，健康发展。

3、相关项目实施部门以高度的责任感，精心组织实施好产品质量管理、集团整体搬迁和集团信息化管理系统建设这三大工程。

4、技术研发部门进一步深化改革，全面贯彻产品设计与市场有效对接的开发思路，多出产品，快出产品，为各事业部提供适宜的、充足的品种资源。

5、强化人才培养和开发意识，合理规划配置人力资源，并通过系统的培训学习，全面提升员工队伍综合素质，为集团快速发展造就合格人才。

### (六)董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

本年度共召开五次董事会。

第五届董事会2006年第一次会议于3月6日在公司会议室召开，会议决议刊登在2006年3月8日的《上海证券报》、《证券时报》上。

第五届董事会2006年第二次会议于3月28日以通讯表决方式召开，会议决议刊登在2006年3月29日的《上海证券报》、《证券时报》上。

第五届董事会2006年第三次会议于4月13日在公司会议室召开，会议决议刊登在2006年4月17日的《上海证券报》、《证券时报》上。

第五届董事会2006年第四次会议于7月27日在公司会议室召开，会议决议刊登在2006年7月29日的《上海证券报》、《证券时报》上。

第五届董事会2006年第五次会议于8月25日在公司会议室召开，会议决议刊登在2006年8月26日的《上海证券报》、《证券时报》上。

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)根据2006年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决通过的《云南白药集团股份有限公司股权分置改革方案》，公司于2006年5月29日以现有流通股91,650,757股为基数，以盈余公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本32,824,718股，流通股股东每10股获得转增股份3.5815股，相当于流通股股东每10股获得2.2股的对价。

(2) 根据 2006 年股东大会审议通过的 2005 年度分红派息公告,公司于 2006 年 7 月 13 日以公司现有总股本 322,700,759 股为基数,向全体股东每 10 股送 5 股红股,分红前总股本 322,700,759 股,分红派息后总股本增至 484,051,138 股,其中:有限售条件的流通股 297,408,898 股,占公司总股本的 61.44%,无限售条件的流通股 186,642,240 股,占公司总股本的 38.56%。

#### (七)本年度利润分配预案和分红预案

根据 2007 年 3 月 22 日第五届董事会 2007 年第一次会议通过的 2006 年度利润分配预案,公司本期实现净利润 276,395,341.09 元(合并数),分别提取法定盈余公积 35,806,902.76 元、职工奖励及福利基金 52,069.26 元(系控股中外合资子公司提取)后,加上年初未分配利润 237,846,981.91 元,可供股东分配的利润为 478,383,350.98 元,按 2006 年末总股本 484,051,138 股为基数,每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税),拟派发现金股利 48,405,113.80 元,其余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

(八)执行新企业会计准则后,公司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的影响情况

#### 长期股权投资差额

截止 2006 年 12 月 31 日,公司其他采用权益法核算的长期股权投资摊余金额合计 237,854.32 元(贷方差额),公司按照新会计准则,应于 2007 年 1 月 1 日调整增加留存收益 237,854.32 元,该差额属于母公司所有者权益增加。

#### 所得税

(1) 公司按照现行会计准则的规定计提了股票短期投资跌价准备。根据新会计准则股票短期投资归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产,并对资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 33,360.03 元,该差额属于母公司所有者权益增加。

(2) 公司按照现行会计准则的规定计提了应收款项坏帐准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,838,704.68 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 1,531,322.58 元、归属于少数股东的权益增加 307,382.10 元。

(3) 公司按照现行会计准则的规定计提了存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 741,532.58 元,该差额属于母公司的所有者权益增加。

(4) 公司按照现行会计准则的规定计提了固定资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 332,745.33 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 265,834.63 元,归属于少数股东的权益增加 66,910.70 元。

公司对上述资产账面价值与资产计税基础的差额计算递延所得税资产,共计增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,946,342.62 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 2,572,049.82 元、归属于少数股东权益增加 374,292.80 元。

#### 按照新会计准则调整的少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 92,810,217.14 元,新会计准则下计入股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 92,810,217.14 元。此外,由于子公司计提坏帐准备、存货跌价准备及固定资产减值准备计入损益产生的递延所得税资产中归属于少数股东权

益 374,292.80 元，新会计准则下少数股东权益为 93,184,509.94 元。

2、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的影响分析：

目前主要影响体现在《企业会计准则第 2 号---长期股权投资》《企业会计准则第 18 号---所得税》《企业会计准则第 33 号---合并财务报表》三个准则，即公司将对控制子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算、所得税的会计处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法、现行会计政策下合并财务报表中的少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

#### (九)其他报告事项

注册会计师对云南白药集团股份有限公司与其控股股东及其他关联方资金往来和对外担保情况的专项说明

亚太中汇会计师事务所有限公司于二〇〇七年三月二十二日为本公司出具了《关于对云南白药集团股份有限公司与其控股股东及其他关联方资金往来和对外担保情况的专项说明》，主要内容如下：

##### (1)公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

截止 2006 年 12 月 31 日本公司控股股东、实际控制人及其附属企业占用该公司资金余额为 0。

##### (2)对外担保情况

截止 2006 年 12 月 31 日公司及控股子公司无对外提供担保的情况

##### 2、独立董事对公司累计和对外担保的专项说明及独立意见

本公司独立董事杨勇、陈小悦、郝小江（并经独立董事张壮鑫授权）对公司累计和对外担保的情况进行了专项说明并发表了独立意见，内容如下：

根据《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》(证监发

## 八、监事会报告

云南白药集团股份有限公司监事会在股东大会的领导下，按照中华人民共和国《公司法》、《证券法》及中国证监会及深交所有关法律、法规、有关规定，紧紧围绕公司的经营工作，认真履行监督职责，在促进公司快速发展的同时，维护了股东和公司的合法权益。现将 2006 年公司监事会主要工作汇报如下，请审议。

2006 年公司监事会共召开会议一次。2006 年 4 月 13 日监事会召开会议并通过了以下决议：

- 1、审议通过了《2005 年度监事会工作报告》；
- 2、审议同意了公司 2005 年度总裁工作报告；
- 3、审议同意了公司 2005 年度利润分配方案及分红预案；
- 4、审议同意修改“监事会议事规则”，同意提交 2005 年度股东大会审议。

经审核，监事会确认，2006 年公司经营班子在公司董事会的正确领导下，在全体职工的共同努力下取得了较好的经济效益。其中，主营业务收入 320034 万元；同比 2005 年增长了 31%；实现利润总额 33704 万元，同比 2005 年增长 21%；净利润 27640 万元，同比 2005 年增长 19.94%；净资产收益率 26.23%，同比 2005 年降低 6.39%；每股收益 0.571 元，比 2005 年降低 28.18%。

经审查，2006 年度公司及其控股子公司没有对外担保情况。

经审查，公司 2006 年度的财务报告客观、真实地反映了本公司一年来的财务状况和生产经营情况。亚太中汇会计师事务所有限公司所出具的“无保留意见”审计报告结论，真实地反映出了本公司的实际情况。

## 九、重要事项

(一)本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)本年度公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)本年度公司无重大的关联交易事项。

受云南医药集团有限公司委托代管原云南白药厂离退休的人员和非经营资产，自 2006 年起，根据双方协议，本公司不再为其代垫费用，本报告期本公司代垫费用为 0。

(四)本年度公司重大合同及其履行情况

1、本年度本公司无重大的托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产。

2、重大担保情况

本公司无对外担保事项。

3、本公司无对外委托投资事项。

4、其他重大合同

(五)报告期内本公司或持股 5% 以上股东的其他承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
云南云药有限公司	持有的原非流通股自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让(因实施股权激励向云南白药集团股份有限公司管理团队转让股份或资产重组导致股东变更的除外)。	履行中
云南红塔集团有限公司	自改革方案实施之日起，在 12 个月内不得上市交易或者转让；在上述 12 个月期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%。	履行中

(六)聘任会计师事务所情况

本年度继续聘任亚太中汇会计师事务所有限公司为审计机构。本报告期将支付其审计费用 320 千元。连续服务年限 14 年。

(七)本年度内公司、公司董事会及董事未受到监管部门的处罚。

(八)报告期内本公司没有需要披露的其他重要事项。

(九)其他重大事项

除法定承诺外，公司控股股东云南云药有限公司还做出如下特别承诺及保证：持有的原非流通股自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让(因实施股权激励向云南白药集团股份有限公司管理团队转让股份或资产重组导致股东变更的除外)。为了履行上述承诺义务，云南云药有限公司将向在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请将所持的获得流通权的云南白药股票

按相关规定进行锁定。

公司将在股改完成后，根据国家相关管理制度和办法实施管理层股权激励计划。

（十）公司内控制度的建设和执行情况

公司按照深圳证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》的有关规定，进一步完善了公司现行的内部控制制度，通过建立相应的授权、检查和逐级问责制度，为董事会、监事会及高级管理人员能及时了解公司经营情况并及时处理相关事宜提供保证。今后公司将根据实际经营管理情况，对现行的内部控制制度不断加以完善和改进，以符合公司发展的需要。

（十一）公司社会责任的履行情况

按照深圳证券交易所颁布的《上市公司社会责任指引》的有关规定，公司一贯坚持相关利益者最大化的原则，坚持落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展。本报告期内，公司积极纳税，积极保护债权人和职工的合法权益，严格遵守《劳动法》等相关法律法规的规定，积极保护职工的合法权益，公司对外认真履行合同，不拖欠工程款和应付款项，诚信对待供应商、客户和消费者，在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，公司具备完善的治理结构，公平对待所有股东，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益，公司通过进行生产技术改造、对废料进行回收和循环利用、大力加强环保工作。今后公司将在日常经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府部门和社会公众舆论的监督，按照有关要求，积极履行社会责任。

