



武汉马应龙药业集团股份有限公司
WUHAN MAYINGLONG PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.

2006 年年度报告
(600993)



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	12
九、监事会报告	19
十、重要事项	20
十一、财务会计报告	24
十二、备查文件目录	87

一、重要提示

- 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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、武汉众环会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人陈平、总经理苏光祥，主管会计工作负责人游仕旭，会计机构负责人（会计主管人员）朱顺萍声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：武汉马应龙药业集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：马应龙
公司英文名称：Wuhan Mayinglong Pharmaceutical Group Co.,LTD
公司英文名称缩写：MYL
- 2、公司法定代表人：陈平
- 3、公司董事会秘书：李加林
电话：027-87389583、87291519
传真：027-87291724
E-mail：xgy0406@126.com
联系地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
公司证券事务代表：谢光勇
电话：027-87389583、87291519
传真：027-87291724
E-mail：xgy0406@126.com
联系地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
- 4、公司注册地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
公司办公地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾 100 号
邮政编码：430064
公司国际互联网网址：www.mayinglong.cn
公司电子信箱：maynlon@public.wh.hb.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：本公司董事会秘书处
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：马应龙
公司 A 股代码：600993
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1994 年 5 月 9 日
公司首次注册登记地点：武汉市工商行政管理局
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 6 月 4 日
公司第 1 次变更注册登记地址：武汉市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：4201001101307
公司税务登记号码：420111177701670
公司聘请的境内会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：武汉市解放大道单洞路口武汉国际大厦 B 栋 16 楼

三、主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	92,502,741.68
净利润	71,871,238.70
扣除非经常性损益后的净利润	68,556,856.53
主营业务利润	251,699,640.25
其他业务利润	2,009,035.01
营业利润	90,634,904.26
投资收益	1,658,285.94
补贴收入	392,500.00
营业外收支净额	-182,948.52
经营活动产生的现金流量净额	75,271,399.87
现金及现金等价物净增加额	59,279,404.33

(二)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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	514,678.95
各种形式的政府补贴	1,300,000.00
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	3,260,806.65
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	83,447.91
其他非经常性损益项目	-433,896.30
所得税影响数	-1,410,655.04
合计	3,314,382.17

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	535,599,394.40	411,790,536.06	30.07	370,989,893.08
利润总额	92,502,741.68	75,930,480.60	21.83	63,089,181.50
净利润	71,871,238.70	60,060,146.49	19.67	52,636,911.05
扣除非经常性损益的净利润	68,556,856.53	61,490,999.42	11.49	57,445,464.42
每股收益	1.40	1.17	19.66	1.03
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	11.89	10.55	增加 1.34 个百分点	9.96
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)	11.34	10.80	增加 0.54 个百分点	10.87
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率 (%)	11.61	11.25	增加 0.36 个百分点	14.62
经营活动产生的现金流量净额	75,271,399.87	58,434,719.72	28.81	54,191,384.55

每股经营活动产生的现金流量净额	1.47	1.14	28.81	1.06
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末 增减(%)	2004 年末
总资产	922,072,369.39	771,997,373.30	19.44	682,942,524.94
股东权益（不含少数股东权益）	604,680,194.75	569,294,762.18	6.22	528,275,360.39
每股净资产	11.82	11.13	6.20	10.32
调整后的每股净资产	11.76	11.06	6.33	10.30

(四)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	51,169,740.00	261,990,026.35	142,848,821.37	32,953,049.42	113,550,760.17	569,294,762.18
本期增加		152,353.05	41,143,818.92		71,871,238.70	80,604,780.97
本期减少		2,352,162.16	32,953,049.42	32,953,049.42	41,451,100.50	76,985,927.46
期末数	51,169,740.00	259,790,217.24	151,039,590.87		143,970,898.37	604,680,194.75

股本变动原因：股本总额本年未发生变化

资本公积变动原因：本年资本公积增加为子公司资本公积增加引起的股权投资准备增加

盈余公积变动原因：本年盈余公积增加数为本年实现净利润提取的盈余公积

法定公益金变动原因：本年盈余公积减少数为本年将法定公益金转入法定盈余公积

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、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	9,000,000	17.59				-976,794	-976,794	8,023,206.00	15.68
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,669,740	46.26	0	0	0	-2,568,940	-2,568,940	21,100,800.00	41.24
其中：									
境内法人持股	23,078,880	45.10				-2,568,940	-2,568,940	20,509,940.00	40.08
境内自然人持股	590,860	1.15				0	0	590,860.00	1.15
4、外资持股	500,000	0.98	0	0	0	-54,266	-54,266	445,734.00	0.87
其中：									
境外法人持股	500,000	0.98				-54,266.00	-54,266.00	445,734.00	0.87
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	33,169,740.00	64.82	0	0	0	-3,600,000	-3,600,000	29,569,740.00	57.79
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	18,000,000	35.18				3,600,000	3,600,000	21,600,000.00	42.21
2、境内上市的									

外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	18,000,000	35.18	0	0	0			21,600,000.00	42.21
三、股份总数	51,169,740	100.00	0	0	0	0	0	51,169,740.00	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 7 月 19 日	8,712,055	20,857,685	8,712,055	
2008 年 7 月 19 日	7,675,461	13,182,224	16,387,516	
2009 年 7 月 19 日	13,182,224	0	29,569,740	

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2004 年 4 月 23 日	16.11	18,000,000	2004 年 5 月 17 日	18,000,000	

截止本报告期末至前三年,经中国证监会证监发行字[2004]40 号文《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》核准,本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)18,000,000 股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

截至本报告期末,公司股份总数未发生变动,因实施股权分置改革导致股份结构发生变化。按照公司股权分置改革说明书的约定,全体非流通股股东以其持有的部分非流通股股份作为对价,支付给公司流通股股东,流通股股东每持有 10 股流通股可获得 2 股的股份对价。全体非流通股股东按其持股比例支付对价股份,其中,华汉投资同意代为垫付应由个人股股东支付的对价股份,代为垫付股份数量为 64,128 股。因此,至报告期末,公司股份结构为:限售流通股为 29,569,740 股,占总股本 57.79%;无限售流通股为 21,600,000 股,占 42.21%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		7,240				
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	年度内增减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结的股份数量
中国宝安集团股	其他	29.27	14,976,652	-1,823,348	14,976,652	质押 14,976,652

份有限公司						
武汉国有资产经营公司	国有股东	15.68	8,023,206	-976,794	8,023,206	
武汉华汉投资管理有限公司	其他	10.81	5,533,288	-745,592	5,533,288	质押 4,500,000
全国社保基金一零九组合	其他	1.99	1,019,634	1,019,634	0	
中国光大银行股份有限公司 - 国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	其他	1.77	906,765	906,765	0	
招商证券 - 渣打 - ING BANK N.V.	其他	1.37	702,602	702,602	0	
中国工商银行 - 科翔证券投资基金	其他	0.99	508,881	508,881	0	
兴业银行股份有限公司 - 兴业全球视野股票型证券投资基金	其他	0.98	502,317	502,317	0	
UBS AG	其他	0.93	475,754	475,754	0	
广发 - 交行 - 广发集合资产管理计划(3号)	其他	0.92	472,756	472,756	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
全国社保基金一零九组合	1,019,634	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司 - 国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	906,765	人民币普通股
招商证券 - 渣打 - ING BANK N.V.	702,602	人民币普通股
中国工商银行 - 科翔证券投资基金	508,881	人民币普通股
兴业银行股份有限公司 - 兴业全球视野股票型证券投资基金	502,317	人民币普通股
UBS AG	475,754	人民币普通股
广发 - 交行 - 广发集合资产管理计划(3号)	472,756	人民币普通股
国际金融 - 花旗 - MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	378,899	人民币普通股
申银万国 - 汇丰 - MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	376,086	人民币普通股
中国银行 - 易方达平稳增长证券投资基金	269,652	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。	

本年度,本公司完成股权分置改革工作。因支付对价,公司原非流通股股东中国宝安集团股份有限公司、武汉国有资产经营公司、武汉华汉投资管理有限公司、华一发展有限公司持股减少。

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	中国宝安集团股份有限公司	14,976,652	2007年7月19日	2,558,487	在本次股权分置改革方案实施后所持有的马应龙的股份自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例(按目前股本计算)在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量,每达到马应龙的股份总数百分之一时,在该事实发生之日起两个工作日内做出公告,公告期间无须停止出售股份。
2	武汉国有资产经营公司	8,023,206	2007年7月19日	2,558,487	在本次股权分置改革方案实施后所持有的马应龙的股份自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例(按目前股本计算)在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量,每达到马应龙的股份总数百分之一时,在该事实发生之日起两个工作日内做出公告,公告期间无须停止出售股份。
3	武汉华汉投资管理有限公司	5,533,288	2007年7月19日	2,558,487	在本次股权分置改革方案实施后所持有的马应龙的股份自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例(按目前股本计算)在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量,每达到马应龙的股份总数百分之一时,在该事实发生之日起两个工作日内做出公告,公告期间无须停止出售股份。
4	华一发展有限公司	445,734	2007年7月19日	445,734	在本次股权分置改革方案实施后所持有的马应龙的股份自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。
5	个人股	590,860	2007年7月19日	590,860	个人股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时,应先向华汉投资偿还代为其垫付的对价股份,具体事宜由双方协商确定,在取得华汉投资同意后,由马应龙向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国宝安集团股份有限公司

法人代表：陈政立

注册资本：958,810,000 元

成立日期：1990 年 10 月 8 日

主要经营业务或管理活动：国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办工业，引进三来一补；进出口贸易业务（按深贸管审证第 094 号文规定办理）；房地产开发，仓储、运输、酒店等服务业，文化业（以上各项须政府有关部门或领取许可证后方可经营）。

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：丘兆忠

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权:无

最近五年内职业：无

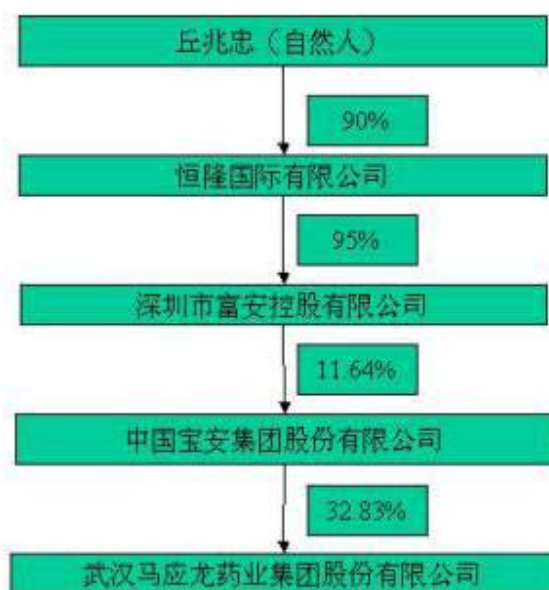
最近五年内职务：无

深圳市龙岗区投资管理有限公司拟将其持有的深圳市富安控股有限公司 100%股权转让给恒隆国际有限公司和中国汇富有限公司（其第一大股东为恒隆国际有限公司），目前该项股权转让行为尚处于国务院国资委等有关主管部门报批过程。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
武汉国有资产经营公司	杨国霞	1,238,340,000	1994 年 8 月 12 日	授权范围内的国有资产经营管理；国有资产产权交易；信息咨询、代理及中介服务。
武汉华汉投资管理有限公司	郝健	57,000,000	1998 年 4 月 10 日	对企业和各类市场进行相关投资；对创业企业和科技企业进行风险投资；资产委托管理、财务顾问、信息咨询、中介代理；房地产开发、商品房销售。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
陈平	董事长	男	45	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		
贾中新	董事	女	48	2004 年 4 月 29 日	2006 年 6 月 29 日	0	0	0		0.6
苏光祥	董事、总经理	男	45	2005 年 12 月 20 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		20
游仕旭	董事、财务总监	男	47	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		15
黄其龙	董事	男	43	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		
束家有	独立董事	男	56	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		2.4
刘祥青	独立董事	男	46	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		2.4
奚农葆	独立董事	男	66	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		2.4
王方明	监事长	男	49	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		15
彭曙	监事	女	40	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		
陈永文	监事	男	60	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		5
田正军	常务副总经理	男	39	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		15
王虹	副总经理	女	45	2004 年 12 月 18 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		14
夏军	副总经理	男	43	2004 年 12 月 18 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		12
李加林	副总经理、董事会秘书	男	45	2004 年 12 月 18 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		12
李座洪	市场总监	男	53	2004 年 4 月 29 日	2007 年 4 月 28 日	0	0	0		12
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	128.8

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)陈平,1993 年至今先后任中国宝安集团股份有限公司副总经理、营运总裁、执行董事,1995 年至今任武汉马应龙药业集团股份有限公司董事长。

