

(上接153页)

本公司根据企业会计准则(企业会计准则)的有关规定,本期以前年度的重大会计差错进行了追溯调整,使资产总额增加6,738,326.25元,负债总额增加1,602,419.39元,少数股东权益增加390,213.16元,所有者权益增加4,736,693.70元;利润总额增加679,484.89元,净利润增加680,000.00元,具体更正事项如下:

1. 本公司执行工效挂钩的工资制度,2004年度计提的工资总额超过了国资委下达的工资指标,按照国资委对2004年度决算的批复要求,本期对2004年度计提的工资总额进行了追溯调整,调减了资产负债表应付工资期初数680,000.00元;同时调增了利润及利润分配表上期的年初未分配利润4,298,066.36元。

2. 本公司的二级子公司—成都博生药业有限责任公司本期对通过四川省高级人民法院追回了2003年度案件受理费形成的经济案件相关9,334,314.90元,及多计提的案件受理费司法鉴定费4,000,000.00元,追溯调整资产负债表相关期初数,调增其他应收款9,334,314.90元,调减其他应付款4,000,000.00元,调增投资收益600,000.00元,调增未分配利润12,353,750.06元,调增少数股东权益380,564.84元;同时调增了利润及利润分配表上期的年初未分配利润12,353,750.06元。

3. 本公司的子公司—成都生物制品研究所本期对再利用原厂的废渣产酸核销的污水处理设备,追溯调整了资产负债表相关期初数,调增在建工程360,000.00元,调增未分配利润360,000.00元;同时调增了利润及利润分配表上期的年初未分配利润360,000.00元。

4. 本公司的子公司—长春生物制品研究所本期对存货进行了全面盘点清查,对以前年度盘亏的产成品4,298,066.36元,追溯调整了资产负债表的期初数据,调减存货—产成品4,298,066.36元,调减未分配利润4,298,066.36元;同时调增了利润及利润分配表上期的年初未分配利润4,298,066.36元。

5. 本公司的子公司—中国科学器材进出口总公司2006年合并会计报表时,未抵消对其子公司—中国科学器材进出口湖南分公司应收款项980,000.00元的坏账准备,追溯调整资产负债表的相关期初数,调增其他应收款980,000.00元,调增未分配利润980,000.00元;同时调增了利润及利润分配表上期的年初未分配利润980,000.00元。

6. 本公司的子公司—上海生物制品研究所依据与中国信达资产管理公司的债务重组协议,于2001年将对中国信达资产管理公司带附加条件的长期借款40,000,000.00元转入资本公积,未充分考虑该事项存在的或有损失,2006年8月双方重新签订债务重组补充协议,约定上海所需支付补偿款5,300,000.00元,调减资本公积5,300,000.00元。

7. 本公司的子公司—武汉艾迪生生物技术有限责任公司依据重组协议,按重组要求追溯调整了资产负债表的相关期初数,调增资产类项目合计362,067.71元,调增负债类项目合计382,419.39元,调增少数股东权益20,351.68元,同时调减了利润及利润分配表上期利润总额515.11元。

(三)或有事项说明

(一)提供担保情况

Table with columns: 担保单位, 被担保单位, 被担保性质, 担保总额, 逾期金额, 逾期担保单位现状. Lists various subsidiaries and their担保 details.

注:本公司不存在对集团外担保的情况。

(二)或有负债情况

1. 本公司子公司—北京斯于1996年与新中实业发展有限公司(以下简称“新中实业”)共同出资成立联营企业——赛恩思生物技术研究所,北京斯以房屋建筑物出资,持股比例为45%,新中实业以货币资金出资,持股比例为55%,后因赛恩思公司停业,于2002年被吊销营业执照,双方股东约定自行清算,北京斯投入认购该营企业的房屋建筑物,由新中实业收回并拆除公司购买的机械设备,但斯于2003年6月向朝阳区人民法院提起诉讼,要求北京斯赔偿其损失,经朝阳区人民法院一审判决,判令北京斯赔偿对方“经济损失”2448.10元,北京斯不服,向北京市第二中级人民法院上诉,北京市第二中级人民法院认为“一审判决事实不清”,于2004年6月裁定发回朝阳区人民法院重审,现在正在审理过程中,最终结果尚不能确定,若北京斯败诉,则可能需支付200万元左右款项。