（十二）公司接待调研及采访的情况：

公司按照深圳证券交易所颁布的《上市公司公平信息披露指引》的有关规定，规范接待调研和媒体采访等事宜。报告期内，公司先后分别接触了申银万国、中金公司、招商证券等机构，在接触的过程中，公司严格按照相关规定未发生有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

## 十、财务会计报告

### (一) 审计报告

# 亚太中汇会计师事务所有限公司

亚太审字[2007]B-L-305 号

## 审 计 报 告

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南白药集团股份有限公司(以下简称“白药集团公司”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表,2006 年度的利润表和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白药集团公司管理层的责任。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,白药集团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白药集团公司 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。

亚太中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：管云鸿

中国注册会计师：刘蓉晖

中国·北京

二 七年三月二十二日

## (二) 会计报表

## 资产负债表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：(人民币)元

项目	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	6.1.1	643,696,901.26	465,661,472.00	472,758,131.28	105,988,661.94
短期投资	6.1.2	587,231.40	587,231.40	239,409.35	239,409.35
应收票据	6.1.3	153,556,697.73	136,799,021.98	27,047,917.37	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00	18,000,000.00
应收利息		0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	6.1.4	149,916,462.63	56,325,558.59	132,836,098.07	152,690,905.91
其他应收款	6.1.5	57,203,678.41	53,040,481.36	53,778,995.20	52,558,426.32
预付账款	6.1.6	150,272,062.55	124,459,405.85	58,475,344.42	5,710,897.85
应收补贴款		0.00	0.00	0.00	0.00
存货	6.1.7	650,719,608.43	73,560,591.72	499,515,946.83	91,146,751.41
待摊费用	6.1.8	5,181,152.70	4015.00	3,616,429.46	0.00
一年内到期的长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计		1,811,133,795.11	910,437,777.90	1,248,268,271.98	426,335,052.78
长期投资：					
长期股权投资	6.1.9	51,198,469.38	491,273,745.50	50,789,201.27	376,557,348.66
长期债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计		51,198,469.38	491,273,745.50	50,789,201.27	376,557,348.66
合并价差		1,525,018.98	0.00	-322,873.65	0.00
固定资产：					
固定资产原价	6.1.10	439,249,014.88	185,438,941.76	385,196,166.73	165,248,605.53
减：累计折旧	6.1.10	174,152,387.73	72,672,996.36	155,274,130.45	65,151,456.54
固定资产净值	6.1.10	265,096,627.15	112,765,945.40	229,922,036.28	100,097,148.99
减：固定资产减值准备	6.1.10	2,137,936.26	300,329.72	2,377,443.02	300,329.72
固定资产净额	6.1.10	262,958,690.89	112,465,615.68	227,544,593.26	99,796,819.27
工程物资		0.00	0.00	69,968.06	0.00
在建工程	6.1.11	5,016,181.67	1,532,238.49	11,869,594.91	8,420,386.22
固定资产清理		8,935.00	0.00	91,170.13	0.00
固定资产合计		267,983,807.56	113,997,854.17	239,575,326.36	108,217,205.49
无形资产及其他资产：					
无形资产	6.1.12	41,714,561.05	26,133,185.08	43,500,423.48	27,483,815.48
长期待摊费用	6.1.13	9,340,856.09	136,315.94	8,434,505.38	148,947.50
其他长期资产	6.1.14	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00
无形资产及其他资产合计		61,055,417.14	26,269,501.02	61,934,928.86	27,632,762.98
递延税项：					
递延税款借项		0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计		2,191,371,489.19	1,541,978,878.59	1,600,567,728.47	938,742,369.91

流动负债：

## 利润及利润分配表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：(人民币)元

项 目	注释	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	6.1.31	3,200,335,513.85	2,448,395,021.84	875,408,745.37	440,793,465.70
减：主营业务成本	6.1.32	2,273,189,211.31	1,763,757,927.16	262,290,486.61	167,686,742.23
主营业务税金及附加	6.1.33	17,883,705.05	11,429,471.49	12,482,105.51	4,479,852.63
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		909,262,597.49	673,207,623.19	600,636,153.25	268,626,870.84
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		2,401,925.08	2,444,813.15	711,866.18	474,484.41
减：营业费用		409,335,564.28	277,040,612.90	239,545,388.75	1,271,265.89
管理费用		163,795,489.19	130,178,125.80	95,035,222.78	61,452,511.30
财务费用	6.1.34	1,512,068.25	-8,069,494.49	-1,225,603.10	-984,428.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		337,021,400.85	276,503,192.13	267,993,011.00	207,362,006.93
加：投资收益（损失以“-”号填列）	6.1.35	778,756.21	1,126,316.94	71,302,368.99	74,343,127.56
补贴收入		331,294.59	760.00	320,294.59	
营业外收入		582,659.94	465,263.88	295,218.35	254,396.88
减：营业外支出		1,671,253.21	576,321.91	21,054,156.40	19,643,088.58
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		337,042,858.38	277,519,211.04	318,856,736.53	262,316,442.79
减：所得税		53,463,109.78	42,206,990.17	40,136,357.97	30,331,384.91
少数股东收益		7,184,407.51	4,873,438.77		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,395,341.09	230,438,782.10	278,720,378.56	231,985,057.88
加：年初未分配利润		237,846,981.91	138,088,684.33	312,330,851.42	199,680,454.81
其他转入					
六、可供分配的利润（亏损以“-”号填列）		514,242,323.00	368,527,466.43	591,051,229.98	431,665,512.69
减：提取法定盈余公积		35,806,902.76	30,788,916.17	27,872,037.86	23,191,654.98
提取法定公益金			15,314,937.47		11,595,827.49
提取职工奖励及福利基金		52,069.26	29,452.08		
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资者					
七、可供投资者分配的利润		478,383,350.98	322,394,160.71	563,179,192.12	396,878,030.22
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		48,405,113.85	84,547,178.80	48,405,113.85	84,547,178.80
转作股本的普通股股利		161,350,379.00		161,350,379.00	
八、未分配利润		268,627,858.13	237,846,981.91	353,423,699.27	312,330,851.42

## 现金流量表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：(人民币)元

项目	注释	本期	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售产品、提供劳务收到的现金		3,523,606,871.16	998,168,055.90
收到的税费返还		320,294.59	320,294.59
收到的其他与经营活动有关的现金	6.1.36.1	7,494,627.45	3,048,576.90
经营活动现金流入小计		3,531,421,793.20	1,001,536,927.39
购买商品、接受劳务支付的现金		2,461,239,190.29	60,841,461.07
支付给职工以及为职工支付的现金		89,618,680.49	37,566,763.05
支付的各项税费		251,182,537.18	171,254,925.23
支付的其他与经营活动有关的现金	6.1.36.2	437,218,685.17	228,604,515.25
经营活动现金流出小计		3,239,259,093.13	498,267,664.60
经营活动产生的现金流量净额		292,162,700.07	503,269,262.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		17,943.49	17,943.49
取得投资收益所收到的现金		893,962.63	3,068,478.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		952,224.60	251,820.02
收到的其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		1,864,130.72	3,338,241.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,076,697.85	54,540,532.11
投资所支付的现金		0.00	55,715,229.16
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		97,076,697.85	110,255,761.27
投资活动产生的现金流量净额		-95,212,567.13	-106,917,519.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		15,529,802.59	0.00
借款所收到的现金		12,700,000.00	2,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6.1.36.3	11,197,670.00	11,197,670.00
筹资活动现金流入小计		39,427,472.59	13,897,670.00
偿还债务所支付的现金		10,546,800.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,114,523.29	48,428,113.85
支付的其他与筹资活动有关的现金	6.1.36.4	4,777,512.26	2,148,489.26
筹资活动现金流出小计		65,438,835.55	50,576,603.11
筹资活动产生的现金流量净额		-26,011,362.96	-36,678,933.11
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		170,938,769.98	359,672,810.06

现金流量表补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		276,395,341.09	278,720,378.56
加：计提的资产减值准备		171,177.83	502,156.02
固定资产折旧		23,379,268.27	8,403,777.53
无形资产摊销		2,363,392.69	1,430,630.40
长期待摊费用摊销		2,599,982.72	12,631.56
待摊费用减少（减：增加）		-1,564,723.24	-4,015.00
预提费用增加（减：减少）		-577,268.12	4,125.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		569,766.85	24,285.88
固定资产报废损失		0.00	0.00
财务费用		581,000.00	23,000.00
投资损失（减：收益）		-385,650.67	-70,909,263.45
递延税款贷项（减：借项）		0.00	0.00
存货的减少（减：增加）		-151,999,672.62	16,855,079.70
经营性应收项目的减少（减：增加）		-199,785,965.43	-92,894,749.89
经营性应付项目的增加（减：减少）		333,231,643.19	361,101,226.48
其他		0.00	0.00
少数股东损益		7,184,407.51	0.00
经营活动产生的现金流量净额		292,162,700.07	503,269,262.79
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券		0.00	0.00
融资租入固定资产		0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		643,696,901.26	465,661,472.00
减：现金的期初余额		472,758,131.28	105,988,661.94
加：现金等价物期末余额		0.00	0.00
减：现金等价物期初余额		0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额		170,938,769.98	359,672,810.06