(2)贾中新,2000 年 8 月—2002 年 12 月任深圳大佛药业有限公司总经理兼吉林马应龙制药有限公司董事长,2002 年 12 月 - 2005 年 12 月任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理兼武汉马应龙大药房连锁有限公司董事长。

(3)苏光祥,2000 年 10 月--2003 年 1 月,任武汉马应龙药业集团股份有限公司董事、常务副总经理;2003 年 1 月--2004 年 12 月,任深圳大佛药业有限公司总经理;2004 年 12 月--2005 年 12 月,任中国宝安集团股份有限公司生物医药事业部部长;2005 年 12 月至今,任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理。

(4)游仕旭,1994 年 11 月—2003 年 12 月任中国宝安集团股份有限公司财务部副部长,2004 年 1 月至今任武汉马应龙药业集团股份有限公司财务总监。

(5)黄其龙,1996 年至今先后任武汉国有资产经营公司投资部副经理、武汉天喻信息产业有限责任公司财务总监、监事,现任武汉华汉投资管理有限公司董事、执行总经理。

(6)束家有,2000 年至今先后任武汉大学药学系教授、主任,现任武汉大学生命科学院制药工程系主任、教授、硕士生导师。

(7)刘祥青,1997 年至今一直在深圳华信会计师事务所工作,现任深圳华信会计师事务所首席执行官、合伙人。

(8)奚农葆,2000 年至今先后任湖北省药品监督管理局助理巡视员、湖北省人民政府第三届咨询委员会委员、湖北省药学会副理事长,现任湖北省人民政府第三届咨询委员会委员,湖北省药学会副理事长。

(9)王方明,1998 年至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司监事长、纪委书记、党委副书记、代理工会主席,现任武汉马应龙药业集团股份有限公司党委书记、监事长、工会主席。

(10)彭曙,2000 年至今一直在武汉国有资产经营公司工作,现任武汉国有资产经营公司财务总监。

(11)陈永文,2000 年至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司党委副书记、党群工作部部长,现任武汉马应龙药业集团股份有限公司党群工作部顾问。

(12)田正军,2000 年—2002 年 1 月先后任安徽大安生物制品药业有限公司副总经理、总经理,2002 年 2 月至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、副总经理、常务副总经理。

(13)王虹,1999 年 8 月至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、副总经理。

(14)夏军,1998 年至今先后任武汉马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、总工程师、副总经理。

(15)李加林,1998 年至今先后任武汉马应龙制药有限公司总经理、武汉马应龙药业集团股份有限公司董事会秘书、总经理助理、副总经理。

(16)李座洪,2000 年至今先后任武汉马应龙医药有限公司总经理、武汉马应龙药业集团股份有限公司销售法部部长、市场总监。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈平	中国宝安集团股份有限公司	营运总裁、执行董事	2004 年 6 月 28 日	2007 年 6 月 27 日	是
黄其龙	武汉华汉投资管理有限公司	执行总经理、董事	2004 年 6 月 28 日	2007 年 6 月 27 日	是
彭曙	武汉国有资产经营公司	财务总监	2004 年 6 月 28 日	2007 年 6 月 27 日	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
田正军	安徽精方药业股份有限公司	董事长			否
李加林	武汉马应龙医院投资管理有限公司	董事长、总经理			否
夏军	武汉马应龙大药房连锁有限公司	董事长			否
夏军	武汉天一医药开发有限公司	董事长			否
王虹	武汉马应龙医药物流有	董事长			否

	限公司				
王虹	马应龙国际医药发展有限公司	总经理			否
游仕旭	武汉天一医药科技投资有限公司	董事长			否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事的报酬由股东大会决定,其他高级管理人员的报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:根据年初制定的公司高级管理人员考核方案及年度经营纲要相关指标的完成情况,董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的业绩和绩效进行考评。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
陈平	是
黄其龙	是
彭曙	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
贾中新	董事	工作调动。

本报告期内因贾中新女士不再担任公司总经理职务,辞去公司董事职务,公司聘任苏光祥先生担任公司董事职务;其余公司董事、监事和高级管理人员无变动情况。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 952 人,需承担费用的离退休职工为 0 人,本报告期内公司员工总数较上年增长了 167 人,主要为销售人员和生产人员,管理人员基本未变动。由于公司生产规模的扩大,同时为了储备人才,2006 年公司增加了对生产人员的需求。在销售部门,公司加强了终端维护,导致对销售人员需求大增。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	109
技术人员	118
生产人员	301
销售人员	315
财务人员	49
其他人员	60

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科及以上	291
大中专	547
其他	114

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关规定和要求，重新修订了《公司章程》。根据实际情况，公司不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。目前公司董事会由 7 名董事组成，其中有 3 名独立董事，已达到全体董事总数的三分之一以上，符合中国证监会的相关要求。公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权利机构，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

公司股东大会对关联交易严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避制度，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，控股股东没有越过股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营活动，公司重大决策及日常经营均由公司独立做出和实施，控股股东没有损害公司利益的行为发生。

3、关于董事与董事会

本报告期，公司董事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司 7 名董事工作认真、诚信、勤勉尽责。公司各位董事能够以认真负责的态度参加公司董事会和股东大会，对公司各项议案认真审议，积极发表意见，严格履行董事职责。公司 3 名独立董事拥有较强的职业技能和良好的道德操守，保证有充分的时间和精力参与公司董事会事务，在公司经营决策和规范运作方面发挥了积极作用。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司监事会人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司 3 名监事工作认真、诚信、勤勉尽责，能够本着对股东负责的态度，对公司的经营管理、财务状况以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

根据公司规定，对公司董事、监事和高级管理人员进行绩效考核，根据公司的经济效益情况和下达的考核指标完成情况兑现工资和奖金。

6、关于相关利益者

报告期内，公司秉承“为顾客创造健康、为股东创造财富、为员工创造机会、为社会创造效益”的经营宗旨，充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，通过马应龙的经营，使各种利益主体获得可持续的、公平的、最大化的利益，构成稳固的利益关系平台，共同推动公司持续健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定，及时、准确的披露信息。本报告期，公司董事会秘书处通过接待股东来访、电话热线、在线论坛等方式加强公司信息披露的透明度，确保所有股东能及时获取公司披露信息。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
束家有	8	8	0	0	
刘祥青	8	8	0	0	
奚农葆	8	8	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)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司业务独立于控股股东，自主经营，业务结构完整。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理方面均保持独立，除公司董事长外其他高级管理人员均未在控股股东任职。

3、资产方面：公司的资产独立完整、权属清晰。

4、机构方面：公司拥有独立健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，与控股股东及其职能部门之间不存在从属关系。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并按相关规定建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开立银行帐户，独立纳税。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

根据公司年初制定的高级管理人员考核方案及年度经营纲要的完成情况，董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，依据考评的结果兑现高级管理人员的年薪。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 6 月 29 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 30 日的中国证券报、上海证券报。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

(一)报告期内公司经营情况的回顾

报告期内公司在广大股东的信任和支持下，围绕“深化实施品牌战略，全面统筹要素资源”的经营方针开展各项工作，董事会、经营团队及全体员工齐心协力，奋力拼搏，较好完成了各项主要经营指标，实现了经营业绩的持续增长。2006 年度主营业务收入 535,599,394.40 元，同比增长 30.07%；净利润 71,871,238.70 元，同比增长 19.67%；全年净资产收益率达到 11.89%。

1、深化实施品牌战略，提高公司核心竞争力

(1) 围绕核心定位，不断推进系列化产品研发。报告期内，公司克服巨大困难，积极整合社会研发资源，强化与北京大学药学院、中国药科大学等科研院所的长期战略合作关系，对外合作、委托研发、自主研发等多种方式相结合，系列化新产品研发取得积极成果。马应龙肛部洗液项目于一季度取得生产批文；地奥司明原料及片剂项目于 2006 年 7 月取得生产批文；与广西博科药业签订新药技术转让合同，引进痔疮消炎片；痔血清胶囊项目完成 II 期临床研究，已启动 III 期临床；通过博士后工作站开展第二代纳米化马应龙麝香痔疮膏项目的前期研究工作，已向国家药监局药品审评中心申报临床；金玄熏洗剂项目已向国家药监局申报生产；益气通便颗粒项目已完成临床研究。其他类产品研发项目按计划稳步推进。

(2) 推行品牌经理制，调整营运体制和营销架构。报告期内，在营运体制上公司稳步推行品牌经理制，优化调整与品牌经理制相适应的组织结构，组织设计从以职能分工为主转向为以业务线分工为主，成立治痔、妇科、镇咳、皮肤等品牌组，各品类产品线实行相对独立的费用核算和投入产出比考核，加快构建马应龙品牌组合。在营销架构上，实行渠道与终端分线管理，强化渠道管理和终端开发的专业化营运水平。在营销策划方面，品牌整合传播方案顺利完成并广泛应用，“痔疮药、马应龙”的传播口号获得各方认同。在新产品推广方面，2.5 克装新规格马痔膏的物价申报工作顺利完成，新膏销售全面启动，市场开发初见成效，马应龙肛部洗液、西药口服片剂地奥司明已投放市场，中药口

服片剂痔炎消已完成营销准备工作，治痔产品系列化梯队已经形成。

(3) 强化品质管理，完善健全标准化和精细化。进一步培育品质文化意识，强化品质管理，巩固品牌基础。报告期内完成公司软膏剂、眼膏剂、乳膏剂、凝胶剂、栓剂、口服液、口服溶液剂、合剂等 8 个药品制剂的 GMP 重新认证，中药饮片车间项目完成筹建并取得 GMP 认证，环境管理体系 ISO14000 和职业安全与健康管理体系 OHSAS18000 通过 SGS 机构的认证年审。推行精细化管理，建立批次产品作业跟踪管理体系，跟踪每批产品的生产周期、产品成品率、一次合格率、重点物料消耗等指标，推进各项业务流程优化及工艺技术革新，继续深化 5S 现场管理，完善内部成本跟踪控制体系，严格控制生产成本。突破常规招标模式，建立公司反拍卖采购平台，在本年原辅料招投标工作中正式运用，进一步节约采购成本，有效克服原辅料涨价的不利影响。

(4) 品牌经营成果显著。2006 年 6 月 1 日，马应龙荣获国家工商总局认定的“中国驰名商标”，成为中国治痔领域唯一的“中国驰名商标”。在世界品牌实验室评估的 2006 年度“中国最具价值品牌 500 强”排行榜中，马应龙名列第 220 位，品牌价值达到了 28.13 亿元。根据国家药监局南方医药经济研究所统计数据，马应龙在痔疮药品零售市场的份额超过 40%，继续巩固治痔领域的第一品牌。2006 年初，马应龙在人民日报、中国企业文化促进会、中国质量与品牌杂志社等六家公共传媒的联合评选中荣获“中国痔疮药物最具影响力品牌”。在世界金融实验室、华尔街电讯、世界经理人周刊联合评估的 2005 年度“中国上市公司治理 100 强”排行榜中，马应龙荣登中国最受尊敬上市公司 20 强之列。在全球竞争力组织评估的“2005 年度中国上市公司竞争力 100 强”中，马应龙名列第 39 位，在医药类上市公司中名列前茅。在《大众证券报》和新浪财经联合主办的第二届“大众证券杯”中国上市公司竞争力公信力评比中，马应龙荣获“中国十佳最重分红回报上市公司”称号。

2、全面统筹要素资源，打造公司利润增长点

(1) 并购西安太极药业，构建妇科经营平台。鉴于妇科用药市场规模较大，前景广阔，并以外用药、OTC 药品为主，有利于公司营销优势的延伸拓展，公司将妇科用药领域作为重点发展的产业领域，培育新的利润增长点。为尽快搭建妇科用药经营平台，公司采取企业并购与自行发展并进的运作方式。经过多方努力，报告期内公司与控股子公司马应龙国际医药发展有限公司通过“股权转让+定向增资”方式，分别出资 954 万元、1669.5 万元取得西安太极药业有限公司 55% 股权。西安太极药业现有产品 11 个，其中独家产品 4 个，产品结构以妇科为主，现有妇科药品生产批文 6 个，在研妇科药品 1 个，销售模式与公司销售网络等有较大的兼容性互补性。在自行发展方面，本部现有妇科产品的销售收入较上年增幅超过 50%，纳米银妇用抗菌器于 2006 年 9 月取得生产批文，保妇康泡腾片、环吡酮胺阴道栓等项目研发进展正常。马应龙旗下所有妇科产品资源整合已经全方位启动，以西安太极药业为经营平台，统一产品品牌，实行联网销售。

(2) 优化内部共享经营机制，加快存量资源整合。实施武汉马应龙大药房连锁有限公司与武汉马应龙医药有限公司的整合，积极推进马应龙大药房的规模扩张，稳步提高盈利能力，不断巩固品牌形象，报告期内马应龙大药房经济效益高于行业平均水平。根据马应龙医药行业资源整合的总体思路，设立武汉马应龙医药物流有限公司，将其打造成为马应龙旗下存量品种的销售共享平台，报告期内完成马应龙物流的组建工作，并于 8 月份通过 GSP 认证，各项经营业务已经启动。