2. 长春市北亚法院裁定长春市中级人民法院裁定,要求长春斯子公司长春春所支付履行工程欠款及相应利息和诉讼费1,069,438.78元。截止2006年12月31日,长春春所尚应付北亚账款1,069,438.78元,因上述涉诉事项长春春所被长春市中级人民法院裁定冻结银行存款1,348,939.78元,最终结果尚不能确定,若长春春所败诉,将需支付北亚工程款欠款、利息及诉讼费合计1,405,758.64元。

3. 截止2006年12月31日,本公司二级子公司成都博生药业有限责任公司已将4,428,502.52元应收款项进行了入账。

(四)资产负债表日后事项的说明

截止2006年4月17日,本公司不存在应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

(五)关联方关系及其交易

(一)存在控制关系的关联方

1. 企业经济性质或类型、名称、法定代表人、注册地、企业主营业务

Table with columns: 序号, 企业名称, 注册地址, 主营业务, 与本公司关系, 经济性质, 法定代表人. Lists related companies and their details.

2. 注册资本及其变化

Table with columns: 序号, 企业名称, 期初余额, 本期增加, 本期减少, 期末余额. Lists capital changes for related companies.

3. 所持股份或权益及其变化

Table with columns: 序号, 企业名称, 期初余额, 本期增加, 本期减少, 期末余额. Lists shareholdings for related companies.

(二)不存在控制关系的关联方

Table with columns: 序号, 企业名称, 注册地址, 与本公司关系. Lists non-controlling related companies.

(三)关联方交易

Table with columns: 交易类型及交易对象, 交易内容, 上期金额, 本期金额. Lists related party transactions.

注:本公司与关联方之间的交易价格以市场价格作为定价基础。

(四)关联方应收应付款项的余额

Table with columns: 关联方名称, 会计科目, 期初数, 期末数. Lists balances of receivables and payables to/from related parties.

(六)合并会计报表的编制方法

(一)合并会计报表的编制方法

本公司根据财政部财会字[1995]11号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》和财会字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》及《企业会计准则》等文件的规定编制合并会计报表。

(1)合并范围:公司直接或间接拥有50%以上(不含50%)权益性资本或本公司实际控制的被投资企业,父、母、并、转企业除外。

(2)编制方法:以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为基础,除内部债权债务、权益性资本投资与子公司所有者权益、投资收益与子公司利润分配、内部销售事项等抵消外,其余各项项目的资产、负债、权益、收入、成本、费用等项目逐项合并。根据《企业会计准则》规定,各企业按比例合并的方式进行合并,即合并各企业的资产、负债、收入、费用、利润等金额均按母公司占各企业所有者权益的一定比例进行合并;同时,对本公司与合营企业之间的内部交易事项,均以比例予以抵消。

(二)纳入合并范围的子公司如下:

Table with columns: 序号, 企业名称, 持股比例, 注册资本, 级次, 企业类型, 审计报告类型, 主营业务. Lists subsidiaries included in consolidated financial statements.

(三)合并范围与2004年相比发生变化的情况说明: 2006年度合并范围:2004年度增加一家二级子公司—武汉艾迪生生物技术有限责任公司,减少原因为该公司已于2006年12月被吊销营业执照;新增博生药业股份有限公司全资子公司—中国生物技术集团2005年度决算报表合并范围变更的复函》,按投资要求追溯调整了合并会计报表相关项目年初数。