### 母公司资产减值准备明细表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	行次	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	1	644,386.32	194,941.05		30,759.48	30,759.48	808,567.89
其中：应收账款	2	12,271.27	128,266.62		5,821.36	5,821.36	134,716.53
其他应收款	3	632,115.05	66,674.43		24,938.12	24,938.12	673,851.36
二、短期投资跌价准备合计	4	615,505.76		393,105.54		393,105.54	222,400.22
其中：股票投资	5	615,505.76		393,105.54		393,105.54	222,400.22
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	1,165,057.12	1,896,137.11	1,165,057.12		1,165,057.12	1,896,137.11
其中：库存商品	8	1,165,057.12	1,896,137.11	1,165,057.12		1,165,057.12	1,896,137.11
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	300,329.72					300,329.72
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	300,329.72					300,329.72
六、无形资产减值准备	16	9,256,480.80					9,256,480.80
其中：北京西客站	17	9,256,480.80					9,256,480.80
商标权	18						
软件款	19						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
九、总计	21	11,981,759.72	2,091,078.16	1,558,162.66	30,759.48	1,588,922.14	12,483,915.74

## 合并利润表附表

### 净资产收益率和每股收益表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

项目	报告期利润		2006 年度	2005 年度
净资产收益率	主营业务利润	全面摊薄	86.30%	81.87%
		加权平均	96.44%	90.32%
	营业利润	全面摊薄	31.99%	33.63%
		加权平均	35.75%	37.10%
	净利润	全面摊薄	26.23%	28.02%
		加权平均	29.32%	30.91%
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	26.16%	27.93%
		加权平均	29.23%	30.81%
每股收益	主营业务利润	全面摊薄	1.8784	2.3224
		加权平均	1.8784	2.5335
	营业利润	全面摊薄	0.6963	0.9539
		加权平均	0.6963	1.0406
	净利润	全面摊薄	0.5710	0.7947
		加权平均	0.5710	0.8670
	扣除非经常性损益后的净利润	全面摊薄	0.5694	0.7923
		加权平均	0.5694	0.8643

## 股东权益增减变动表(合并)

编制单位：云南白药集团股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本	289,876,041.00	194,175,097.00		484,051,138.00
2、资本公积	52,438,159.52	5,012,831.75	1,684,320.86	55,766,670.41
3、盈余公积	242,208,012.10	98,164,957.82	95,182,773.06	245,190,196.86
其中：法定公益金	62,358,055.06		62,358,055.06	-
4、未分配利润	237,846,981.91	30,780,876.22		268,627,858.13
其中：拟分配的现金股利	48,405,113.85	48,405,113.80	48,405,113.85	48,405,113.80
5、股东权益合计	822,369,194.53	328,133,762.79	96,867,093.92	1,053,635,863.40

## 合并利润表补充资料

编制单位：云南白药集团股份有限公司

项 目	2006 年度	2005 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		169,897.84
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	638,290.74	
5、债务重组损失		
6、其他		

### （三）会计报表附注

#### 一、公司简介

云南白药集团股份有限公司(以下简称公司)的前身为成立于 1971 年 6 月的云南白药厂。1993 年 5 月 3 日经云南省经济体制改革委员会云体(1993)48 号文批准,云南白药厂进行现代企业制度改革,成立云南白药实业股份有限公司,在云南省工商行政管理局注册登记。经中国证监会证监发审字(1993)55 号文批准,公司于 1993 年 11 月首次向社会公众发行股票 2,000 万股(含 20 万内部职工股),定向发行 400 万股,发行价格 3.38 元/股,发行后总股本 8,000 万股。经中国证券监督管理委员会批准,1993 年 12 月 15 日公司社会公众股(A 股)“云白药 A”在深圳证券交易所上市交易,内部职工股于 1994 年 7 月 11 日上市交易。1996 年 10 月经临时股东大会会议讨论,公司更名为云南白药集团股份有限公司。

根据 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决通过的《云南白药集团股份有限公司股权分置改革方案》,公司于 2006 年 5 月 29 日以现有流通股 91,650,757 股为基数,以盈余公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本 32,824,718 股,流通股股东每 10 股获得转增股份 3.5815 股,相当于流通股股东每 10 股获得 2.2 股的对价。在股权分置改革方案实施后首个交易日,公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。控股股东云南云药有限公司持有的原非流通股自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让(因实施股权激励向云南白药集团股份有限公司管理团队转让股份或资产重组导致股东变更的除外)。实施股权分置改革方案后,公司总股本变更为 322,700,759 股,股权结构为:有限售条件的流通股 198,272,599 股,占公司总股本的 61.44%,无限售条件的流通股 124,428,160 股,占公司总股本的 38.56%。根据 2006 年股东大会审议通过的 2005 年度分红派息公告,公司于 2006 年 7 月 13 日以公司现有总股本 322,700,759 股为基数,向全体股东每 10 股送 5 股红股,分红前总股本 322,700,759 股,分红派息后总股本增至 484,051,138 股,其中:有限售条件的流通股 297,408,898 股,占公司总股本的 61.44%,无限售条件的流通股 186,642,240 股,占公司总股本的 38.56%。

公司主要经营化学原料药、化学药制剂、中成药、中药材、生物制品、保健食品、化妆品及饮料的研制、生产及销售;糖、茶,建筑材料,装饰材料的批发、零售、代购代销;科技及经济技术咨询服务,医疗器械(二类、医用敷料类、一次性使用医疗卫生用品),日化用品。

公司是云南大型工商医药企业,是中国中成药五十强之一,1997 年被确定为云南省首批重点培育的四十家大企业大集团之一。1997 年经外经贸部批准,获得企业经营进出口权。1999 年被云南省科委认定为高新技术企业。1999 年被国家人事部批准建立博士后工作研究站。2002 年被云南省政府列为 10 户重点扶持的医药企业之一。2003 年公司控股子公司云南白药集团大理药业有限公司、丽江药业有限公司及天紫红药业有限公司先后通过国家 GMP 认证,公司控股子公司云南省医药有限公司、云南白药大药房有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司通过 GSP 认证。2004 年 7 月公司合剂、口服液剂型通过国家 GMP 认证,2004 年 9 月公司文山三七种植基地高水准通过国家 GAP 认证。2005 年 9 月公司糖浆剂、软膏剂、搽剂通过国家 GMP 认证。2006 年天紫红饮片车间通过 GMP 认证。

公司产品以云南白药系列和田七系列为主，共十种剂型七十余个产品，主要销往国内、港澳、东南亚等地区，并已进入日本、欧美等国家、地区的市场。2000年8月公司通过国家工商总局商标局审查成功注册了“云南白药”、“云白药”、“云白”、“白药”四个商标，其中“云南白药”商标于2002年2月被国家工商行政管理总局商标局评为中国驰名商标。2002年云南白药系列产品获中国原产地标记注册证，标志着公司产品与WTO的TRIPS（与贸易有关的知识产权协定）正式接轨。截至2005年末，“云南白药”商标在美国、日本、香港、新加坡、韩国、台湾、老挝、柬埔寨、越南等地成功注册。

公司经营地址为云南省昆明市二环西路222号（昆明市高新技术产业开发区）；法定代表人为王明辉；注册资本为48,405.1138万元。

截至2006年12月31日，公司总资产2,191,371,489.19元，总负债1,044,925,408.65元，股东权益1,053,635,863.40元，资产负债率47.68%。

## 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

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

### 2、会计年度

公司采用公历年度，即每年从1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币核算方法

公司发生外币业务时，按发生当日的月初的汇率进行折算，报告期末按期末汇率进行调整，差额列入当期损益，在建工程外币借款的汇兑差额在该工程达到预定可使用状态前计入在建工程。

### 6、现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、短期投资核算方法

根据《企业会计准则——投资》的规定，公司短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放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入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等冲减投资成本（原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。

每年年度终了，短期投资采用成本与市价孰低原则计价，按投资类别将市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，并单独核算。短期投资跌价准备计入当期损益。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

处置短期投资时，按所收到的处置收入减去短期投资账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为当期投资损益。

### 8、坏账核算方法

公司应收款项包括应收账款和其他应收款，采用备抵法核算坏账损失，年末按“账龄分析法”计提坏账准备（应收款项按扣除内部往来后分析计提），计

提比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	3
1—2 年	7
2—3 年	17
3 年以上	30

关联交易产生的应收账款和其他应收款，不全额计提坏帐准备。

坏账确认标准：

(1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

(2) 因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对符合上述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

#### 9、存货核算方法

(1) 存货包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、分期收款发出商品、低值易耗品等。

(2) 公司的在产品、库存商品和辅助材料按实际成本核算，发出时采用加权平均法结转成本；原材料、包装物、自制半成品采用计划成本进行日常核算，通过“材料成本差异”账户核算其实际成本与计划成本的差异，领用或发出时，按当月成本差异率计算当月发出原材料、包装物应分摊的成本差异，将其计划成本调整为实际成本；低值易耗品采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

(3) 公司下属子公司的存货在取得时均按实际成本法进行核算，领用发出时采用加权平均法计价。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。

(5) 存货跌价准备提取方法：外购存货在期末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备；自制存货按制造成本与可变现净值孰低原则计价，期末按可变现净值低于制造成本的差额计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目计提。