(3) 强化产业定位，调整产业结构。围绕品牌经营战略和整体发展规划，有效调整现有产业结构，明确并强化核心定位，经营资源向核心定位聚焦，果断退出难以形成核心竞争优势或不符合战略发展方向的产业或项目。鉴于吉林马应龙制药有限公司以生产抗肿瘤药、肝病用药等生化药为主，与马应龙战略方向及核心定位不符，报告期内公司及所属子公司深圳大佛药业有限公司、唐人药业有限公司将持有的吉林马应龙制药有限公司股权 1800 万股（占其股权比例 90%）全部溢价转让给吉林敖东洮南制药有限公司。本次股权转让总价款为 5310 万元，其中公司 1620 万元，唐人药业 810 万元、深圳大佛 2880 万元。鉴于前期国家一类新药盐酸关附甲素生产许可权已经注入吉林马应龙，该药新药证书中获批的一个适应症室上性心律失常尚需开展四期临床研究，而另一个主要适应症室性心律失常尚需继续研发并申报，周期长，费用高，存在一定风险，且该药与马应龙核心定位不符，故本次转让公司放弃盐酸关附甲素的生产许可权。

(二) 对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

在经济全球化的影响下，医药行业市场化、国际化、标准化趋势更加明朗。随着国家医疗体制改

革的逐步深入，药品降价、分类管理、招标采购以及进一步加强行业监管，市场秩序进一步规范。医药企业优劣分化更为明显，医药行业面临着新的全行业整合机遇。公司所面临的主要矛盾是潜在增量向现实增量的转化速度有待提高。

2、公司发展战略

2007 年度我司将继续深化实施“品牌经营战略”，贯彻“在发展中调整，在调整中提高”的经营方针。发展是基础，必须保持稳定较快的发展速度，必须通过实现增量解决存量的问题。调整是关键，必须遵循适应市场变化、贯彻发展战略的原则进行调整，必须按照加法与减法同步协调的方法实施调整。提高是目的，必须有效提升竞争能力，切实提高营运效率，积极增强活力动力。主要开展三个方面工作：

(1) 明晰并强化产业定位，提升竞争能力。选择具有市场前景并能够获得竞争优势的产品定位，实施聚焦经营，纵深挖掘，在市场细分中培育核心竞争力，以差异化优势建立各自的市场品牌形象，深化落实品牌经营战略，集中资源发展优势产业。加快治疗产品系列化进程，进一步优化治疗产品系列化梯队。马应龙上市销售的治疗品种达到 5 种，涵盖膏剂、栓剂、中药口服片剂、西药口服片剂、外用洗液等剂型，在研的肛肠治疗类产品项目达到 4 个。夯实妇科用药经营平台，全面启用统一品牌，建立健全品牌经理制，调动内部共享资源扩大妇科用药领域的经营规模。投资肛肠专科医院，结合国家医疗体制改革进程，稳步推进肛肠医院建设，在核心定位领域从药向医的延伸，最终实现终端拦截的战略目标。

(2) 创新并优化经营模式，提高营运效率。主导产品实行品牌经理制管理模式，其他产品采取合作、代理等多种方式经销。马应龙旗下各企业药品进出口业务统一通过马应龙国际公司办理。空白市场、非主导产品通过马应龙物流公司联网代理，开放营销资源，实现资源共享。优化营销架构，完善渠道终端分线管理模式。

(3) 建立并健全经营机制，增强动力活力。以提高绩效管理为重点构建压力系统，以完善激励机制为重点构建动力系统，以完善目标管理及淘汰分流机制为重点构建活力系统。全力推广人力资源经营理念，提高在岗人员素质。继续推进增量激励与增量考核的办法，促进企业由管理存量资源向经营增量资源转化。选择恰当时机推出股权激励计划，创造条件推行经营者、骨干持股和员工项目合作制、合伙制，最大限度调动员工的积极性、创造性。

3、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

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的[2006]3 号文“财政部关于印发《企业会计准则第 1 号 - 存货》等 38 项具体准则的通知”的规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。执行新企业会计准则后公司可能发生变更的会计政策、会计估计及其对公司财务状况和经营成果的影响主要有：

(1) 根据《企业会计准则第 6 号 - 长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。因此将减少子公司经营成果对母公司当期收益的影响，但不影响公司合并会计报表。

(2) 根据《企业会计准则第 6 号 - 长期股权投资》的规定，公司不再对股权投资差额进行摊销，此项变更影响公司利润和股东权益。

(3) 根据《企业会计准则第 6 号 - 无形资产》的规定，公司将对内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出，此项变更可能影响公司利润和股东权益。

(4) 根据《企业会计准则第 16 号 - 政府补助》的规定，公司将政府补贴区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，并分期计入损益或直接计入当期损益，此项变更可能影响公司利润和股东权益。

(5) 根据《企业会计准则第 18 号 - 所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法 - 应付税款法变更为资产负债表债务法，将影响当期所得税费用，从而影响公司利润和股东权益。上述影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而发生相应调整，或出现其他可能对公司财务状况和经营成果产生影响的事项。

(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增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
药品生产	353,888,056.40	127,091,457.75	64.09	15.14	42.90	减少 6.98 个百分点
药品零售批发	181,711,338.00	150,488,905.28	17.18	74.01	78.79	减少 2.21 个百分点
合计	535,599,394.40	277,580,363.03	48.17	30.07	60.35	减少 9.79 个百分点
分产品						
治痔类	200,926,110.28	46,009,569.28	77.10	6.31	12.63	减少 1.28 个百分点
其他类	334,673,284.12	231,570,793.75	30.81	50.21	75.09	减少 9.83 个百分点
合计	535,599,394.40	277,580,363.03	48.17	30.07	60.35	减少 9.79 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增减 (%)
华北地区	86,093,066.29	2.36
华东地区	62,548,299.79	6.56
华南地区	55,682,314.61	-6.41
华中地区	286,335,305.99	98.76
其它地区	44,940,407.72	-31.31
合计	535,599,394.40	30.07

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 280,265,670.00 元,已累计使用 227,524,000.00 元,其中本年度已使用 69,100,900.00 元,尚未使用 52,741,670.00 元。尚未使用募集资金存放于银行

2、承诺项目使用情况

单位: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	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
软膏车间 GMP 技术改造	35,400,000.00	否	35,400,000.00		11,000,000.00	是	是
固体制剂车间 GMP 技术改造	38,000,000.00	否	33,620,000.00		150,000.00	是	是
增资深圳大佛药业有限公司	40,000,000.00	是	40,000,000.00			否	否
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店	41,600,000.00	否	41,600,000.00		5,400,000.00	是	是
建设马应龙新药中试基地	38,000,000.00	否				否	否

扩建公司销售网络	33,490,000.00	否	26,350,000.00		21,630,000.00	是	是
开发“马应龙”系列产品	33,780,000.00	否	33,780,000.00		620,000.00	是	是
建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心	16,774,000.00	是	16,774,000.00				
合计	277,044,000.00	/	227,524,000.00		38,800,000.00	/	/

1) 软膏车间 GMP 技术改造

项目拟投入 35,400,000.00 元，实际投入 35,400,000.00 元，100.00%
基本完成

2) 固体制剂车间 GMP 技术改造

项目拟投入 38,000,000.00 元，实际投入 33,620,000.00 元，88.47%
已通过 GMP 认证，相关配套工程及设备尚未全部完成

3) 增资深圳大佛药业有限公司

项目拟投入 40,000,000.00 元，实际投入 40,000,000.00 元，100.00%

关于设立武汉马应龙医药投资管理有限公司。鉴于公司在首次公开发行股票募集资金中安排了 4000 万元资金用于“增资深圳大佛药业有限公司”项目，主要用于国家一类新药“盐酸关附甲素”研发及 GMP 改造。2005 年 8 月 22 日深圳大佛药业有限公司获得了国家食品药品监督管理局颁发的“盐酸关附甲素”新药证书。同时现有喷雾剂等剂型生产车间的 GMP 改造工作完成并于 2004 年获得广东省食品药品监督管理局认证通过。公司通过大量的市场调研，认为在深圳大佛药业已完成“盐酸关附甲素”研发并完全具备生产条件，实施“增资深圳大佛药业有限公司”项目已缺乏较大意义。鉴于此，公司拟取消该项目，将该项募集资金投入到建设武汉马应龙医院投资管理有限公司项目。此项变更已经 2006 年 6 月 29 日股东大会批准。

4) 建设武汉马应龙大药房连锁有限公司连锁药店

项目拟投入 41,600,000.00 元，实际投入 41,600,000.00 元，100.00%
完成增资，相关工作按计划进行

5) 建设马应龙新药中试基地

项目拟投入 38,000,000.00 元，
尚未实施，重新选定新址

6) 扩建公司销售网络

项目拟投入 33,490,000.00 元，实际投入 26,350,000.00 元，78.68%
按计划进度进行，报告期内扩建公司销售网络项目新增主营业务收入 31,072,579.30 元

7) 开发“马应龙”系列产品

项目拟投入 33,780,000.00 元，实际投入 33,780,000.00 元，100.00%
按计划进度进行

8) 建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心

项目拟投入 16,774,000.00 元，实际投入 16,774,000.00 元，100.00%

关于设立武汉马应龙医药物流有限公司。为加快原募集资金项目武汉马应龙大药房连锁有限公司物流配送中心的实施进程，落实项目建设主体，公司与马应龙大药房共同出资设立武汉马应龙医药物流有限公司。此项变更已经 2006 年 6 月 29 日股东大会批准。

3、资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立“武汉马应龙医药物流有限公	武汉马应龙大药房连锁有限公司物	16,774,000.00	16,774,000.00			否	否

司 ”	流中心						
设立武汉马应龙医院投资管理有限公司	增资深圳大佛药业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			否	否
合计	/	56,774,000.00	56,774,000.00			/	/

1) 设立 “ 武汉马应龙医药物流有限公司 ”

公司变更原计划投资项目武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心，变更后新项目拟投入 16,774,000.00 元，实际投入 16,774,000.00 元。100.00%。

已成立

2) 设立武汉马应龙医院投资管理有限公司

公司变更原计划投资项目增资深圳大佛药业有限公司，变更后新项目拟投入 40,000,000.00 元，实际投入 40,000,000.00 元。100.00%。

已成立

4、非募集资金项目情况

1)、西安太极药业有限公司

2006 年 11 月 30 日，经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第一次会议决议通过，公司与西安中药集团公司签署《股权转让协议》，协议约定，公司以 238.5 万元受让西安中药集团公司持有的西安太极药业有限公司 10% 的股权；同日，公司及控股子公司马应龙国际医药发展有限公司与西安中药集团公司、自然人王钢、王惠莉签署《增资扩股协议》，协议约定对西安太极药业有限公司增资扩股，增资扩股完成后，西安太极药业有限公司注册资本从 1,500.00 万元增加到 3,885.00 万元，其中，本公司出资 865.50 万元，占注册资本的 20%；马应龙国际医药发展有限公司出资相当于人民币 1,669.50 万元的港币，占注册资本的 35%，本公司和子公司合计持有其 55% 的股权。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司已出资 815.50 万元，马应龙国际医药发展有限公司尚未支付投资款。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 2 月 17 日召开第五届董事会第 15 次会议董事会会议，审议通过了《关于武汉天一医药科技投资有限公司增资唐人药业有限公司的议案》。