(四)中国生物技术集团国有资产监督管理委员会国国资发[2006]60号《关于同意中国生物技术集团与中国医疗卫生器材进出口公司重组的通知》规定:中国医疗卫生器材进出口公司并入本公司成为全资子公司,相关手续正在办理中,根据国务院国有资产监督管理委员会评价函(2006)332号文,中国医疗卫生器材进出口公司2006年报表纳入中国生物技术集团公司报表合并范围。

(五)纳入合并报表范围内子公司及合营企业的特殊会计政策

1. 北京斯纳入合并范围之子公司—北京天坛生物制品股份有限公司按应收款项余额的8%计提坏账准备,单项应收款项超过3年以上,且具有确凿证据证明不能收回的应收款项计提坏账准备。

2. 中科院属于商品流通企业,其主要经营商品的进出口关税,其行业特性和经营特点与生物制品生产企业在较大区别,因此中科院对于1年内应收款项按0.5%计提坏账准备(超过1年的坏账

准备计提比例和本公司一致)。

因上述子公司的特殊会计政策对本公司影响金额很小,本公司在编制合并会计报表时未按本公司统一执行的坏账会计政策对其进行调整。

(七)合并会计报表项目注释

1. 货币资金

Table with columns: 项目, 年初余额, 年末余额. Lists cash and bank balances.

(2)其他货币资金主要是质押和定期存款。

(3)截止2006年12月31日,长春春所因提供担保被长春市中级人民法院冻结银行存款1,348,939.78元。

2. 应收票据

(1)明细情况

Table with columns: 票据种类, 年初余额, 年末余额. Lists details of receivables by instrument type.

(2)截至2006年12月31日止,本公司无用于质押的承兑汇票,三级子公司成都博生药业有限责任公司已将4,428,502.52元应收款项进行了入账。

3. 应收账款

(1)明细表

Table with columns: 账龄, 年初余额, 年末余额. Lists accounts receivable by aging.

(2)采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

Table with columns: 单位名称, 账面余额, 计提金额, 账龄, 计提依据或说明. Lists specific receivables and provisions.

4. 其他应收款

(1)明细表

Table with columns: 账龄, 年初余额, 年末余额. Lists other receivables by aging.

(2)采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

Table with columns: 单位名称, 账面余额, 计提金额, 账龄, 计提依据或说明. Lists specific other receivables and provisions.

5. 预付账款

Table with columns: 账龄, 年初余额, 年末余额. Lists prepayments by aging.

6. 存货

(1)期末余额

Table with columns: 项目, 年初余额, 年末余额. Lists inventory items.

(2)截止2006年12月31日,本公司不存在用于债务担保的存货。

7. 长期投资

长期股权投资

Table with columns: 项目, 年初余额, 年末余额. Lists long-term equity investments.

其中:对子公司的投资

Table with columns: 被投资单位名称, 持股比例, 年初余额, 本年应计提损益, 本年实际分红, 年末余额. Lists details of investments in subsidiaries.

其中:对合营企业的投资

Table with columns: 被投资单位名称, 持股比例, 年初余额, 本年应计提损益, 本年实际分红, 年末余额. Lists details of investments in joint ventures.

其中:股权投资

Table with columns: 被投资单位名称, 持股比例, 年初余额, 本年应计提损益, 本年实际分红, 年末余额. Lists details of equity investments.

其他长期投资

Table with columns: 被投资单位名称, 持股比例, 年初余额, 本年应计提损益, 本年实际分红, 年末余额. Lists details of other long-term investments.

股权投资差额

Table with columns: 被投资单位名称, 持股比例, 年初余额, 本年应计提损益, 本年实际分红, 年末余额. Lists details of equity investment differences.

其他股权投资

Table with columns: 被投资单位名称, 持股比例, 年初余额, 本年应计提损益, 本年实际分红, 年末余额. Lists details of other equity investments.

(1)长期股权投资

一、成本法核算的长期股权投资

Table with columns: 被投资单位名称, 持股比例, 年初余额, 本年应计提损益, 本年实际分红, 年末余额. Lists details of cost method investments.