如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

可变现净值，是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额。

#### 10、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资

1) 根据《企业会计准则——投资》的规定，公司在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应

收债权换入的长期股权投资，收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

2) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

### 3) 股权投资差额的摊销

采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为股权投资差额。合同规定有投资期限的，该股权投资差额按投资期限平均摊销计入投资损益，没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销计入投资损益，但自 2003 年 3 月 17 日起 根据财政部财会[2003]10 号“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（二）”的规定，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，于发生时直接计入资本公积。

4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资损益。

### (2) 长期债权投资

根据《企业会计准则——投资》的规定，公司的长期债权投资，按投资时支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，但不包含已到期尚未领取的利息）计价；在债券持有期间，按期计提的利息收入以及经采用直线法调整溢价或折价后的金额，确认为当期的投资损益；处置或到期收回债权投资时，按实际取得的价款与账面价值之间的差额计入投资损益。

### (3) 长期投资减值准备

每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，若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其可收回金额低于账面价值的，按单项投资计提长期投资减值准备。

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。

## 11、固定资产计价和折旧方法

(1) 公司固定资产是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 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

固定资产在取得时按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率%
生产用房屋建筑物	39	2.44	5
生产用机器设备	5—10	9.50-19.00	5
非生产用机器设备	16	5.94	5
非生产用房屋建筑物	45	2.11	5

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

（2）每年年度终了，公司对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

有下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，不再具有使用价值或转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的固定资产减值准备。

## 12、在建工程核算方法

（1）公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

（2）在建工程在期末时按可收回金额与账面价值孰低原则计价。

每年年度终了，公司对在建工程进行全面检查，并就存在下列一项或若干项情况的计提减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的在建工程减值准备。

## 13、无形资产的计价和摊销方法

（1）无形资产的计价

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1) 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

2) 投资者投入的无形资产, 按投资各方确认的价值作为实际成本。

3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产, 或以应收债权换入的无形资产, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。收到补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额作为实际成本; 支付补价的, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价后的金额作为实际成本。

4) 以非货币性交易换入的无形资产, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本。收到补价的, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去补价后的余额作为实际成本; 支付补价的, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价的金额作为实际成本。

5) 接受捐赠的无形资产, 按以下规定确定其实际成本:

捐赠方提供了有关凭据的, 按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为实际成本。

捐赠方没有提供有关凭据的, 按如下顺序确定其实际成本:

A、同类或类似无形资产存在活跃市场的, 按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为实际成本。

B、同类或类似无形资产不存在活跃市场的, 按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值, 作为实际成本。

6) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产, 按依法取得时发生的注册费、律师费等费用作为实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等, 直接计入当期损益。

## (2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销, 计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限, 该无形资产的摊销年限按如下原则确定:

1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的, 按合同规定的受益年限摊销;

2) 法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的, 按法律规定的有效年限摊销;

3) 合同规定了受益年限, 法律也规定了有效年限的, 摊销年限为两者中的较短者;

4) 如果合同没有规定受益年限, 法律也没有规定有效年限, 摊销年限为 10 年。

## (3) 无形资产减值

每年年度终了, 对无形资产的账面价值进行逐项检查, 发现以下一种或数种情况时, 对无形资产的可收回金额进行估计, 将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备, 计入当期损益:

1) 无形资产已被其他新技术所替代, 使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响;

2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;

3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

(4) 无形资产预期不能带来经济利益时, 将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括:

- 1) 无形资产已被其他新技术所替代,且不能带来经济利益;
- 2) 该无形资产不再受法律的保护,且不能带来经济利益;
- 3) 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

如已计提减值准备的无形资产的价值以后又得以恢复,应按恢复的数额(以补足以前计提的减值数额为限),冲销已计提的无形资产减值准备。

#### 14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算,在项目的受益期内平均摊销。如果不能使以后各期受益,将余额一次计入当期损益。公司的开办费按实际发生额也在“长期待摊费用”中核算,于开始生产经营的当月一次摊销计入损益。

#### 15、借款费用的会计处理

根据《企业会计准则——借款费用》的规定,公司发生的借款费用按以下方法处理:属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于生产经营期间的,计入财务费用;属于与固定资产购建有关的专门借款的借款费用,在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予资本化的计入在建工程,在固定资产达到预定可使用状态后以及按规定不能资本化的计入财务费用。

确定利息资本化的原则是:

(1) 为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式的支出已经发生;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认。

#### 16、收入确认原则

(1) 商品销售:公司已将商品所有权上的主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,相关的收入已经收到或取得了收款有关凭据,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:

1) 在同一年度内发生并完成的,在劳务已经提供,并已收到价款或取得收取款项的凭据时,确认劳务收入的实现;

2) 对于跨年度的劳务,按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定,与交易相关的经济利益能够流入,已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入:让渡现金使用权及债权投资所发生的利息收入,按使用现金及债权的时间和适用利率计算确定;出租固定资产、无形资产(如商标权、专利权,

能够  
用 流 殪 茱 ;

虽不足 50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。

云南省医药公司	上年度已合并
云南省医药有限公司	上年度已合并
云南白药集团天紫红药业有限公司	上年度已合并
云南白药集团文山七花有限责任公司	上年度已合并
云南白药集团丽江药业有限公司	上年度已合并
云南白药集团大理药业有限责任公司	上年度已合并
云南白药集团医药电子商务有限公司	上年度已合并
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	上年度已合并
云南白药大药房有限公司	上年度已合并,本年度 1-4 月由公司进行合并,5-12 月纳入云南省医药有限公司合并报表
上海云南白药透皮技术有限公司	上年度已合并
云南广得利胶囊有限公司	上年度已合并
云南白药集团无锡药业有限公司	本年度纳入合并
云南白药置业有限公司	本年度纳入合并

(2) 编制方法:按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的规定,将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表汇总后,在抵销公司间重大交易、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

(3) 本年度公司合并范围变动情况:

本年度合并会计报表范围与上年相比增加了云南白药集团无锡药业有限公司、云南白药置业有限公司,云南白药大药房有限公司 1-4 月由公司进行合并,5-12 月纳入云南省医药有限公司合并报表。合并会计报表范围变更的内容及原因如下:

公司 2004 年对云南白药集团无锡药业有限公司(简称无锡药业公司)投资 1,000,000.00 元,占无锡药业公司注册资本的 5%。2005 年 10 月 25 日经第四届董事会 2005 年第四次会议第六号决议批准,公司决定增加对无锡药业公司的投资 10,896,300.00 元,增资后占无锡药业公司注册资本的 40%。根据无锡药业公司章程及公司与其他股东签订的协议,公司从 2006 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 40%的股份,公司对无锡药业公司具有实际控制权,故从 2006 年 1 月 1 日起将无锡药业公司纳入合并报表范围。

公司本年投资 10,000,000.00 元设立云南白药置业有限公司,占其注册资本的 100%,云南白药置业有限公司于 2006 年 4 月 24 日取得注册号为 5301211001140 号的企业法人营业执照。公司从 2006 年 4 月起将云南白药置业有限公司纳入合并报表范围。

根据 2006 年公司第七次总裁办公会决议,从 2006 年 5 月起公司将其持有的云南白药大药房有限公司 95%的股份转让给云南医药有限公司,同时公司全资子公司云南白药集团电子商务有限公司也将其持有的对云南白药大药房有限公司的 5%的股份转让给云南医药有限公司,转让后公司不再直接持有云南白药大药房有限公司的股份,云南白药大药房有限公司成为云南医药有限公司的全资子公司,故云南白药大药房有限公司 1-4 月由公司直接进行合并,5-12 月

纳入云南医药有限公司合并报表范围。

### 19、会计政策、会计估计的变更及影响

(1) 公司在报告期内无会计政策变更的事项。

(2) 根据公司 2006 年第七次总裁办公会决议，公司为保证对资产价值和计提折旧的公允反映，从 2006 年 1 月 1 日起将公司及其所属子公司的固定资产残值率由 3% 变更为 5%，该项会计估计变更致使公司 2006 年合并净利润增加 542,547.13 元。

### 三、重大会计差错的更正

公司在报告期内无重大会计差错的更正。

### 四、主要税项

#### 1、企业所得税

根据云南省地方税务局“云地税直征税字(2001)083 号”文的批复，公司从 2001 年起，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(1) 子公司云南白药置业有限公司、云南白药大药房有限公司及云南省医药公司按 33% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司云南白药集团医药电子商务有限公司根据云南省地方税务局“云地税直征税字(2002)238 号”文的批复，从 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司云南省医药有限公司根据云南省国家税务局“云国税函(2002)687 号”文的批复，自 2002 年 2 月 7 日至 2004 年 12 月 31 日免征企业所得税，自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

(4) 子公司云南白药集团天紫红药业有限公司根据云南省地方税务局直属征收分局“云地税直属征字(2002)161 号”文的批复，自 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 子公司云南白药集团大理药业有限责任公司根据大理市地方税务局“地税政字[2003]31 号”文的批复，自 2002 年 7 月 1 日起减按 15% 的税率计缴企业所得税。根据市地税政字(2006)年 231 号文“大理市地方税务关于对云南白药集团大理药业有限责任公司 2006 年度执行西部大开发税收优惠政策审核的批复”，2006 年云南白药集团大理药业有限责任公司执行 15% 的企业所得税率。