决议公告刊登在 2006 年 2 月 18 日的中国证券报、上海证券报。

(2) 公司于 2006 年 3 月 29 日召开第五届董事会第 16 次会议董事会会议，

审议通过了公司 2005 年度财务决算报告；

审议通过了公司 2005 年度利润分配预案；

审议通过了公司 2005 年度报告正文及摘要；

决议公告刊登在 2006 年 3 月 30 日的中国证券报、上海证券报。

(3) 公司于 2006 年 4 月 21 日召开第五届董事会第 17 次会议董事会会议，审议通过了《公司 2006 年第一季度报告》。

决议公告刊登在 2006 年 4 月 22 日的中国证券报、上海证券报。

(4) 公司于 2006 年 5 月 26 日召开第五届董事会第 18 次会议董事会会议，

审议通过了公司《2005 年度董事会工作报告》；

审议通过了关于《公司 2005 年度独立董事工作报告》的议案；

审议通过了关于《公司 2005 年度总经理工作报告》的议案；

审议通过了关于修改《公司章程》的议案；

审议通过了《关于聘请 2006 年度审计机构及其报酬的议案》；

审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》；

审议通过了《关于变更公司董事的议案》；

审议通过了《关于召开公司 2005 年年度股东大会的议案》。

决议公告刊登在 2006 年 5 月 27 日的中国证券报、上海证券报。

(5)公司于 2006 年 6 月 16 日召开第五届董事会第 19 次会议董事会会议,审议通过了《关于 2005 年度股东大会增加临时提案的议案》。

决议公告刊登在 2006 年 6 月 17 日的中国证券报、上海证券报。

(6)公司于 2006 年 7 月 12 日召开第五届董事会第 20 次会议董事会会议,审议通过了《公司 2006 年中期报告》。

决议公告刊登在 2006 年 7 月 12 日的中国证券报、上海证券报。

(7)公司于 2006 年 10 月 20 日召开第五届董事会第 21 次会议董事会会议,

审议通过了公司《公司 2006 年第三季度报告全文与摘要》。

审议通过了《关于变更公司证券事务代表的议案》。

决议公告刊登在 2006 年 10 月 21 日的中国证券报、上海证券报。

(8)公司于 2006 年 12 月 18 日召开第五届董事会第 22 次会议董事会会议,

审议通过《关于公司 2007 年度经营纲要的议案》；

审议通过《关于调整公司董事会各专业委员会成员的议案》；

审议通过《关于设立资产营运中心的议案》；

审议通过了《关于为马应龙国际医药发展有限公司贷款提供担保的议案》。

决议公告刊登在 2006 年 12 月 19 日的中国证券报、上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期内,公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的和《公司章程》的要求,严格按照股东大会的决议和授权,认真执行股东大会通过的的各项决议。

(1)实施 2005 度利润分配方案。公司以分红派息股权登记日总股本 51,169,740 为基数,向全体股东每股派发现金红利 0.65 元(含税),共计分配 33,260,331.00 元,其余未分配利润结转至下一年度。公告详见 2006 年 7 月 6 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(2)年内,董事会积极履行职责,按照相关要求,对《公司章程》进行了修订。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计,公司 2006 年度实现净利润 71,871,238.70 元。根据公司章程的有关规定,提取 10%的法定盈余公积金 8,190,769.50 元,2006 年度可供股东分配的利润 63,680,469.20 元,加上上年末结转未分配利润 113,550,760.17 元,减去分配 2005 年度现金股利 33,260,331.00 元,截止 2006 年末累计可供股东分配利润 143,970,898.37 元。

以 2006 年期末总股本 51,169,740 股为基数,向公司全体股东按每 10 股送 2 股,共分配 10,233,948.00 元;派发现金红利 3 元(含税),共分配 15,350,922.00 元;两项合计共分配 25,584,870.00 元,其余 118,386,028.37 元未分配利润结转至下一年度。

本年度不进行公积金转增股本。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、第五届监事会第七次会议,审议通过了《关于武汉天一医药科技投资有限公司增资唐人药业有限公司的议案》。

2、第五届监事会第八次会议,审议通过了《公司 2005 年年度报告正文及摘要》。

3、第五届监事会第九次会议,审议通过了《公司 2006 年第一季度报告》。

4、第五届监事会第十次会议,

审议通过了《公司 2005 年度监事会工作报告》；

审议通过了《关于修订《公司章程》的议案》；

审议通过了《关于聘请 2006 年度审计机构及其报酬的议案》；

审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》。

5、第五届监事会第十一次会议,审议通过了《公司 2006 年中期报告》。

6、第五届监事会第十二次会议,审议通过了《公司 2006 年第三季度报告》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会成员列席了报告期内召开的各次股东大会和董事会,会议通知、会议召集、股东和董事出席会议情况、会议表决程序均符合法律规定的程序,各次会议所作的决议均符合法律、法规和《公司章程》的规定,未发现有损害公司和股东利益的情况。监事会认为,报告期内公司董事会成员和经理层能够严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求规范运作,经营决策科学合理,工作认真负责,未发现有在执行公司职务时违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的核查,认为公司 2005 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,武汉众环会计师事务所有限责任公司对公司出具的无保留意见审计报告是真实、客观、公正的。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司 2004 年度首次公开发行股票实际募集资金 280,265,670 元,截止报告期末,经 2005 年度股东大会审议同意公司募集资金承诺项目中,增资深圳大佛药业有限公司项目变更为建设马应龙肛肠专科医院项目;建设武汉马应龙大药房连锁有限公司物流中心项目变更为设立武汉马应龙医药物流有限公司。

监事会认为,两项募集资金变更项目有利于加快募集资金项目的实施进度,符合公司及全体股东的利益。

建设马应龙新药中试基地项目目前正在进行前期准备,其它募集资金实际投入项目与承诺项目基本一致,未发生募集资金项目变更的情况。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为公司报告期内对外投资行为审批程序合法、价格合理、决策有效,没有发现内幕交易和损害部分股东权益及公司资产流失的行为,并有利于公司资源整合,符合公司长远发展。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为报告期内发生的关联交易体现了公开、公平、公正的原则,符合公司和全体股东的利益,没有损害公司中小股东的利益,有利于公司的长远发展。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2006 年 11 月 30 日,本公司向西安中药集团公司购买西安太极药业有限公司,实际购买金额为 2,535 万元。本次收购价格的确定依据是评估价值。

2006 年 11 月 30 日,经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第一次会议决议通过,公司与西安中药集团公司签署《股权转让协议》,协议约定,公司以 238.5 万元受让西安中药集团公司持有的西安太极药业有限公司 10%的股权;同日,公司及控股子公司马应龙国际医药发展有限公司与西安中药集团公司、自然人王钢、王惠莉签署《增资扩股协议》,协议约定对西安太极药业有限公司增资扩股,增资扩股完成后,西安太极药业有限公司注册资本从 1,500.00 万元增加到 3,885.00 万元,其中,本

公司出资 865.50 万元，占注册资本的 20%；马应龙国际医药发展有限公司出资相当于人民币 1,669.50 万元的港币，占注册资本的 35%，本公司和子公司合计持有其 55%的股权。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司已出资 815.50 万元，马应龙国际医药发展有限公司尚未支付投资款。

2、出售资产情况

1)、2006 年 12 月 21 日，本公司向吉林敖东洮南药业股份有限公司转让吉林马应龙制药有限公司。实际出售金额为 5,310 万元。本次出售价格的确定依据是评估价值。

2006 年 12 月 21 日，经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第二次会议决议通过，本公司及子公司深圳大佛药业有限公司、唐人药业有限公司分别与吉林敖东洮南药业股份有限公司签署《股权转让协议书》，协议约定，本公司及子公司将原累计持有吉林马应龙制药有限公司 90%的权益全部转让给吉林敖东洮南药业股份有限公司，转让价款总计 5,310.00 万元，2007 年 1 月 4 日，吉林马应龙制药有限公司已办理完毕工商变更登记手续。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、共同对外投资的重大关联交易

2006 年 2 月 17 日，公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司与唐人控股有限公司、唐人科技有限公司分别对唐人药业有限公司增资 2000 万元、1156 万元和 844 万元，新增资金唐人药业有限公司主要用于与本公司现有及规划中的产业不存在同业竞争概念的生物医药产业领域的投资。

2、关联债权债务往来

2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间（月份）
期初	期末				
4,774,952.77	0	4,774,952.77	现金清偿	4,774,952.77	2006 年 3 月 25 日
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		注 1：关联债权债务形成原因：临时周转性款项。 注 2：与关联债权债务有关的承诺：该项资金占有已于 2006 年 3 月 25 日清偿完毕。 注 3：关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：该项关联交易对公司经营成果及财务状况没有实质性影响。			

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

单位：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	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						0

报告期末担保余额合计	0
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	10,000,000
报告期末对控股子公司担保余额合计	10,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	10,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.65
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% 部分金额	
上述三项担保金额合计	10,000,000

(八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中国宝安集团股份有限公司	自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后,宝安集团通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例(按目前股本计算)在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。	严格履行承诺	
武汉国有资产经营公司	自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后,国资公司通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例(按目前股本计算)在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。	严格履行承诺	
武汉华汉投资管理有限公司	自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。在前项承诺期满后,华汉投资通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占马应龙股份总数的比例(按目前股本计算)在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。	严格履行承诺	
华一发展有限公司	自获得 A 股市场上市流通权之日起,在十二个月内不在上海证券交易所上市交易或者转让。	严格履行承诺	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司改聘了会计师事务所,公司原聘任深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构,支付其上一年度审计工作的酬金共约 25 万元,截止上一报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。公司现聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

拟支付其年度审计工作的酬金共约 30 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

1、内部控制环境及内部控制制度

公司建立了现代企业制度，形成了较为完善的法人治理结构，董事会及下设的 5 个专门委员会负责批准并定期审查公司的经营战略和重大决策，高管人员负责执行董事会批准的战略和政策，高管人员和董事会、专门委员会之间的权责关系明晰。

公司制定了《内部审计管理规定》，规定了公司内部审计的审计机构、审计人员、审计对象、审计范围、审计内容、主要职权、工作程序、档案制度等。公司目前建立了一整套包括但不限于内部审计监督制度的较为完善的内部控制制度。同时，公司管理层也将根据公司发展的实际需要，对内部控制制度不断加以完善和改进。

2、业务控制

公司管理层在执行业务控制过程中，分别针对采购、生产、销售及基建项目招标等不同的业务循环，采取了包括授权与审批、业务规程与操作程序、岗位权限与职责分工等控制措施，强化对业务处理过程中关键点的控制，将内部控制工作落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。公司的业务控制程序具有有效性。

3、信息系统控制与会计管理控制

公司通过局域网并采用 ERP 系统、自动办公系统等手段建立了有效的企业信息系统，员工能充分理解和执行公司的政策和程序，信息能够及时传达到应被传达到的人员，各下属单位信息能够及时、畅通的反馈到决策层。公司的信息系统内部控制具有完整性、合理性及有效性。

4、内部控制的监督及总体评价

公司现有的内部控制制度符合我国相关法律法规和证券监管部门的要求，基本覆盖了公司生产经营管理活动的所有重大方面，并能在日常经营活动中得到贯彻执行，有力保证了公司各项经营活动的顺利进行。公司内部控制制度体系是针对公司自身特点制定的，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

综上，公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。随着国家法律法规的逐步完善和公司不断发展的需要，公司在内部控制方面还会存在不足，公司将视发展的需要，进一步建立健全和深化内部控制制度。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经武汉众环会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

众环审字（2007）191 号

武汉马应龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉马应龙药业集团股份有限公司(以下简称“马应龙”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表,以及财务报表附注和合并财务报表附注。

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马应龙公司管理层的责任。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,马应龙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马应龙公司 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。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

武汉国际大厦 B 座 16-18 层

2007 年 3 月 22 日

(二)财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

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			468,391,091.85	409,111,687.52	222,417,978.83	286,707,394.63
短期投资			1,446,199.46		0	0
应收票据			73,849,346.73	57,774,452.54	70,056,991.43	56,723,897.14
应收股利						0
应收利息						0
应收账款			52,107,868.39	30,977,301.41	5,569,105.06	4,137,120.00
其他应收款			21,134,633.32	25,594,040.39	9,693,594.67	12,363,214.23
预付账款			9,395,545.88	5,345,707.64	3,196,867.45	3,174,731.01
应收补贴款						
存货			58,519,368.03	50,548,029.12	14,615,283.20	15,451,968.69
待摊费用			317,646.54	361,412.05		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			685,161,700.20	579,712,630.67	325,549,820.64	378,558,325.70
长期投资：						
长期股权投资			34,574,204.81	40,792,168.28	242,866,535.25	156,243,987.55
长期债权投资						
长期投资合计			34,574,204.81	40,792,168.28	242,866,535.25	156,243,987.55
其中：合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)						
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)			5,320,381.88	3,643,260.30	3,124,652.65	3,945,044.42
固定资产：						
固定资产原价			285,451,760.44	221,534,386.35	146,901,297.10	148,305,320.93
减：累计折旧			104,273,064.65	79,655,007.42	55,193,667.83	52,283,846.45
固定资产净值			181,178,695.79	141,879,378.93	91,707,629.27	96,021,474.48
减：固定资产减值准备			41,866.30	41,866.30		
固定资产净额			181,136,829.49	141,837,512.63	91,707,629.27	96,021,474.48
工程物资			574,824.11	481,193.37	574,824.11	481,193.37
在建工程			10,760,325.50	5,029,446.10	9,703,254.42	5,029,446.10
固定资产清理						