北京医药科技发展公司 0.80% 200,000.00 0.00 200,000.00

北京康乐生物技术公司 3.46% 8,650.00 0.00 8,650.00

北京康乐生物技术公司 30.00% 800,000.00 0.00 800,000.00

成都博生药业公司 30.00% 300,000.00 0.00 300,000.00

长春春生基因药业股份有限公司 34.16% 40,841,062.43 0.00 40,841,062.43

长春春生生物技术股份有限公司 1.39% 686,000.00 0.00 686,000.00

深圳中康生物技术股份有限公司 25.00% 20,000,000.00 300,000.00 20,300,000.00

聚源有限公司 1.36% 434,945.31 0.00 434,945.31

深圳市高迪生物技术股份有限公司 3.23% 3,945.31 176,690.47 0.00

湖南艾迪生生物技术股份有限公司 2.56% 100,000.00 0.00 100,000.00

深圳博德兰生物工程公司 40.00% 1,000,000.00 0.00 1,000,000.00

新乡服务部 53.00% 1,840,856.07 0.00 1,840,856.07

青岛兰药公司 2,000,000.00 0.00 2,000,000.00

上海博生生物技术股份有限公司 25.00% 20,000,000.00 0.00 20,000,000.00

深圳市康乐生物技术股份有限公司 1.94% 1,494,511.00 0.00 1,494,511.00

上海艾迪生生物技术股份有限公司 30.00% 30,770,376.02 2,675,222.68 33,445,600.00

上海上生投资管理有限公司 15.00% 0.00 0.00 300,000.00

上海上生再生资源生物制品有限公司 15.00% 0.00 0.00 450,000.00

北京天坛生物制品股份有限公司 10.00% 2,750,000.00 2,232,500.50 2,232,500.50 1,750,000.00

北京天坛生物制品股份有限公司 30.00% 1,927,467.57 1,927,467.57 1,927,467.57 1,927,467.57

小计 104,942,085.12 5,343,639.45 2,532,500.50 71,138,936.07

二、权益法核算的长期股权投资

北京天坛生物技术股份有限公司 40.00% 8,904,846.91 -8,904,846.91 0.00 0.00

长春春生生物技术股份有限公司 20.00% 1,615,716.58 -2,347,399.98 1,515,145.55 277,462.15

长春博生生物技术股份有限公司 20.00% 1,615,716.58 -2,347,399.98 1,515,145.55 277,462.15

上海康乐生物技术有限公司 60.00% 3,131,488.93 -566,804.46 2,564,684.47 0.00

上海博生生物技术有限公司 30.00% 0.00 -528,308.96 2,678,908.96 0.00

武汉艾迪生生物技术有限公司 96.15% 588,779.60 -37,162.62 551,616.98 0.00

小计 12,846,653.52 -13,996,410.92 4,146,410.12 7,088,562.64

合计 117,328,738.56 -3,630,822.92 2,532,500.50 78,156,501.51

注:1.本公司对天津博生药业有限公司、成都博生有限公司、长春春生基因药业股份有限公司、中国科拓技术有限公司、上海康乐生物技术股份有限公司、深圳博德兰生物工程公司、中国医药器械有限公司等单位的投资比例超过20%,但本公司对这些单位无重大影响,故采用成本法核算;

注:2.兰州生物技术开发有限公司对青岛兰药公司出资2,000,000.00元投资,本期已清算;

注:3.本公司将持有的上海葛兰素史克生物制品有限公司30%的股权以33,445,598.00元转让给葛兰素史克中国投资有限公司;

注:4.本期持有的深圳市高迪生物技术有限公司12.73%的股权以协议价1,000,000.00元转让给深圳市恒广信息技术有限公司;

注:5.根据天坛生物技术会计师事务所出具的京天会审字[2006]061号审计报告,北京天坛生物技术股份有限公司截至2005年12月31日的净资产为-5,023,267.33元,2005年度实现净利润为-23,196,512.25元。本公司按股权比例确认了当期投资损失8,904,846.91元;

注:6.武汉艾迪生生物技术有限公司在2006年度已清理完毕,本期股权投资的要求对合并会计报表进行了追溯调整,详见本附注十二(六)合并范围变化的说明。

(2)长期股权投资减值准备

Table with columns: 项目, 年初余额, 本年增加, 本年转回(减少)数, 其他原因转出, 年末余额. Lists long-term investment impairment reserves.