(6) 子公司云南广得利胶囊有限公司，根据“国际国税函(2004)195 号”《昆明市国家税务局管理局关于云南广得利胶囊有限公司执行西部大开发税收优惠政策的批复》及《昆明市国家税务局关于云南广得利胶囊有限公司减免所得税的批复》，2006 年 1 月 27 日经昆明市国家税务局直属税务分局、2006 年 2 月 7 日经昆明市国家税务局国家税务管理处批准 2006 年暂减按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 子公司云南白药集团丽江药业有限公司根据云南省地方税务局“云地税二字(2002)106 号”文件的批复，自 2002 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税。根据丽地税规字(2006)56 号文“丽江市地方税务局对直属征收分局 2006 年度继续执行西部大开发 15% 企业所得税率请示的批复”，云南白药集团丽江药业有限公司 2006 年执行 15% 的企业所得税率。

(8) 子公司云南白药集团文山七花有限责任公司根据云南省地方税务局“云地税二字(2002)108 号”文件的批复，自 2003 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(9) 子公司云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司根据楚雄州武定县地方税务局“武地税政字(2004)24号”文件的批复,自2004年起减按15%的税率征收企业所得税。

(10) 子公司云南白药集团无锡药业有限公司:根据云南白药集团无锡药业有限公司与无锡高新技术开发区达成的协议,无锡药业有限公司为高新技术企业,享受两免三减半的企业所得税优惠政策,2006年度无锡药业有限公司已向无锡高新技术开发区税务局申请享受免税待遇,但批复尚未收到。

(11) 子公司上海云南白药透皮技术有限公司:根据上海市浦东新区新建企业减免所得税的规定,上海云南白药透皮技术有限公司享受两免三减半的企业所得税优惠待遇,2006年度的企业所得税率为15%。

## 2、流转税

主要税(费)种	税率(税额)	计税依据
增值税	17%、13%、6%、0	应税销售额
营业税	5%	应税营业收入
消费税	25%、0.5元/500克	应税营业收入及销售数量
城市维护建设税	7%、5%	增值税、营业税、消费税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税、消费税的应纳税额
地方教育费附加	1%	增值税、营业税、消费税的应纳税额

注:昆明地区以外的地州子公司的城市维护建设税税率为5%。

## 五、控股子公司

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	公司所占比例%	经营范围
云南白药集团大理药业有限责任公司	大理市	郭晋洲	15,515,000.00	90.33	医药制品
云南白药集团文山七花有限责任公司	文山县	周朝训	17,300,000.00	50.98	医药制品
云南白药集团丽江药业有限公司	丽江市	查新明	21,930,000.00	51.00	医药制品
云南白药集团医药电子商务有限公司	昆明市	秦皖民	30,000,000.00	100.00	医药信息产业
云南省医药公司	昆明市	张思建	19,030,000.00	100.00	批发零售
云南省医药有限公司	昆明市	张思建	87,715,229.16	100.00	批发零售
云南白药集团天紫红药业有限公司	昆明市	陈刚	16,400,000.00	100.00	医药制品
云南广得利胶囊有限公司	昆明市	蒋 钡	400 万美元	45.00	生产销售空心胶囊
上海云南白药透皮技术有限公司	上海市	尹品耀	5,000,000.00	100.00	药物技术研究开发
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	武定县	李晓明	21,000,000.00	96.14	药业
云南白药集团无锡药业有限公司	无锡市	尹品耀	25,000,000.00	40%	医药制品
云南白药置业有限公司	昆明市	杨昌红	10,000,000.00	100%	房地产开发

## 六、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### （一）合并会计报表主要项目注释

以下注释期初数指 2005 年 12 月 31 日余额，期末数指 2006 年 12 月 31 日余额；本期数指 2006 年度的累计金额，上期数指 2005 年度的累计金额。

#### 1、货币资金

项 目	期 末 数		期 初 数		
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币	
现 金		372,151.17		188,678.42	
银行存款	人民币	642,338,741.70		461,571,685.41	
	美 元	39,863.27	311,280.32	9,055.42	73,079.05
	欧 元	62.04	636.94	61.96	593.56
其他货币资金		674,091.13		10,924,094.84	
合 计		643,696,901.26		472,758,131.28	

注：其他货币资金期末数中系存出银行承兑汇票保证金 674,091.13 元。

期初、期末中国人民银行公布的基准汇率如下：

外币币种	期末数	期初数
美 元	100 : 780.87	100 : 807.02
欧 元	100 : 1026.65	100 : 957.97

#### 2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
证券投资	809,631.62	222,400.22	854,915.11	615,505.76
其中：股票投资	809,631.62	222,400.22	854,915.11	615,505.76
债券投资				
合 计	809,631.62	222,400.22	854,915.11	615,505.76

注：本期出售短期投资收回金额共计 17,943.50 元，收到股票现金红利 27,339.99 元，共计冲减短期投资帐面值 45,283.49 元。

根据深圳证券交易所公布的 2006 年 12 月 31 日证券收盘价计算，证券投资报告期末市价为 587,231.40 元，本期转回短期投资跌价准备 393,105.54 元。

以上证券投资不存在投资变现的重大限制。

#### 3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	153,556,697.73	27,047,917.37

#### 4、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏 账 准 备 金 额	提 提 比例%	金 额	比例%	坏 账 准 备 金 额	提 提 比例%

期末数中欠款金额前五名单位余额合计 20,785,556.21 元 ,占期末应收账款余额的 13.30%。

期末应收账款中有账龄为三年以上的公司应收大理制药厂三产公司欠款 98,287.90 元 , 经分析不会形成坏账损失 , 故对上述款项不计提坏账准备。

#### 5、其他应收款

---

期 末 数

期 初 数

## 7、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	92,323,995.71	1,572.16	50,303,172.59	1,572.16
在产品	27,347,725.63		17,991,922.34	
库存商品	246,349,071.48	2,845,448.93	149,802,282.49	2,384,758.25
包装物	5,588,274.35	3,147.68	4,314,805.79	
自制半成品	4,275,242.94	1,822,117.41	26,910,631.78	
低值易耗品	447,402.77		295,717.90	
委托加工材料	2,272,606.76		2,651,705.41	
分期收款发出商品	276,787,574.97		251,055,254.01	1,489,944.75
物料用品			66,729.68	
合 计	655,391,894.61	4,672,286.18	503,392,221.99	3,876,275.16

注： 期末经对存货进行逐项检查，期末存货成本高于可变现净值 4,672,286.18 元。

期末存货余额较期初存货余额增加 151,999,672.62 元，增长 30.20%，主要原因系公司控股子公司云南医药有限公司本年采购药品品种和数量比上年增长及云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司根据集团公司的战略发展要求，大量收购集团公司生产所需的原生药材所致。

## 8、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	3,007,771.32	9,792,193.73	8,117,434.85	4,682,530.20
保险费	139,710.46	48,176.96	163,516.79	24,370.63
其他	468,947.68	1,462,732.39	1,457,428.20	474,251.87
合计	3,616,429.46	11,303,103.08	9,738,379.84	5,181,152.70

## 9、长期投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	50,789,201.27	1,958,748.11	1,549,480.00	51,198,469.38
长期债权投资				
合 计	50,789,201.27	1,958,748.11	1,549,480.00	51,198,469.38

## (1) 长期股权投资

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
其他股权投资	51,112,074.92		1,438,624.52	49,673,450.40
股权投资差额	-322,873.65	1,958,748.11	110,855.48	1,525,018.98
合 计	50,789,201.27	1,958,748.11	1,549,480.00	51,198,469.38

注： 公司 2005 年度报表长期投资期末金额为 50,720,693.21 元，其中长期股权投资金额为 50,720,693.21 元。2006 年公司增加对无锡药业公司的投资 10,896,000.00 元（原投资金额 1,000,000.00 元，占注册资本的 5%），根据无锡药业公司章程及公司与其他股东签订的协议，公司从 2006 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 40% 的股份并具有实际控制权，因此对无锡药业的投资从 2006 年 1 月 1 日起由成本法改为权益法，按追溯调整后的长期投资账面余额 1,068,508.06 元加上追加投资 10,896,000.00 元作为初始投资成本。经追溯调整后，2006 年期初长期股权投资金额为 50,789,201.27 元，其中长期股权投资（其他长期股权投资）的金额为 51,112,074.92。

其他股权投资本期减少 1,438,624.52 元。其中：A、公司对无锡药业的投

资从 2006 年 1 月 1 日起由成本法改为权益法并纳入合并报表范围,按追溯调整后的长期投资账面余额 1,068,508.06 元(原账面余额 7,482,811.00 元)进行调整,调整后长期投资账面余额为 1,068,508.06 元。

<b>固定资产净值</b>		229,922,036.28			265,096,627.15
<b>资产 减 值 准 备</b>	生产用房屋建筑物	587,522.67		185,043.17	402,479.50
	非生产用房屋建筑物	156,246.96		5,660.92	150,586.04
	生产用机器设备	1,302,774.92		48,802.67	1,253,972.25
	非生产用机器设备	30,568.75			30,568.75
	出租固定资产				-
	未使用固定资产	300,329.72			300,329.72
	土地				-
	<b>合 计</b>	2,377,443.02		239,506.76	2,137,936.26
<b>固定资产净额</b>		227,544,593.26			262,958,690.89

注：期末固定资产原值比期初增加了 54,052,848.15 元，主要原因系在建工程达到预定可使用状态转入 11,455,891.27 元，云南白药集团无锡药业有限公司新增纳入合并范围增加 30,811,442.90 元。

当期固定资产减值准备减少 239,506.76 元，属于云南省医药公司、云南白药集团大理药业有限公司、云南省医药有限公司处置固定资产转销相应的固定资产减值准备所致。

#### 经营租赁租出的固定资产

类别	账面原值	账面累计折旧	账面净值	减值准备	净额
房屋	6,029,584.28	1,258,242.42	4,771,341.86		4,771,341.86