固定资产合计			192,471,979.10	147,348,152.10	101,985,707.80	101,532,113.95
无形资产及其他资产：						
无形资产			9,065,928.21	4,144,422.25	3,000,866.15	2,542,921.99
长期待摊费用			392,882.57			
其他长期资产			405,674.50			
无形资产及其他资产合计			9,864,485.28	4,144,422.25	3,000,866.15	2,542,921.99
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			922,072,369.39	771,997,373.30	673,402,929.84	638,877,349.19
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款			23,000,000.00	28,000,000.00		
应付票据			38,755,791.25	16,614,762.96		
应付账款			41,560,057.63	28,875,583.18	6,858,595.41	5,147,281.20
预收账款			18,250,938.91	18,855,878.76	6,518,540.53	14,029,580.32
应付工资			806,883.78	1,257,943.24	250,103.31	136,712.36
应付福利费			3,026,229.77	617,880.85	335,901.70	121,542.66
应付股利			1,187,129.70	345,224.72	487,129.70	345,224.72
应交税金			11,625,316.33	10,511,164.80	7,501,222.51	9,150,782.31
其他应交款			1,030,206.90	1,254,633.34	911,038.04	1,158,123.45
其他应付款			99,250,835.70	48,345,318.73	43,430,159.51	38,634,046.46
预提费用			2,998,198.18	6,332,488.96		
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			241,491,588.15	161,010,879.54	66,292,690.71	68,723,293.48
长期负债：						
长期借款				10,000,000		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			9,039,000.00	4,440,000.00	3,000,000.00	1,200,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			9,039,000.00	14,440,000.00	3,000,000.00	1,200,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			250,530,588.15	175,450,879.54	69,292,690.71	69,923,293.48
少数股东权益(合并报表填列)			250,530,588.15	175,450,879.54		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00	51,169,740.00
资本公积			259,790,217.24	261,990,026.35	259,789,265.35	261,990,026.35

盈余公积			151,039,590.87	142,848,821.37	142,036,212.76	134,974,485.22
其中：法定公益金				32,953,049.42		30,776,760.54
减：未确认投资损失(合并报表填列)			967,024.96	220,148.99		
未分配利润			143,970,898.37	113,550,760.17	151,115,021.02	120,819,804.14
拟分配现金股利			15,350,922.00	33,260,331.00	15,350,922.00	33,260,331.00
外币报表折算差额(合并报表填列)			-323,226.77	-44,436.72		0
股东权益合计			604,680,194.75	569,294,762.18	604,110,239.13	568,954,055.71
负债和股东权益总计			922,072,369.39	771,997,373.30	673,402,929.84	638,877,349.19

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

利润及利润分配表 2006 年 1-12 月

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

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			535,599,394.40	411,790,536.06	243,778,871.23	233,856,840.62
减：主营业务成本			277,580,363.03	173,110,689.96	76,862,211.63	71,032,041.31
主营业务税金及附加			6,319,391.12	5,537,602.24	4,251,725.95	4,133,817.05
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			251,699,640.25	233,142,243.86	162,664,933.65	158,690,982.26
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)			2,009,035.01	2,108,483.48	-27,356.08	1,262.39
减：营业费用			116,650,475.29	112,476,646.86	59,040,565.19	60,728,833.39
管理费用			51,759,866.94	48,973,787.07	31,885,633.56	33,414,355.82
财务费用			-5,336,571.23	-4,285,561.33	-5,971,748.48	-3,916,233.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			90,634,904.26	78,085,854.74	77,683,127.30	68,465,289.32
加：投资收益(损失以“-”号填列)			1,658,285.94	-2,929,306.28	4,852,559.01	2,850,895.90
补贴收入			392,500.00		150,000.00	
营业外收入			622,222.63	1,594,154.19	150,263.28	23,885.73
减：营业外支出			805,171.15	820,222.05	576,977.17	745,707.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			92,502,741.68	75,930,480.60	82,258,972.42	70,594,363.40
减：所得税			18,050,657.69	14,581,030.50	11,641,697.00	10,661,889.32
减：少数股东损益(合并报表填列)			3,282,175.53	1,509,452.60		0
加：未确认投资损失(合并报表填列)			701,330.24	220,148.99		0
五、净利润(亏损以“-”号填列)			71,871,238.70	60,060,146.49	70,617,275.42	59,932,474.08
加：年初未分配利润			113,550,760.17	66,147,424.40	120,819,804.14	72,873,824.88
其他转入						
六、可供分配的利润			185,421,998.87	126,207,570.89	191,437,079.56	132,806,298.96
减：提取法定盈余公积			8,190,769.50	6,328,405.36	7,061,727.54	5,993,247.41
提取法定公益金				6,328,405.36		5,993,247.41
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			177,231,229.37	113,550,760.17	184,375,352.02	120,819,804.14
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			33,260,331.00		33,260,331.00	

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)			143,970,898.37	113,550,760.17	151,115,021.02	120,819,804.14
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:陈平

主管会计工作负责人:游仕旭

会计机构负责人:朱顺萍

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

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			606,752,214.41	263,511,376.40
收到的税费返还			572,300.00	0
收到的其他与经营活动有关的现金			14,031,961.65	6,391,750.84
经营活动现金流入小计			621,356,476.06	269,903,127.24
购买商品、接受劳务支付的现金			282,963,283.09	69,393,687.01
支付给职工以及为职工支付的现金			58,082,275.31	29,497,476.81
支付的各项税费			82,560,322.35	50,800,382.95
支付的其他与经营活动有关的现金			122,479,195.44	73,151,276.96
经营活动现金流出小计			546,085,076.19	222,842,823.73
经营活动产生的现金流量净额			75,271,399.87	47,060,303.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			53,850,000.00	16,200,000.00
其中：出售子公司收到的现金			53,850,000.00	16,200,000.00
取得投资收益所收到的现金			3,260,806.65	2,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,510,271.26	541,631.00
收到的其他与投资活动有关的现金			22,926,900.01	
投资活动现金流入小计			81,547,977.92	19,141,631.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			21,316,532.01	11,570,026.04
投资所支付的现金			18,713,261.16	85,965,053.73
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			40,029,793.17	97,535,079.77
投资活动产生的现金流量净额			41,518,184.75	-78,393,448.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			355,187.17	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			355,187.17	
借款所收到的现金			23,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			5,749,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流入小计			29,104,187.17	2,400,000.00
偿还债务所支付的现金			48,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			36,025,805.31	33,081,774.58
其中：支付少数股东的股利			593,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,274,495.96	2,274,495.96

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			86,300,301.27	35,356,270.54
筹资活动产生的现金流量净额			-57,196,114.10	-32,956,270.54
四、汇率变动对现金的影响			-314,066.19	
五、现金及现金等价物净增加额			59,279,404.33	-64,289,415.80
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			71,871,238.70	70,617,275.42
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,282,175.53	
减：未确认的投资损失			701,330.24	
加：计提的资产减值准备			-92,590.95	-630,433.51
固定资产折旧			17,937,724.69	9,427,667.46
无形资产摊销			1,073,704.29	403,709.29
长期待摊费用摊销			79,339.41	0
待摊费用减少(减：增加)			43,765.51	0
预提费用增加(减：减少)			-3,334,290.78	0
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			235,321.05	355,703.80
固定资产报废损失			0	0
财务费用			1,242,671.98	-593,634.89
投资损失(减：收益)			-1,700,332.64	-4,852,559.01
递延税款贷项(减：借项)			0	0
存货的减少(减：增加)			-180,846.11	836,685.49
经营性应收项目的减少(减：增加)			-19,689,475.13	-9,623,531.43
经营性应付项目的增加(减：减少)			5,204,324.56	-18,880,579.11
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			75,271,399.87	47,060,303.51
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			468,391,091.85	222,417,978.83
减：现金的期初余额			409,111,687.52	286,707,394.63
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			59,279,404.33	-64,289,415.80

公司法定代表人:陈平

主管会计工作负责人:游仕旭

会计机构负责人:朱顺萍

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	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	
一、坏账准备合计	1	5,511,626.28	1,434,924.29				6,946,550.57
其中：应收账款	2	3,036,282.00	1,358,752.99				4,395,034.99
其他应收款	3	2,475,344.28	76,171.30				2,551,515.58
二、短期投资跌价准备合计	4		42,046.70				42,046.70
其中：股票投资	5		42,046.70				
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	1,023,945.89	79,703.45				1,103,649.34
其中：库存商品	8	1,023,945.89	79,703.45				1,103,649.34
原材料	9						0
四、长期投资减值准备合计	10	459,612.40					459,612.40
其中：长期股权投资	11	459,612.40					459,612.40
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	41,866.30					41,866.30
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	41,866.30					41,866.30
其他设备							
固定资产装修							
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	7,037,050.87	1,556,674.44				8,593,725.31

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：武汉马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	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	
一、坏账准备合计	1	2,159,502.98			630,433.51	630,433.51	1,529,069.47
其中：应收账款	2	926,410.47			449,891.79	449,891.79	476,518.68
其他应收款	3	1,233,092.51			180,541.72	180,541.72	1,052,550.79
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	459,612.40					459,612.40
其中：长期股权投资	11	459,612.40					459,612.40
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
其他设备							
固定资产装修							
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	2,619,115.38				630,433.51	1,988,681.87

公司法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：游仕旭

会计机构负责人：朱顺萍

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	41.63	42.63	4.92	4.92
营业利润	14.99	15.35	1.77	1.77
净利润	11.89	12.17	1.40	1.40
扣除非经常性损益后的净利润	11.34	11.61	1.34	1.34

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 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”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 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列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于武汉马应龙药业集团股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告
众环专字（2007）068 号

武汉马应龙药业集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的武汉马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“马应龙公司”）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马应龙公司管理层的责任，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。

股东权益调节表

单位：元 币种：人民币

项 目	注 释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	604,680,194.75
1		长期股权投资差额	-4,985,867.06
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-4,985,867.06
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
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	349,215.34
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收益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	2,889,979.37
14	少数股东权益	
13	其他	66,861,586.49
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	669,795,108.89

公司法定代表人:陈平 主管会计工作负责人:游仕旭 会计机构负责人:朱顺萍

编制目的

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

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 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

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

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

2、编制合并报表时，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。

主要项目附注

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《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经武汉众环会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3 月 日出具了标准无保留

意见的审计报告（众环审字（2007）第 0 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

公司 2006 年 12 月 31 日账面长期股权投资差额为 7,136,724.38 元，其中，同一控制下企业合并形成的长期股权投资借方差额为 7,799,508.57 元，贷方差额为 662,784.19 元。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定，应将其全额冲销，并调整留存收益。据此，公司 2007 年 1 月 1 日应减少留存收益 7,136,724.38 元，其中，减少属于公司的所有者权益 5,793,571.03 元，减少属于少数股东的权益 1,343,153.35 元。

3、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

公司 2006 年 12 月 31 日短期投资账面价值为 1,446,199.46 元，系股票投资。公司将其归类为交易性金融资产。因此，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定，应当以公允价值计量，并将账面价值与公允价值的差额调整留存收益。据此，公司 2007 年 1 月 1 日应调增留存收益 349,215.34 元，其中，增加属于公司的所有者权益 211,321.59 元，增加属于少数股东的权益 137,893.75 元。

4、所得税

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定，公司 2007 年 1 月 1 日将对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。据此，公司将因资产减值准备所形成的，资产账面价值小于资产计税基础的所得税影

响金额 3,000,496.42 元调增了留存收益。其中，增加属于公司的所有者权益 1,967,128.98 元，增加属于少数股东的权益 1,033,367.44 元。

由于上述 3、交易性金融资产的调整导致该资产账面价值大于其计税基础，根据新会计准则其差异应计算递延所得税负债 101,365.65 元，减少 2007 年 1 月 1 日留存收益 101,365.65 元。其中，减少属于公司的所有者权益 56,002.24 元，减少属于少数股东的权益 45,363.41 元。

所得税影响金额合计 2,899,130.77 元。其中，增加属于公司的所有者权益 1,911,126.74 元，增加属于少数股东的权益 988,004.03 元。

5、少数股东权益

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表会计准则》的有关规定，现行会计制度下的单列的少数股东权益，应当在合并资产负债表中所有者权益下以少数股东权益项目列示。故而，公司 2007 年 1 月 1 日将少数股东权益 66,861,586.49 元列于股东权益，同时，上述调减的属于少数股东权益的 217,255.57 元留存收益，亦列示于股东权益。

（一）公司的基本情况

武汉马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为武汉第三制药厂，系经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1993]189号”文批准，于1994年以定向募集方式设立的股份有限公司。

2004年3月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》证监发行字（2004）40号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票1,800万股，并于2004年5月17日在上海证券交易所挂牌交易。本次发行后公司股本增至5,116.974万股，其中国家股900万股，法人股2,357.888万股，个人股59.086万股，人民币普通股1,800万股。

2004年8月13日，武汉华汉投资管理有限公司与武汉东湖创新科技投资有限公司签署《法人股股权转让合同》，武汉华汉投资管理有限公司将其持有公司260万股法人股以每股9.41元的价格转让给武汉东湖创新科技投资有限公司。

2005年3月19日，武汉东湖创新科技投资有限公司将其持有的本公司380万股法人股（占本公司总股本的7.43%）转让给本公司股东武汉华汉投资管理有限公司，于2005年6月3日办理完毕法人股转让的登记过户手续。