北京医药科技发展公司 200,000.00 0.00 200,000.00

北京康乐生物技术有限公司 277,622.42 0.00 277,622.42

北京康乐生物技术有限公司 100,000.00 0.00 100,000.00

深圳博德兰生物工程公司 1,000,000.00 0.00 1,000,000.00

兰药前服务部 540,856.07 0.00 540,856.07

合计 2,118,718.49 0.00 2,118,718.49

8. 固定资产

(1)固定资产原值

Table with columns: 固定资产类别, 原值, 期初数, 减值准备, 本期增加, 本期减少, 期末数. Lists fixed assets by category.

土地资产 196,771,611.98 216,626.71 0.00 216,626.71 196,554,985.27

房屋及建筑物 1,201,139,376.50 19,421,806.68 72,340,339.38 2,679,482.69 1,289,000,742.27 19,421,806.68

机器设备 1,411,066,901.09 126,236,749.58 10,642,254.34 64,482,094.71 1,509,204,471.42 126,468,697.87

运输设备 61,750,265.17 2,475,195.27 4,675,195.27 1,161,423.12 63,299,892.22 2,475,195.27

办公设备 90,786,879.96 5,415,138.10 2,089,619.94 94,116,361.11 91,160,136.75 5,415,138.10

其他资产 3,000,817,193.23 144,667,556.44 5,405,124,744.42 81,406,440.94 2,119,822,456.61 142,826,903.79

合计 3,000,817,193.23 144,667,556.44 5,405,124,744.42 81,406,440.94 2,119,822,456.61 142,826,903.79

(2)累计折旧

Table with columns: 固定资产类别, 期初数, 本期增加, 本期减少, 期末数. Lists accumulated depreciation by category.

土地资产 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00

房屋及建筑物 808,328,123.33 56,815,510.13 6,421,227.16 369,232,496.30 495,301,905.00

机器设备 644,777,642.71 115,578,029.60 44,532,800.84 1,712,800,834 546,972,037.47

运输设备 32,495,632.64 6,929,542.28 4,406,282.82 34,568,838.10 34,568,838.10

办公设备 5,290,644.00 1,136,763.88 1,149,624.95 5,286,762.90 5,286,762.90

其他资产 41,151,141.90 6,889,306.94 1,588,617.48 46,464,830.13 46,464,830.13

合计 1,032,112,195.58 187,346,140.83 58,047,548.24 1,161,363,762.66 1,028,894,933.51

(3)合并范围增加固定资产中,在建工程转入67,385,927.72元;

(4)本期减少的固定资产中,出租、报废的固定资产原值81,406,440.05元,净值23,311,867.57元;

(5)截止2006年12月31日,固定资产中用于质押的固定资产净值229,378,008.97元,净值180,408,678.98元;

(6)截止2006年12月31日,本公司已提足折旧但仍继续使用的固定资产原值为51,827,644.03元;

(7)截止2006年12月31日,本公司计提的折旧金额为17,646,779.37元;

(8)本期计提的折旧中,本期计提的折旧费用为176,165,450.06元;

9. 在建工程

(1)期末余额

Table with columns: 工程名称, 年初余额, 本年增加, 本年减少, 年末余额. Lists construction projects.

新增制剂车间 67,564,796.75 625,564.28 21,486,430.72 46,683,930.31

02号厂房 769,900.00 -- -- 769,900.00

新增包装车间 -- -- 10,304,430.00 -- 10,304,430.00

新增包装车间 -- -- 9,066,930.00 -- 9,066,930.00

新增包装车间 4,801,080.00 -- -- 4,801,080.00