#### 11、在建工程

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转出 固定资产数	其他 转出	期末数	资金来源
其他项目	2,716,827.91		2,716,827.91			自筹
土建工程		435,395.60			435,395.60	自筹
设备安装	280,040.00	417,852.31	546,430.61		151,461.70	自筹
其他项目		79,761.56			79,761.56	自筹
中药材基地建设款	452,340.78	2,364,983.54			2,817,324.32	自筹
预付设备款	6,591,574.45	1,177,606.00	7,692,796.65		76,383.80	自筹
TGA 改造	1,455,854.69				1,455,854.69	自筹
软膏生产线	372,957.08	126,879.02	499,836.10			自筹
<b>合 计</b>	11,869,594.91	4,602,478.03	11,455,891.27		5,016,181.67	

注：在建工程期初数、本期增加、本期转出及期末数中均无资本化利息金额；期末，经对在建工程逐项检查，不存在减值之情况，故不需计提减值准备；期末比期初减少 6,853,413.24 元，减少 57.74%，主要原因是本年度有一条牙膏生产线于 2006 年 11 月完工投产转入固定资产。

## 12、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
场地使用权	投资者入股	1,875,056.56	937,528.36			125,003.76	1,062,531.96	812,524.60	78 个月
土地使用权	购买	2,984,848.50	2,685,933.67			42,720.00	341,634.83	2,643,213.67	742 个月
天紫红女金胶囊包装专利权	自行开发	10,240.00	4,095.96			2,048.00	8,192.04	2,047.96	12 个月
小儿感冒颗粒包装专利权	自行开发	850.00	510.00			170.00	510.00	340.00	21 个月
止泻保童颗粒包装专利权	自行开发	1,400.00	910.07			280.00	769.93	630.07	21 个月
泻痢消颗粒包装专利权	自行开发	850.00	609.11			170.00	410.89	439.11	31 个月
包装手提包装专利权	自行开发	850.00	708.30			170.00	311.70	538.30	39 个月
感冒止咳颗粒专利权	自行开发	4,250.00	4,179.15			850.00	920.85	3,329.15	47 个月
复方松茸胶囊专利权	自行开发	3,500.00	2,100.04			700.00	2,099.96	1,400.04	21 个月
小儿健脾平肝颗粒专利权	自行开发	3,500.00	2,275.07			700.00	1,924.93	1,575.07	27 个月
小儿健脾平肝颗粒专利权	自行开发	3,500.00	3,033.36			700.00	1,166.64	2,333.36	41 个月
千紫红颗粒专利权	自行开发	3,700.00	3,453.36			370.00	616.64	3,083.36	101 个月
童俏俏颗粒专利权	自行开发	2,000.00	1,966.80			200.00	233.20	1,766.80	106 个月
天润专利权	自行开发	1,850.00	1,834.58			185.00	200.42	1,649.58	107 个月
软件系统	购买	95,200.00	57,119.92			19,040.00	57,120.08	38,079.92	23 个月
专利权	自行开发	1,850.00		1,850.00		308.33	308.33	1,541.67	50 个月
软件款	购入	1,823,471.07	893,213.35	418,280.26		471,832.44	983,809.90	839,661.17	2 年
北京西客站		23,751,875.00	18,498,147.20			783,745.56	6,037,473.36	17,714,401.64	130 个月
白药厂土地使用权		13,013,747.95	8,890,474.83			325,343.76	4,448,616.88	8,565,131.07	316 个月
高新区土地使用权		9,546,590.87	8,503,117.01			190,931.76	1,234,405.62	8,312,185.25	526 个月
生产管理控制系统		1,290,093.50	848,557.24	80,000.00		130,609.32	492,145.58	797,947.92	70 个月
优质种源土地使用权	购入	12,446,805.24	11,494,536.90			267,314.76	1,219,583.10	11,227,222.14	504 个月
无形资产合计		66,866,028.69	52,834,304.28	500,130.26	-	2,363,392.69	15,894,986.84	50,971,041.85	
北京西客站减值准备			9,256,480.80					9,256,480.80	
软件减值准备			77,400.00		77,400.00			-	

## 13、长期待摊费用

种 类	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
大药房装修费	15,382,398.31	7,236,783.38	3,506,333.43	2,336,513.13	6,975,794.63	8,406,603.68	
北京分公司西客站租金	240,000.00	148,947.51		12,631.56	103,684.06	136,315.94	138 个月
广得利咨询认证费	100,000.00	79,996.00		20,004.00	40,008.00	59,992.00	36 个月
文山七花树脂费	63,485.74	21,161.74		21,161.74	63,485.74	0	
天紫红土地使用费	39,600.00	-			39,600.00	0	
云药实验室装修费	1,037,410.44	947,616.75		209,672.29	299,465.97	737,944.47	43 个月
合计	16,862,894.49	8,434,505.38	3,506,333.43	2,599,982.72	7,522,038.40	9,340,856.09	

## 14、其他长期资产

项 目	期末数	期初数
特种储备物资	10,000,000.00	10,000,000.00

注：特种储备物资系公司控股子公司云南省医药有限公司代云南省人民政府储备的自然灾害急救药品。

## 15、短期借款

## 19、应付股利

股东单位	欠付股利款	欠付原因
大理州制药厂	843,994.45	尚未结清

注：期末应付股利是公司控股子公司云南白药集团大理药业有限公司欠付其原股东大理州制药厂的股利。

20、应交税金  
税

## 24、长期借款

借款条件	期末数		借款期限	年利率
	人民币	其中：外币		
信用借款	100,000.00		98.11-	无息
信用借款	400,000.00		91.12-99.05	2.10%
信用借款	500,000.00		93.10-99.05	2.10%
担保借款	1,000,000.00		98.10.23-01.10.23	4.68%
合计	2,000,000.00			

注：期末长期借款余额 2,000,000.00 元，其中：公司控股子公司云南白药集团文山七花有限公司由文山州造纸厂担保向文山州财政局借款 1,000,000.00 元，借款已逾期；公司控股子公司云南白药集团天紫红药业有限公司向云南医药集团有限公司借款 400,000.00 元，向云南省财政厅借款 900,000.00 元，上述借款均已逾期。

## 25、专项应付款

项目	期末数	期初数	备注
项目扶持款	11,155,541.62	12,710,665.37	中国高新投资集团公司、云南省科委等拨付的稀缺中药优质种源繁育扶持款
研究开发费	17,572,547.90	11,859,516.55	云南省科委拨付的新药研究开发费
项目补助费		1,280,000.00	云南省财政厅拨付的新药项目补助金
技术基金	318,388.20	318,388.20	云南省科委拨付的技术基金
ERP 系统应用开发费	302,605.00		云南省科委拨付的 ERP 系统应用开发费
专利资助费	33,930.00	4,340.00	昆明市知识产权局
合计	29,383,012.72	26,172,910.12	

## 26、股本

数量单位：股

项目	期初数	本年增减变动（+、-）					期末数	备注
		发行	送股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股	191,714,094		95,857,047			95,857,047	287,571,141	
3、其他内资持股	6,511,190		3,279,252	47,315		3,326,567	9,837,757	
其中：								
境内法人持股	6,511,190		3,255,595			3,255,595	9,766,785	
境内自然人持股			23,657	47,315		70,972	70,972	高管持股
4、外资持股								
其中：								
境外法人持股								
境内自然人持股								
有限售条件股份合计	198,225,284		99,136,299	47,315		99,183,614	297,408,898	
二、无限售条件股份								
1、人民币普通股	91,650,757		62,214,080	32,777,403		94,991,483	186,642,240	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件股份合计	91,650,757		62,214,080	32,777,403		94,991,483	186,642,240	
三、股份总数	289,876,041		161,350,379	32,824,718		194,175,097	484,051,138	

注：根据 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决通过的《云南白药集团股份有限公司股权分置改革方案》，公司于 2006 年 5 月 29 日以现有流通股 91,650,757 股为基数，以盈余公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本

32,824,718 股，流通股股东每 10 股获得转增股份 3.5815 股，相当于流通股股东每 10 股获得 2.2 股的对价。在股权分置改革方案实施后首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股股份即获得上市流通权。控股股东云南云药有限公司持有的原非流通股自获得流通权之日起三十六个月内不上市交易或转让(因实施股权激励向云南白药集团股份有限公司管理团队转让股份或资产重组导致股东变更的除外)。实施股权分置改革方案后，公司总股本变更为 322,700,759 股，股权结构为：有限售条件的流通股 198,272,599 股，占公司总股本的 61.44%，无限售条件的流通股 124,428,160 股，占公司总股本的 38.56%。根据 2006 年股东大会审议通过的 2005 年度分红派息公告，公司于 2006 年 7 月 13 日以公司现有总股本 322,700,759 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股红股，分红前总股本 322,700,759 股，分红派息后总股本增至 484,051,138 股，其中：有限售条件的流通股 297,408,898 股，占公司总股本的 61.44%，无限售条件的流通股 186,642,240 股，占公司总股本的 38.56%。

## 27、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	27,752,197.63		1,684,320.86	27,752,197.63
股权投资准备	23,694,901.89	66,711.75		23,761,613.64
拨款转入	991,060.00	4,946,120.00		4,252,859.14
合 计	52,438,159.52	5,012,831.75	1,684,320.86	55,766,670.41