2006年7月19日，本公司实施股权分置改革，流通股由原1,800万股变更为2,160万股，非流通股由原3,316.974万股变更为有限售条件股份2,956.974万股。

公司经营范围包括：中西药制造；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；经营一、二、三类医疗器械。兼营晶体饮料；塑料瓶、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运。

公司主要产品：麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、复方甘草口服溶液、肝乐宁、斯普林、达芬霖、龙珠软膏等。

公司企业法人营业执照号：4201001101307。

注册地址：武昌区南湖周家湾

法定代表人：陈平

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2. 会计年度

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5. 外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6. 外币会计报表的折算方法

纳入合并财务报表范围的子公司以外币编制的会计报表，按财政部财会字（1995）11号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的财务报表。

1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项

目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报表决算日的市场汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

7. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

8. 短期投资核算方法

1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的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分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

4) 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

9. 坏账核算方法

1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司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，并记入当年度损益，账龄在 1 年以内的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同），按其余额的 5%计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 50%计提。

10. 存货核算方法

1) 公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品、分期收款发出商品、商品采购、委托加工材料。

2) 取得时的计价方法：外购存货均按实际成本计价，自制存货按制造过程中的各项实际支出作为实际成本计价。

3) 发出的计价方法：发出和领用时按加权平均法计价。

4) 存货的盘点制度：采用永续盘存制。

5) 低值易耗品采用“一次摊销法”摊销。

6) 包装物领用时采用一次性摊销。

7) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

11. 长期投资核算方法

1) 长期股权投资

A. 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

B. 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

C. 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

D. 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

E. 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

F. 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

G. 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积 - 股权投资准备”科目。

H. 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

2) 长期债权投资

A. 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

B. 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

C. 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

D. 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

3) 长期投资减值准备

A. 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

B. 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

12. 委托贷款核算方法

1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

13. 固定资产计价和折旧方法

1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

3) 固定资产折旧采用年限平均法计提。

4) 固定资产分类、预计使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-35	4	2.74-3.2
机器设备	10	4	9.6
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5	3	19.4
固定资产装修	5-8		20-12.5

5) 融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者, 作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值)。

6) 固定资产修理费用, 直接计入当期费用。

7) 固定资产改良支出, 计入固定资产账面价值, 其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

8) 可予资本化的固定资产装修费用, 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, 采用年限平均法单独计提折旧。

9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用, 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, 采用年限平均法单独计提折旧。

10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出, 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, 采用年限平均法单独计提折旧。

11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。

14. 在建工程核算方法

1) 在建工程达到预定可使用状态时, 根据工程实际成本, 按估计的价值转入固定资产。

2) 期末存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备:

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

B. 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;

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15. 借款费用的会计处理方法

1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在符合资本化期间和资本化金额的条件下, 予以资本化, 计入该项资产的成本; 其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用, 属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的, 在发生时予以资本化; 其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小, 于发生当期确认为费用。

2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化: 当以下三个条件同时具备时, 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化: 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。

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

C. 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。

3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间, 利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

16. 无形资产核算方法

1) 无形资产计价

A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费(其中: 支付补价的加上补价; 收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积)计价。

C. 投资者投入的无形资产, 以投资各方确认的价值计价; 首次公开发行股票接受投资者投入的无形资产, 以无形资产在投资方的账面价值计价。

D. 通过债务重组取得的无形资产, 以重组债权的账面价值计价。

E. 接受捐赠的无形资产，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计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照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入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果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的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

3) 无形资产减值准备

A. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

17. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

18. 应付债券的核算方法

1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19. 收入确认原则

1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

20. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

21. 主要会计政策、会计估计变更的说明及重大会计差错更正的说明

公司报告期内未发生主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正事项。

22. 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表是以本公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并财务报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

根据财政部财会函字(1999)10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反应本公司未确认子公司的投资亏损额。

(三) 税项

1. 公司适用的主要税种及税率：

1) 增值税一般纳税人销项税率为 17%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳；商业型小规模纳税人征收率为 4%。

2) 城市维护建设税：按应纳流转税额的 1% - 7%计缴。

3) 教育费附加：按应纳流转税额的 3%计缴。

4) 堤防维护费：按应纳流转税额的 2%计缴。

5) 平抑物价基金：按营业收入的 1‰计缴。

6) 教育发展费：按营业收入的 1‰计缴。

7) 企业所得税：

本公司及子公司深圳大佛药业有限公司、武汉天一医药科技投资有限公司所得税税率为 15%；

子公司武汉天一医药开发有限公司所得税税率为 24%；

其他子公司所得税税率为 33%。

2. 公司享受的减免税政策及批文：

1) 1996 年本公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会“武新管企字[1996]3 号”文批准为高新技术企业，从批准之日起企业所得税税率为 15%。

2) 子公司武汉天一医药开发有限公司按照《外商投资企业和外国企业所得税法》及其《实施细则》的相关规定，根据武汉市国家税务局涉外分局(0010)号文，并经武汉市国家税务局洪山分局批准享受“两免三减”政策，本年度按 24%的税率征收企业所得税。

3) 2004 年 12 月 1 日子公司武汉天一医药科技投资有限公司经武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会批准为高新技术企业，从批准之日起企业所得税税率为 15%。

(四) 控股子公司及合营企业

1. 截止 2006 年 12 月 31 日，公司的控股子公司概况如下：

控股子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉天一医药开发有限公司	药品生产	135	栓剂、酞剂、擦剂、中药饮片、消毒剂的生产、加工、销售。医药、食品保健、化妆品、消毒类产品的技术开发。(国家法律、法规有规定需审批的，凭许可证经营)。
武汉马应龙医药有限公司	药品销售	600	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片(有效期至 2009 年 12 月 31 日)批发;保健食品(有效期至 2007 年 8 月 3 日)、医疗器械(二、三类,有效期至 2010 年 12 月 31 日)、日用百货批发零售;中药材收购;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

控股子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
武汉马应龙大药房连锁有限公司	药品销售	5,470	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品零售(有效期至2009年12月31日);医疗器械一、二、三类(准许经营一次性使用无菌医疗器械)销售(有效期至2011年12月31日);保健食品销售;日用化学品、纺织品、农副产品、副食(有效期至2010年9月17日)、玻璃器皿、百货零售兼批发。
吉林马应龙制药有限公司	药品生产	2,000	化学药制剂、中成药、生化药品。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外);经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外);经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。
深圳大佛药业有限公司	药品生产	5,100	生产经营“大佛”系列中成药、化学药(喷雾剂、溶液剂)和医药用塑料包装制品。产品20%外销。从事新药的研究、开发。
吉林大佛天然药物开发有限公司	药材种植	500	药材种植、购销。
武汉天一医药科技投资有限公司	项目投资	8,000	药品、保健食品、护肤用品、诊断试剂、医疗器械、精细化工、生物制药等技术及产品的开发、研制、技术服务及相关技术的引进、转让;对医药、化工项目投资。
马应龙国际医药发展有限公司	药品销售	港币1,911万元	药品销售与代理。
深圳市大佛医药贸易有限公司	药品销售	150	中药材(收购)、中成药、生化药品、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂(有效期至2010年1月16日)、国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)。
唐人药业有限公司	项目投资	4,500	投资药品行业和医疗器械行业(不含医药和医疗器械的生产和销售)。
安徽精方药业股份有限公司	药品生产	3,900	硬胶囊剂、颗粒剂(均含青霉素类、头孢菌素类)、片剂、糖浆剂、口服溶液剂、煎膏剂、精神药品(地西洋片)、药用辅料(乙醇、甘油)的生产(许可证有效期至2010年12月31日)、销售(仅限于销售本公司生产的药品)。
宣城精方医药化工有限公司	药品生产	500	原料药(加替沙星)制造、销售(凭许可证经营)。
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	药材种植	50	中药材种植;农林产品种植、加工、贸易;科技服务。(涉及许可证的凭许可证、审批件经营)。
武汉马应龙医院投资管理有限公司	医院投资	4,500	对医院、医疗机构投资、医院托管、经营、相关业务策划、咨询、医疗技术开发、转让及技术服务。
武汉马应龙医药物流有限公司	药品销售	1,800	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生化制品和医疗器械一、二、三类的批发,保健食品、日用化学品(不含危险品)、纺织品、百货批发;仓储及运输服务、货物进出口、技术进出口、代理进出口(国家有专项规定的按专项规定执行)。
华一发展有限公司	项目投资	港币1,380	项目投资。

控股子公司名称	公司投资额 (万元)	公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉天一医药开发有限公司	135		100%	是
武汉马应龙医药有限公司	529.26	16.67%	71.54%	是
武汉马应龙大药房连锁有限公司	5,470	93.42%	6.58%	是

控股子公司名称	公司投资额 (万元)	公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
吉林马应龙制药有限公司	1,800	30%	60%	是
深圳大佛药业有限公司	3,045.21	36.61%	23.10%	是
吉林大佛天然药物开发有限公司	500		100%	是
武汉天一医药科技投资有限公司	8,000	98.75%	1.25%	是
马应龙国际医药发展有限公司	港币 1,911	97.96%	2.04%	是
深圳市大佛医药贸易有限公司	150		100%	是
唐人药业有限公司	2,250		50%	是
安徽精方药业股份有限公司	2,038.14		52.26%	是
宣城精方医药化工有限公司	420		84%	是
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	42.50		85%	是
武汉马应龙医院投资管理有限公司	4,500	97.778%	2.222%	是
武汉马应龙医药物流有限公司	1,800	93.19%	6.81%	是
华一发展有限公司	港币 1,380		100%	否

注 1：公司通过武汉天一医药科技投资有限公司和华一发展有限公司间接持有武汉天一医药开发有限公司 100%权益；

注 2：公司直接持有武汉马应龙医药有限公司 16.67%权益，通过武汉马应龙大药房连锁有限公司间接持有武汉马应龙医药有限公司 71.54%权益；

注 3：公司直接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 93.42%权益，通过武汉天一医药科技投资有限公司和武汉天一医药开发有限公司间接持有武汉马应龙大药房连锁有限公司 6.58%权益；

注 4：公司直接持有吉林马应龙制药有限公司 30%权益，通过深圳大佛药业有限公司和唐人药业有限公司间接持有吉林马应龙制药有限公司 60%权益；

注 5：公司直接持有深圳大佛药业有限公司 36.61%权益，通过华一发展有限公司间接持有深圳大佛药业有限公司 23.10%权益；

注 6：公司通过深圳大佛药业有限公司和吉林马应龙制药有限公司间接持有吉林大佛天然药物开发有限公司 100%权益；

注 7：公司直接持有武汉天一医药科技投资有限公司 98.75%权益，通过武汉马应龙医药有限公司间接持有武汉天一医药科技投资有限公司 1.25%权益；

注 8：公司直接持有马应龙国际医药发展有限公司 97.96%权益，通过华一发展有限公司间接持有马应龙国际医药发展有限公司 2.04%权益；

注 9：公司通过深圳大佛药业有限公司、吉林马应龙制药有限公司、唐人药业有限公司间接持有深圳市大佛医药贸易有限公司 100%权益；

注 10：公司通过武汉天一医药科技投资有限公司间接持有唐人药业有限公司 50%权益；

注 11：公司通过唐人药业有限公司间接持有安徽精方药业股份有限公司 52.26%权益；

注 12：公司通过安徽精方药业股份有限公司间接持有宣城精方医药化工有限公司 84%权益；

注 13：公司通过安徽精方药业股份有限公司间接持有宣城市精方中药种植科技发展有限公司 85%权益；

注 14：公司直接持有武汉马应龙医院投资管理有限公司 97.778%权益，通过武汉天一医药科技投资有限公司间接持有武汉马应龙医院投资管理有限公司 2.222%权益；

注 15：公司直接持有武汉马应龙医药物流有限公司 93.19%权益，通过武汉马应龙大药房连锁有限公司间接持有武汉马应龙医药物流有限公司 6.81%权益；

注 16：公司通过唐人药业有限公司间接持有华一发展有限公司 100%权益，华一发展有限公司 2006 年 12 月 31 日的总资产、净资产和 2006 年度的净利润数额均未达到本公司同期总资产、净资产和净利润数额的 10%，根据重要性原则，该公司本年度未纳入合并范围。

2. 报告期内合并范围的变动情况：

公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因	变更日期
安徽精方药业股份有限公司	否	是	股权收购	2006 年 1 月
宣城精方医药化工有限公司	否	是	股权收购	2006 年 1 月
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	否	是	股权收购	2006 年 1 月
唐人药业有限公司	否	是	控制权变更	2006 年 1 月
武汉马应龙医院管理有限公司	否	是	新设成立	2006 年 8 月
武汉马应龙医药物流有限公司	否	是	新设成立	2006 年 4 月

(五) 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	2,346,138.29	866,697.08
银行存款	410,517,414.01	396,660,633.91
其他货币资金	55,527,539.55	11,584,356.53
合 计	468,391,091.85	409,111,687.52

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现 金						
其中：HKD	4,420.69	1.0047	4,441.46	14,325.51	1.0406	14,907.13
银行存款						
其中：HKD				1,997,777.49	1.0406	2,078,887.25
	758,967.19	1.0047	762,534.33			
USD	22,816.56	7.8087	178,167.67			

注 1：货币资金期末数比期初数上升 14.49%，主要是 1) 公司主要以现款和票据结算方式销售产品，现金回款较大；2) 公司本期变更合并报表范围所致；

注 2：其他货币资金系子公司安徽精方药业股份有限公司、马应龙国际医药发展有限公司存放于国元证券有限责任公司宣城状元北路证券营业部和中银国际证券有限公司的未使用投资款 27,151,912.63 元；以及安徽精方药业股份有限公司、武汉马应龙大药房连锁有限公司、深圳市大佛医药贸易有限公司和武汉马应龙医药有限公司持有的银行承兑汇票保证金 28,210,279.37 元；安徽精方药业股份有限公司信用卡存款 165,347.55 元。

2. 短期投资

1) 短期投资明细情况：

项 目	期末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	期末市价
股票投资	1,488,246.16	42,046.70	1,446,199.46	1,795,414.80
合 计	1,488,246.16	42,046.70	1,446,199.46	1,795,414.80

2) 短期投资跌价准备的增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股票投资		42,046.70		42,046.70
合 计		42,046.70		42,046.70

注：短期投资跌价准备系根据单项股票投资成本与截止报表日证券交易市场最后一个交易日市场价的差额计提。

3. 应收票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		4,772,000.00
银行承兑汇票	73,849,346.73	53,002,452.54
合 计	73,849,346.73	57,774,452.54

注：应收票据期末数比期初数上升 27.82%，主要系公司本期销售收入持续增长所致。

4. 应收款项

1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			
	金 额	占总额的比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
一年以内	48,170,413.58	85.25	5	2,408,520.68
一至二年	4,449,783.47	7.88	10	444,978.35
二至三年	1,332,724.04	2.36	20	266,544.81
三年以上	2,549,982.29	4.51	50	1,274,991.15
合 计	56,502,903.38	100.00		4,395,034.99

账 龄	期初数			
	金 额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
一年以内	25,338,258.96	74.49	5	1,266,912.93
一至二年	4,305,217.12	12.66	10	430,521.71
二至三年	2,820,687.69	8.29	20	564,137.54
三年以上	1,549,419.64	4.56	50	774,709.82
合 计	34,013,583.41	100.00		3,036,282.00

2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			
	金 额	占总额的比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
一年以内	10,398,501.90	43.90	5	519,925.10
一至二年	11,092,592.42	46.83	10	1,109,259.24
二至三年	583,986.84	2.47	20	116,797.37
三年以上	1,611,067.74	6.80	50	805,533.87
合 计	23,686,148.90	100.00		2,551,515.58

账 龄	期初数			
	金 额	占金额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
一年以内	23,229,788.79	82.76	5	1,161,489.44
一至二年	1,120,298.77	3.99	10	112,029.89
二至三年	2,192,745.34	7.81	20	438,549.07
三年以上	1,526,551.77	5.44	50	763,275.88
合 计	28,069,384.67	100.00		2,475,344.28

注 1：应收账款期末数比期初数上升 66.12%，主要是公司本期销售收入增加，同时公司本期变更合并报表范围所致；

注 2：其他应收款期末数比期初数下降 15.62%，主要是本期公司收回往来款所致；

注 3：金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉市财政局东湖新技术开发区分局	7,276,759.00	2005 年	购地款

祈万顺酒楼	1,203,745.56	2003 年	拆迁款
精方公司员工	800,000.00	2006 年	备用金
医药公司工会委员会	500,000.00	2006 年	往来款
北京神州天诺医药科技开发有限公司	400,000.00	2006 年	往来款

注 4：应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	15,670,727.51	27.73%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	10,180,504.56	42.98%

注 5：2004 年度，公司与中华人民共和国湖北省武汉市国土资源管理局东湖新技术开发区分局签署《国有土地使用权出让合同》，合同约定，公司以每平方米 225 元的价格受让位于华中师范大学园面积为 32,341.15 平方米的工业用地一宗，总额为 7,276,759.00 元，截止 2006 年 12 月 31 日，公司已全额预付土地购买款；有关土地权属证书尚在办理中；

注 6：应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

5. 预付账款

1) 预付账款按账龄列示如下：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例（%）	金 额	比 例（%）
一年以内	6,545,511.28	69.67	4,797,527.46	89.75
一至二年	2,691,187.59	28.64	456,603.83	8.54
二至三年	158,847.01	1.69	91,576.35	1.71
合 计	9,395,545.88	100.00	5,345,707.64	100.00

注 1：预付账款期末数比期初数上升 75.76%，系公司本期预付部分药品研发费及新药技术转让费，以及公司变更合并报表范围所致；

注 2：一年以上的预付账款系公司预付购货款，因货物尚未收到故未结转；

注 3：预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 存货

1) 明细情况

类 别	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	7,633,857.23	1,103,649.34	5,120,244.92	1,023,945.89
在产品	5,043,691.58		4,395,206.42	
库存商品	41,097,861.81		38,731,550.86	
包装物	4,768,149.65		2,162,659.87	
低值易耗品	345,684.92		693,505.32	
分期收款发出商品			468,807.62	
商品采购	663,477.07			
委托加工材料	70,295.11			
合 计	59,623,017.37	1,103,649.34	51,571,975.01	1,023,945.89

2) 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	1,023,945.89	79,703.45		1,103,649.34
合 计	1,023,945.89	79,703.45		1,103,649.34

注：库存商品可变现净值按预计售价减去预计销售费用及税金确定。

7. 待摊费用

费用项目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	57,134.06	82,238.56	尚在受益期内
租金	256,955.00	198,593.00	尚在受益期内
修理费		500.00	
其他	3,557.48	80,080.49	尚在受益期内
合 计	317,646.54	361,412.05	

8. 长期股权投资

1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,804,832.38		20,804,832.38	3,064,711.39		3,064,711.39
其中：股权投资差额	4,824,482.82		4,824,482.82	3,064,711.39		3,064,711.39
对合营企业投资				22,496,152.77		22,496,152.77
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	14,218,684.83	459,612.40	13,759,072.43	15,680,616.52	459,612.40	15,221,004.12
其中：股权投资差额	495,899.06		495,899.06	578,548.91		578,548.91
对其他企业股权投资	10,300.00		10,300.00	10,300.00		10,300.00
合 计	35,033,817.21	459,612.40	34,574,204.81	41,251,780.68	459,612.40	40,792,168.28

2) 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	期末数	市价
武汉水果湖商场股份有限公司	法人股	10,000 股	10,300.00	10,300.00	
小 计		10,000 股	10,300.00	10,300.00	

3) 其他长期股权投资明细情况

A. 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末数	占注册资本比例
武汉东泰医药保健品有限公司	10 年	700,000.00	459,612.40	35%
中国宝安集团创新科技园有限公司	30 年	19,173,501.54	13,263,173.37	28.17%
小 计		19,873,501.54	13,722,785.77	

B. 其中：权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	累计权益增减额
武汉东泰医药保健品有限公司	700,000.00				-240,387.60
中国宝安集团创新科技园有限公司	19,173,501.54		-1,379,281.84		-5,910,328.17
小 计	19,873,501.54		-1,379,281.84		-6,150,715.77

4) 对子公司投资明细情况

被投资单位名称	投资金额	期末数
西安太极药业有限公司	8,155,000.00	8,155,000.00
华一发展有限公司	7,557,756.75	7,825,349.56
小 计	15,712,756.75	15,980,349.56

注 1：2006 年 11 月 30 日，经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第一次会议决议通过，公司与西安中药集团公司签署《股权转让协议》，协议约定，公司以 238.5 万元受让西安中药集团公司持有的西安太极药业有限公司 10%的股权；同日，公司及控股子公司马应龙国际医药发展有限公司与西安中药集团公司、自然人王钢、王惠莉签署《增资扩股协议》，协议约定对西安太极药业有限公司增资扩股，增资扩股完成后，西安太极药业有限公司注册资本从 1,500.00 万元增加到 3,885.00 万元，其中，本公司出资 865.50 万元，占注册资本的 20%；马应龙国际医药发展有限公司出资相当于人民币 1,669.50 万元的港币，占注册资本的 35%，本公司和子公司合计持有其 55%的股权。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司已出资 815.50 万元，马应龙国际医药发展有限公司尚未出资，由于西安太极药业有限公司工商变更手续尚在办理中，本年度未将其纳入合并报表范围；

注 2：2006 年 12 月 21 日，经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第二次会议决议通过，本公司及子公司深圳大佛药业有限公司、唐人药业有限公司分别与吉林敖东洮南药业股份有限公司签署《股权转让协议书》，协议约定，本公司及子公司将原累计持有吉林马应龙制药有限公司 90%的权益全部转让给吉林敖东洮南药业股份有限公司，转让价款总计 5,310.00 万元，截止 2006 年 12 月 31 日，吉林马应龙制药有限公司工商变更登记手续尚在办理中；

注 3：华一发展有限公司系唐人药业有限公司全资子公司，其截止 2006 年 12 月 31 日的总资产、净资产和 2006 年度的净利润数额均未达到本公司同期总资产、净资产和净利润数额的 10%，根据重要性原则，本年度公司未合并其会计报表；

注 4：对合营企业投资系本公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司持有的唐人药业有限公司 50%的长期股权投资，2006 年度经唐人药业有限公司董事会及股东会通过关于更换公司董事的议案，本公司及控股子公司拥有唐人药业有限公司董事会半数以上投票权，对其具有实质控制权，故纳入本期合并报表范围。

5) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
中国宝安集团创新科技园有限公司	826,498.46	10 年	578,548.91		82,649.85		495,899.06
深圳大佛药业有限公司	6,627,165.64	10 年	2,650,866.28		662,716.56		1,988,149.72
吉林马应龙制药有限公司	-54,869.59	10 年	-20,489.22	29,258.07	26,696.92		-17,928.07
武汉马应龙医药有限公司	849,819.67	10 年	-141,841.65	991,661.32	42,490.98		807,328.69
武汉马应龙大药房连锁有限公司	655,529.07	10 年	557,199.72		65,552.91		491,646.81
深圳市大佛医药贸易有限公司	18,976.26		18,976.26				18,976.26
安徽精方药业股份有限公司	371,683.13	10 年		371,683.13	37,168.31		334,514.82
华一发展有限公司	1,502,243.25	10 年		1,352,018.92	150,224.33		1,201,794.59
合 计	10,797,045.89		3,643,260.30	2,744,621.44	1,067,499.86		5,320,381.88

注 1：对中国宝安集团创新科技园有限公司股权投资差额系子公司武汉天一医药科技投资有限公司 2002 年 12 月参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 2：对深圳大佛药业有限公司股权投资差额系本公司 2000 年度参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 3：对吉林马应龙制药有限公司股权投资差额系该公司 2001 年 6 月增资时本公司及子公司深圳大佛药业有限公司投资成本与应享有权益份额的差额；以及本期因将唐人药业有限公司纳入合并报表范围而相应确认的其收购吉林马应龙制药有限公司时形成的股权投资差额；

注 4：对武汉马应龙医药有限公司股权投资差额系子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司本年度受让武汉市汉阳区药品公司持股会持有医药公司股权时投资成本与应享有权益份额的差额；

注 5：对武汉马应龙大药房连锁有限公司股权投资差额系本公司 2004 年 6 月对该公司增资时，本公司形成投资成本与应享有权益份额的差额；

注 6：对深圳市大佛医药贸易有限公司股权投资差额系深圳大佛药业有限公司、吉林马应龙制药有限公司于 2005 年 7 月收购公司股权时，形成投资成本与应享有权益份额的差额。因深圳市大佛医药贸易有限公司亏损，上述两家公司对该公司的长期股权投资账面价值减至零，故未对该股权投资差额进行摊销；

注 7：对安徽精方药业股份有限公司股权投资差额系唐人药业有限公司 2006 年度收购公司股权时，形成投资成本与应享有权益份额的差额；

注 8：对华一发展有限公司股权投资差额系唐人药业有限公司 2005 年度收购公司股权时，形成投资成本与应享有权益份额的差额。

6) 其他股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40			459,612.40

注：武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营，预计可收回现值低于长期股权投资账面价值，故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

9. 固定资产

1) 固定资产原值

分 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	103,149,479.21	39,219,344.31	3,214,163.53	139,154,659.99
机器设备	87,178,629.65	24,819,063.06	1,702,629.75	110,295,062.96
运输设备	9,766,602.60	4,282,831.67	2,737,724.00	11,311,710.27
其他设备	16,301,291.87	3,183,083.14	1,459,512.91	18,024,862.10
固定资产装修	5,138,383.02	1,527,082.10		6,665,465.12
合 计	221,534,386.35	73,031,404.28	9,114,030.19	285,451,760.44