注：本期增加的资本公积 4,946,120.00 元，系云南省科学技术厅拨付的专项用于企业信息化建设资金，工程完工后转入资本公积。

本期减少的资本公积 1,684,320.86 系公司 2006 年度发生的股权分置改革费用冲减资本公积。

## 28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	137,184,886.79	98,164,957.82	32,824,718.00	202,525,126.61
法定公益金	62,358,055.06		62,358,055.06	
任意盈余公积	42,665,070.25			42,665,070.25
合 计	242,208,012.10	98,164,957.82	95,182,773.06	245,190,196.86

注：根据财政部财企(2006)67号文的规定，公司在以后年度不再计提法定公益金，并将公益金余额 62,358,055.06 元全部一次转入法定盈余公积。

根据 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决通过的《云南白药集团股份有限公司股权分置改革方案》，公司于 2006 年 5 月 29 日以现有流通股 91,650,757 股为基数，以盈余公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本 32,824,718 股

## 29、未分配利润

项 目	2006 年度	2005 年度
年初未分配利润	237,846,981.91	138,088,684.33
加：本年净利润	276,395,341.09	230,438,782.10
减：提取法定盈余公积	35,806,902.76	30,788,916.17
减：提取法定公益金		15,314,937.47
减：提取职工奖励及福利基金	52,069.26	29,452.08
减：提取任意盈余公积		
减：应付普通股股利	48,405,113.85	84,547,178.80
减：转入股本的普通股股利	161,350,379.00	
期末未分配利润	268,627,858.13	237,846,981.91

注： 公司从 2006 起不再将当期待分配股利作为当年的利润分配项目，本年利润分配（应付普通股股利）列示本年实际进行分配的股利。

公司从 2006 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 40% 的股份并具有实际控制权，因此对无锡药业的投资从 2006 年 1 月 1 日起由成本法改为权益法，按追溯调整后的长期投资账面余额 1,068,508.06 元（原投资账面余额 1,000,000.00 元）加上追加投资 10,896,000.00 元作为初始投资成本。

由于上述 事项的影响，2006 年期初未分配利润金额调整为 237,846,981.91 元，2005 年期初未分配利润金额调整为 138,088,684.33 元，2005 年净利润调整为 230,438,782.10 元，2005 年利润分配（应付普通股股利）调整为 84,547,178.80 元。与 2005 年报表列示的金额相比较，2006 年期初未分配利润金额增加了 43,549,914.21 元，2005 年期初未分配利润金额增加了 84,547,178.80 元，2005 年净利润增加了 68,508.06 元，2005 年利润分配（应付普通股股利）增加了 41,065,772.65 元

本期根据 2007 年 3 月 22 日第五届董事会 2007 年第一次会议通过的 2006 年度利润分配预案，公司本期实现净利润 276,395,341.09 元（合并数），分别提取法定盈余公积 35,806,902.76 元、职工奖励及福利基金 52,069.26 元（系控股中外合资子公司提取）后，加上年初未分配利润 237,846,981.91 元，可供股东分配的利润为 478,383,350.98 元，按 2006 年末总股本 484,051,138 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），拟派发现金股利 48,405,113.80 元，其余未分配利润留待以后年度分配。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

## 30、待分配股利

期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
43,481,406.15	48,405,113.80	43,481,406.15	48,405,113.80

注： 本期增加 48,405,113.80 元系根据 2007 年 3 月 22 日第五届董事会 2007 年第一次会议通过的 2006 年度利润分配预案，公司本期可供股东分配的利润为 478,383,350.98 元，按 2006 年末总股本 484,051,138 股为基数，每 10 股发现金股利 1.00 元（含税），派发现金股利 48,405,113.80 元。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

本期减少数 43,481,406.15 元系根据公司 2006 年 5 月 19 日召开的 2005 年度股东大会批准的 2005 年度利润分配方案，实际派发现金股利。

## 31、主营业务收入

主营业务性质	本期数	上期数
药品销售收入	3,177,855,364.56	2,426,426,051.86
胶囊销售收入	16,021,507.58	16,024,631.32
酒店营业收入	2,616,417.71	2,377,455.85
商场营业收入	3,842,224.00	3,566,882.81
合 计	3,200,335,513.85	2,448,395,021.84

注：本期数前五名客户的主营业务收入合计 393,194,347.67 元，占主营业务收入总额的 12.29%；上期数中前五名客户的主营业务收入合计 335,882,348.38 元，占主营业务收入总额的 13.72%。

本期数较上期数增加 751,940,492.01 元，增长 30.71%，主要原因系公司控股子公司云南省医药有限公司本期的销售额大幅度增加，其次公司主要品种“云南白药”、“宫血宁囊”、“云南白药气雾剂”和“云南白药创可贴”等本年度销售额较上年增加。

## 32、主营业务成本

主营业务性质	本期数	上期数
药品销售成本	2,257,744,731.23	1,748,927,606.24
胶囊销售成本	10,500,149.42	10,962,606.18
酒店营业成本	1,720,125.32	796,377.12
商场营业成本	3,224,205.34	3,071,337.62
合 计	2,273,189,211.31	1,763,757,927.16

注：本期数较上期数增加 509,431,284.15 元，增长 28.88%，主要原因系随收入的增长成本相应增长。

## 33、主营业务税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
营业税	150,040.34	5%	144,165.09	5%
城建税	12,312,035.32	5%、7%	7,845,134.28	5%、7%
教育税附加	5,411,164.56	3%	3,422,649.46	3%
消费税	1,614.71	5%	9,785.38	5%
旅游促销费	8,850.12	0.5%	7,737.28	0.5%

合 计

注：本期数中“利息支出”项目主要包括公司的控股子公司云南省医药有限公司本期银行承兑汇票贴现利息支出 6,160,730.41 元及各子公司的借款利息支出 581,000.00 元。

### 35、投资收益

项 目	本期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
股票投资	409,160.15		70,055.35	
其他股权投资		480,451.55		971,242.26
股权投资差额摊销		-110,855.48		85,019.33
债权投资				
合 计	409,160.15	369,596.06	70,055.35	1,056,261.59

注： 公司从 2006 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 40% 的股份并具有实际控制权，因此对无锡药业的投资从 2006 年 1 月 1 日起由成本法改为权益法，按追溯调整后的长期投资账面余额 1,068,508.06 元（原投资账面余额 1,000,000.00 元）加上追加投资 10,896,000.00 元作为初始投资成本。调整后 2005 年度投资收益为 1,056,261.59 元，与 2005 年度报表列示的投资收益金额相比增加了 68,508.06 元。

### 36、现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 7,494,627.45 元，其中的主要项目及金额为：

主要项目	金 额
银行存款利息收入	6,795,298.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 437,218,685.17 元，其中的主要项目及金额为：

项目	发生额
广告费	109,146,776.57
会务费	53,649,859.28
差旅费	47,807,950.31
资料费	18,659,448.20
市场维护费	6,933,134.15
办公费	40,429,837.17
运输费	23,352,468.12
董事会费	7,183,180.30
日常运营费	3,535,627.53
宣传费	4,206,759.88
合计	314,905,041.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金 11,197,670.00 元，系本年收到的专项应付款。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金 4,777,512.26 元，系本年实际支付的专项应付款。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	56,441,465.97	99.97	133,399.89	3	152,703,177.18	100.00	12,271.27	3
一至二年	18,809.15	0.03	1,316.64	7				
二至三年								
三年以上								
合 计	56,460,275.12	100.00	134,716.53		152,703,177.18	100.00	12,271.27	

注： 期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末数中欠款金额前五名单位余额合计 54,301,978.43 元，占应收账款期末余额的 96.18%。

应收账款期末余额中有 51,994,802.97 元属公司与子公司内部销售款挂账，账龄全部为一年以内，经分析不会发生坏账损失，故不计提坏账准备。

2、其他应收款

	期 末 数		期 初 数	
		坏账准备		坏账准备

注： 公司从 2006 年 1 月 1 日起持有无锡药业公司 40% 的股份并具有实际控制权，因此对无锡药业的投资从 2006 年 1 月 1 日起由成本法改为权益法，按追溯调整后的长期投资账面余额 1,068,508.06 元（原投资账面余额 1,000,000.00 元）加上追加投资 10,896,000.00 元作为初始投资成本。调整后 2006 年期初长期股权投资为 376,557,348.66 元，与 2005 年度报表列示的长期股权投资金额相比增加了 68,508.06 元。

## 1) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			累计权益增减额	期末余额	投资比例 %
			损益调整	本期增减	其他增减			
云南省医药公司	36,863,132.79	-13,575,362.80	-7,209,125.39			-57,647,620.98	-20,784,488.19	100.00
云南省医药有限公司	87,715,229.16	67,628,857.47	17,162,320.53	47,815,229.16		92,706,407.16	132,606,407.16	100.00
云南白药集团天紫红药业有限公司	16,400,000.00	14,438,990.84	-681,304.82	2,460,000.00		2,277,686.02	16,217,686.02	100.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	8,820,000.00	20,933,781.49	2,382,409.25			14,496,190.74	23,316,190.74	50.98
云南白药集团丽江药业有限公司	12,434,062.96	23,806,730.06	2,719,988.42			14,092,655.52	26,526,718.48	45.87
云南白药集团大理药业有限责任公司	14,015,000.00	31,411,162.67	7,747,630.33	66,711.75	5,330,000.00	19,880,504.75	33,895,504.75	90.33
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00	115,775,867.04	47,605,447.11	3,000,000.00		139,381,314.15	166,381,314.15	100.00
云南白药集团中药材优质种源繁育有限责任公司	20,188,507.64	27,157,601.55	-634,239.60			6,334,854.31	26,523,361.95	96.14
云南白药大药房有限公司		23,715,229.16	-1,155,259.78		22,559,969.38	-38,000,000.00		
上海云南白药透皮技术有限公司	5,000,000.00	169,209.39	-334,703.27	500,000.00		-4,165,493.88	334,506.12	105.00
云南广得利胶囊有限公司	14,941,951.11	21,806,080.52	1,323,050.84		1,019,255.75	7,167,924.50	22,109,875.61	43.51
云南白药集团无锡药业有限公司	10,006,059.95		442,139.38	10,006,059.95		9,448,199.33	10,448,199.33	40.00
云南白药置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
合计	266,383,943.61	333,268,147.39	69,368,353.00	73,848,000.86	28,909,225.13	215,972,621.62	447,575,276.12	

注： 本期由于公司控股子公司分配 2005 年股利，公司对其长期股权投资因此减少 28,909,225.13 元；

本期公司对子公司的投资增加 73,848,000.86 元,其中：公司控股子公司向公司转让其持有的其他子公司的股权 15,960,000.00 元；公司增加对云南医药有限公司投资 47,815,229.16 元；公司本期对无锡药业有限公司的投资由成本法转为权益法核算，经追溯调整后对无锡药业的长期股权投资(投资成本)10,006,059.95 元；公司控股子公司资本公积增加，公司按享有的份额相应增加股权投资准备 66,711.75 元。。

## 2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资日期	投资金额	占被投资 单位注册
---------	------	------	--------------



(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数(元)	本期增加数	本期减少数	年末数(元)
云南云药有限公司	660,000,000.00			660,000,000.00
云南白药集团大理药业有限责任公司	15,515,000.00			15,515,000.00
云南白药集团文山七花有限责任公司	17,300,000.00			17,300,000.00
云南白药集团丽江药业有限公司	21,930,000.00			21,930,000.00
云南白药集团医药电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
云南广得利胶囊有限公司	4,000,000.00 美元			4,000,000.00 美元
云南省医药有限公司	42,000,000.00	45,715,229.16		87,715,229.16
	16,400,000.00			16,400,000.00
	5,000,000.00			5,000,000.00
	40,000,000.00			40,000,000.00
	21,000,000.00			21,000,000.00
	20,000,000.00	5,000,000.00		25,000,000.00
		10,000,000.00		10,000,000.00

的关联方所持股份及其变化

	年初数(元)		本年增加数		本年减少数		年末数(元)	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
云南云药有限公司	147,838,153.20	51.00	73,919,076.00				221,757,229.20	45.81

云南白药集团大理药业有限责任公司

0p0Bib0dE1+E%

t5e7

0u0BICEij\_eE= A 3 S= At4 @ 1P 0 0 qka

## 2、关联交易

### (1) 定价政策

公司与关联方的交易遵循独立核算的原则，除公司销售给云南省医药有限公司、云南白药集团医药电子商务有限公司及云南白药大药房有限公司的药品按内部结算价外，均遵循以市场价为基础的公允定价原则。

### (2) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
云南医药集团有限公司	公司的实际控制人
昆明金殿制药有限公司	与公司受同一母公司控制
昆明云健制药有限公司	与公司受同一母公司控制
云南省药物研究所	与公司受同一母公司控制
昆明兴中制药有限公司	与公司受同一母公司控制

### (3) 购买货物

向关联方购买货物有关明细资料如下：

企业名称	本期数		上期数	
	金 额	占年度 购货比例%	金 额	占年度 购货比例%
昆明金殿制药有限公司	7,160.80		31,976.32	
昆明云健制药有限公司	1,874,662.93	0.08	1,307,943.63	0.14
云南省药物研究所	2,475,690.94	0.11	1,258,299.21	0.13
昆明兴中制药有限公司	1,183,715.43	0.05		
合 计	5,541,230.10		2,598,219.16	0.270.24

### (4) 关联方往来款项余额

报表项目	企 业 名 称	期末数	期初数
其他应收款	云南医药集团有限公司		2,793,677.40
应付账款	昆明金殿制药有限公司	10,067.26	18,535.05
	昆明云健制药有限公司	277,520.59	174,788.42
	云南省药物研究所	539,140.74	178,898.42
	昆明兴中制药有限公司	290,477.55	

## 十、或有事项

截止 2006 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截至 2006 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本期增加 48,405,113.80 元系根据 2007 年 3 月 22 日第五届董事会 2007 年第一次会议通过的 2006 年度利润分配预案，公司本期可供股东分配的利润为 478,383,350.98 元，按 2006 年末总股本 484,051,138 股为基数，每 10 股发现金股利 1.00 元（含税），派发现金股利 48,405,113.80 元。该利润分配预案尚需股东大会审议批准。

## 十三、债务重组事项

截至 2006 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的债务重组事项。

## 十四、其他重要事项

1、根据公司董事会 2006 年 8 月 12 日《云南白药集团股份有限公司关于控股股东部分股权质押的公告》，公司控股股东云南云药有限公司所持有的公司 221,757,229 股股份中有 32,000,000 股(占本公司总股本的 6.61%)被其控股股东云南医药集团有限公司质押，上述质押已于 8 月 9 日办理了证券质押登记手续，质权人为中国银行股份有限公司昆明市西山支行。

2、云南省医药公司系云南医药集团有限公司配股进入公司的全资国有企业，2001 年经董事会、股东会决议，将该公司实施改制，剥离该公司的固定资产、货币资金共计 39,900,000.00 元，由公司持股与云南白药集团大理药业有限责任公司共同设立云南省医药有限公司，云南省医药公司剩余资产进行清理，待清理完毕后注销。但云南省医药公司 2006 年度为了结清以前年度遗留的业务往来，又发生、销售收入 72,631.27 元、销售成本 60,955.52 元、净利润 - 7,209,125.39 元。公司本期确认对云南省医药公司的投资损失 7,209,125.39 元。

### 十五、非经常性损益

项 目	金 额
处置固定资产产生的收益	-569,766.85
处置长期投资产生的收益	
处置在建工程产生的收益	
处置无形资产产生的收益	
处置其他长期投资产生的收益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	331,294.59
计入当期收益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资收益	16,054.61
委托投资收益	
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	401,785.12
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	1,160,118.30
因不可抗力因素而计提的各项减值准备	
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	1,875,069.42
债务重组收益	
资产置换收益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	
比较财务报表各种会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
出口补贴收入	
其他调整数	
所得税影响数	134,147.79
合计	760,170.80

# 亚太中汇会计师事务所有限公司

亚太审阅字(2007)B-L-46 号

## 审 阅 报 告

云南白药集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的云南白药集团股份有限公司(以下简称“白药集团公司”)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“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白药集团公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

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。审阅主要限于询问白药集团公司有关人员差异调节表相关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。

亚太中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：管云鸿

中国注册会计师：刘蓉晖

中国·北京

二 七年三月二十二日

**重要提示：**公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前公司正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”

(以下简称"差异调节表")时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1

## 股东权益调节表

编制单位：云南白药集团股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	1,053,635,863.40
1		长期股权投资差额	237,854.32
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	237,854.32
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	2,572,049.82
13		少数股东权益	93,184,509.94
14		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益金额（新会计准则）	1,149,630,277.48

单位负责人：王明辉

主管会计工作负责人：尹品耀

会计机构负责人：吴伟

# 云南白药集团股份有限公司

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

### 1、编制目的

云南白药集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析披露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 月发布了“关于做好与新会计准则相关财务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”部分以新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）的方式披露重大差异的调节过程。

### 2、编制基础

差异调节表系公司根据《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，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年（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，本差异调节表依据以下原则进行编制：

2.1 子公司按照《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。

2.2 编制合并财务报表时，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

### 3、主要合并项目附注

3.1 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会计准则《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 日的合并资产负债表。

#### 3.2 长期股权投资差额

截止 2006 年 12 月 31 日，公司其他采用权益法核算的长期股权投资摊余金额合计 237,854.32 元（贷方差额），公司按照新会计准则，应于 2007 年 1 月 1 日调整增加留存收益 237,854.32 元，该差额属于母公司所有者权益增加。

#### 3.3 所得税

（1）公司按照现行会计准则的规定计提了股票短期投资跌价准备。根据新会计准则股

票短期投资归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产，并对资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 33,360.03 元，该差额属于母公司所有者权益增加。

(2) 公司按照现行会计准则的规定计提了应收款项坏帐准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,838,704.68 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 1,531,322.58 元、归属于少数股东的权益增加 307,382.10 元。

(3) 公司按照现行会计准则的规定计提了存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 741,532.58 元，该差额属于母公司的所有者权益增加。

(4) 公司按照现行会计准则的规定计提了固定资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 332,745.33 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 265,834.63 元，归属于少数股东的权益增加 66,910.70 元。

公司对上述资产账面价值与资产计税基础的差额计算递延所得税资产，共计增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,946,342.62 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 2,572,049.82 元、归属于少数股东权益增加 374,292.80 元。

### 3.4 按照新会计准则调整的少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 92,810,217.14 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 92,810,217.14 元。此外，由于子公司计提坏帐准备、存货跌价准备及固定资产减值准备计入损益产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 374,292.80 元，新会计准则下少数股东权益为 93,184,509.94 元。

## 十一、备查文件目录

- (一) 载有董事长、财务总监、资产财务部经理签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有亚太中汇会计师事务所有限公司所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- (四) 现行的《公司章程》。

云南白药集团股份有限公司

二 七年三月二十二日