2) 累计折旧

分 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	19,570,789.06	8,868,862.62	2,347,963.07	26,091,688.61
机器设备	42,321,192.59	16,925,843.37	1,559,001.67	57,688,034.29
运输设备	5,228,471.99	2,918,777.46	2,053,302.91	6,093,946.54
其他设备	10,427,552.57	2,234,835.66	1,396,144.59	11,266,243.64
固定资产装修	2,107,001.21	1,026,150.36		3,133,151.57
合 计	79,655,007.42	31,974,469.47	7,356,412.24	104,273,064.65

注 1：本期由在建工程转入固定资产 3,323,754.99 元。

注 2：本期固定资产增加中因合并报表范围发生变化的影响为：

项目	原值	累计折旧	净额
房屋及建筑物	35,783,768.98	5,436,311.76	30,347,457.22
机器设备	22,058,813.44	8,889,089.67	13,169,723.77
运输设备	2,725,889.67	1,683,693.89	1,042,195.78
其他设备	1,462,131.24	1,125,703.15	336,428.09
合 计	62,030,603.33	17,134,798.47	44,895,804.86

注 3：固定资产期末余额中部分子公司房屋建筑物被用作向银行借款之抵押物，总计获取银行借款 13,000,000.00 元，该部分房屋建筑物原值 36,710,510.93 元，净值 20,292,565.22 元。

3) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	41,866.30			41,866.30
合 计	41,866.30			41,866.30

注：子公司吉林马应龙制药有限公司对部分技术已经淘汰的设备计提了减值准备，该部分设备原值 840,176.24 元，净值 41,866.30 元。

10. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	66,324.11	41,532.37
预付大型设备款	508,500.00	439,661.00
合 计	574,824.11	481,193.37

11. 在建工程

在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	利息资 本化率
零星改造项目	2,259,071.99	2,249,318.89	3,323,754.99		1,184,635.89	
固体制剂二期改造	2,770,374.11	5,757,237.08			8,527,611.19	
六吨锅炉房项目		418,866.02			418,866.02	
吉马 GMP 改造		629,212.40			629,212.40	
合 计	5,029,446.10	9,054,634.39	3,323,754.99		10,760,325.50	

在建工程明细情况 b

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
固体制剂二期改造	8,635,400.00	募集	98.00%
六吨锅炉房项目	1,540,000.00	募集	30.00%
合 计	10,175,400.00		

注 1：报告期内无利息资本化事项。

注 2：在建工程期末余额无减值迹象。

12. 无形资产

无形资产明细情况 a

类 别	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
奇应内消膏专有技术	63,755.32			63,755.32	
土地使用权（大药房）	622,724.58			226,445.28	396,279.30
土地使用权（吉马）	402,828.18			53,710.42	349,117.76
土地使用权（精方药业）		3,988,940.80		93,490.80	3,895,450.00
土地使用权（宣城化工）		954,636.00		17,501.66	937,134.34
商标使用权（精方药业）		149,980.00		100,080.00	49,900.00
药品经营权	367,510.00			48,996.00	318,514.00
前列通栓专有技术	2,479,166.67			250,000.00	2,229,166.67
英克存货管理系统	170,000.00	288,305.00		154,717.50	303,587.50
财务软件	38,437.50	613,348.45		65,007.31	586,778.64
合 计	4,144,422.25	5,995,210.25		1,073,704.29	9,065,928.21

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
奇应内消膏专有技术	购入	850,000.00	850,000.00	
土地使用权(大药房)	购入	924,651.62	528,372.32	1 年 10 个月
土地使用权(吉马)	购入	429,683.40	80,565.64	6 年 6 个月
土地使用权(精方药业)	购入	4,674,540.00	779,090.00	40 年 8 个月
土地使用权(宣城化工)	购入	954,636.00	17,501.66	49 年 1 个月
商标使用权(精方药业)	购入	1,000,000.00	950,100.00	5 个月
药品经营权	购入	490,000.00	171,486.00	6 年 6 个月
前列通栓专有技术	购入	2,500,000.00	270,833.33	8 年 11 个月
英克存货管理系统	购入	608,305.00	304,717.50	7 个月-2 年 6 个月
财务软件	购入	945,898.45	359,119.81	2 年-4 年
合 计		13,377,714.47	4,311,786.26	

注 1：无形资产本期增加系因收购公司股权合并报表范围发生变化所致；

注 2：无形资产期末余额中吉林马应龙土地使用权被用作向银行借款之抵押物；

注 3：无形资产期末余额无减值迹象。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
装修费		472,221.98		79,339.41	392,882.57
合 计		472,221.98		79,339.41	392,882.57

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
装修费	472,221.98	79,339.41	3 年-5 年
合 计	472,221.98	79,339.41	

14. 其他长期资产

项 目	期末数	期初数
林木资产	405,674.50	
合 计	405,674.50	

注：其他长期资产系宣城市精方中药种植科技发展有限公司自行培育的尚未达到生产期的药材林木资产。

15. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	13,000,000.00	8,000,000.00
合 计	23,000,000.00	28,000,000.00

注 1：子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 元由本公司提供担保；

注 2：子公司吉林马应龙制药有限公司向农业银行洮南市支行借款 10,000,000.00 元以房屋建筑物及无形资产作为抵押物；

注 3：子公司安徽精方药业股份有限公司向中国工商银行宣城龙首支行借款 3,000,000.00 元以房屋建筑物作为抵押物。

16. 应付票据

种 类	期末数	期初数	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	38,755,791.25	16,614,762.96	38,755,791.25
合 计	38,755,791.25	16,614,762.96	38,755,791.25

注：应付票据期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
合 计	41,560,057.63	28,875,583.18

注：期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

18. 预收账款

项 目	期末数	期初数
合 计	18,250,938.91	18,855,878.76

注：预收账款期末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19. 应付工资

项 目	期末数	期初数	性质或原因
应付工资	806,883.78	1,257,943.24	未付工资

20. 应付股利

主要投资者	期末数	期初数	欠付股利原因
华一发展有限公司	200,000.00	200,000.00	尚未领取
个人股东	287,129.70	121,305.60	尚未领取
流通股股东		23,919.12	尚未领取
洮南市国有资产运营公司	700,000.00		尚未领取
合 计	1,187,129.70	345,224.72	

注：子公司吉林马应龙制药有限公司本期分配现金股利，洮南市国有资产运营公司尚未领取。

21. 应交税金

税 种	期末数	期初数	执行的法定税率
增值税	5,950,056.46	4,125,790.07	17%、13%、4%
营业税	41,661.11	327,248.58	5%
城市维护建设税	552,590.29	799,979.69	7%、1%
企业所得税	4,997,340.03	4,308,620.45	15%、33%
土地使用税		2,145.20	
其他	83,668.44	947,380.81	
合 计	11,625,316.33	10,511,164.80	

22. 其他应交款

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	578,968.92	673,431.75	3%
堤防维护费	237,466.47	309,242.98	2%
平抑物价基金	157,589.22	190,045.50	0.1%
教育发展费	56,182.29	81,913.11	0.1%
合 计	1,030,206.90	1,254,633.34	

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
合 计	99,250,835.70	48,345,318.73

注 1：金额较大的其他应付款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
吉林敖东洮南药业股份有限公司	53,100,000.00	2006 年	股权转让款
本公司员工	2,547,120.56	2004 年-2006 年	长期服务金
公司员工	1,756,770.19	2002 年-2006 年	员工风险金
公司员工	1,560,000.00	2006 年	奖励基金
公司员工	1,500,000.00	2006 年	业务费

注 2：本期收到吉林敖东洮南药业股份有限公司股权转让款详见长期股权投资注 2；

注 3：其他应付款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

24. 预提费用

项 目	期末数	期初数	年末结存原因
预提业务费	2,967,657.03	6,332,488.96	根据销售政策预提，尚未结算
预提水电费	10,891.15		尚未结算
预提房租	19,650.00		尚未结算
合 计	2,998,198.18	6,332,488.96	

25. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

26. 专项应付款

项 目	期末数	期初数
科技三项经费	2,530,000.00	1,380,000.00
中小企业技术创新基金	100,000.00	100,000.00
技术改造资金	2,360,000.00	2,360,000.00
前列通栓财政贴息		600,000.00
省校合作专项资金	200,000.00	
人才开发专项资金	80,000.00	
企业挖潜改造资金	1,877,400.00	
环境治理专项资金	291,600.00	
重大科技成果专项资金	1,600,000.00	
合 计	9,039,000.00	4,440,000.00

注 1：子公司深圳大佛药业有限公司接受深圳市科技局提供的科技三项经费拨款 200,000.00 元；

注 2：子公司吉林马应龙制药有限公司接受白城市财政局提供的科技三项经费拨款 500,000.00 元；

注 3：本公司接受武汉市财政局提供的科技三项经费拨款 500,000.00 元；

注 4：子公司武汉天一医药开发有限公司接受武汉市财政局提供的中小型企业创新基金拨款 200,000.00 元；

注 5：子公司吉林马应龙制药有限公司接受洮南市国有资产管理局拨付的中小企业发展基金 80,000.00 元；

注 6：子公司深圳大佛药业有限公司接受深圳市南山科技局提供的科技三项经费拨款 250,000.00 元；

注 7：本公司接受湖北省科技厅提供的科技三项经费拨款 300,000.00 元；

注 8：本公司接受武汉市科技局提供的科技三项经费拨款 500,000.00 元；

注 9：本公司接受武汉市财政局提供的中小型企业创新基金拨款 100,000.00 元；

注 10：子公司吉林马应龙制药有限公司接受洮南市发展计划局拨付的盐酸关附甲素注射液技术改造拨款 2,360,000.00 元；

注 11：子公司吉林马应龙制药有限公司接受洮南市财政局提供的省校合作资金 200,000.00 元和企业挖潜改造资金 1,877,400.00 元；

注 12：子公司吉林马应龙制药有限公司接受白城市人事局提供的人才开发专项资金 80,000.00 元；

注 13：子公司吉林马应龙制药有限公司接受洮南市生态环境建设工作组提供的环境治理专项资金 291,600.00 元；

注 14：本公司接受武汉市科技局提供的重大科技成果转化资金 1,600,000.00 元；

27. 股本

1) 股份变动情况表

数量单位：万股

项 目	本次变动前		本期变动增减(+、-)					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	3,316.974	64.82				-360.00	-360.00	2,956.974	57.79
1、国家持股	900.00	17.59				-97.6794	-97.6794	802.3206	15.68
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,366.974	46.26				-256.894	-256.894	2,110.08	41.24
其中：境内法人持股	2,307.888	45.10				-256.894	-256.894	2,050.994	40.09
境内自然人持股	59.086	1.15						59.086	1.15
4、外资持股	50.00	0.98				-5.4266	-5.4266	44.5734	0.87
其中：境外法人持股	50.00	0.98				-5.4266	-5.4266	44.5734	0.87
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,800.00	35.18				360.00	360.00	2,160.00	42.21
1、人民币普通股	1,800.00	35.18				360.00	360.00	2,160.00	42.21
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	5,116.974	100.00						5,116.974	100.00

2) 有限售条件股份可上市交易时间

数量单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2007 年 7 月 19 日	8,712,055.00	20,857,685.00	8,712,055.00	
2008 年 7 月 19 日	7,675,461.00	13,182,224.00	16,387,516.00	
2009 年 7 月 19 日	13,182,224.00		29,569,740.00	

注：公司是经武汉市经济体制改革委员会武体改（1993）189 号文批准，由武汉第三制药厂、湖北省中药材公司、武汉第四制药厂共同发起，在武汉第三制药厂全资改造的基础上组建成立的定向募集股份公司。截止 2003 年 12 月 31 日，公司总股本 3,316.974 万股，其中国家股 900 万股，法人股 2,357.888 万股，个人股 59.086 万股。

2004 年 3 月 20 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉马应龙药业集团股份有限公司公开发行股票的通知》证监发行字（2004）40 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,800 万股，发行后公司股本增至 5,116.974 万股，其中：国家股 900 万股，社会法人股 2,357.888 万股，个人股 59.086 万股，社会公众股 1,800 万股，业经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会（2004）479 号《验资报告》验证。

2004 年 8 月 13 日，武汉华汉投资管理有限公司与武汉东湖创新科技投资有限公司签署《法人股股权转让合同》，武汉华汉投资管理有限公司将其持有公司 260 万股法人股以每股 9.41 元的价格转让给武汉东湖创新科技投资有限公司。

2005 年 3 月 19 日，武汉东湖创新科技投资有限公司将其持有的本公司 380 万股法人股（占本公司总股本的 7.43%）转让给本公司股东武汉华汉投资管理有限公司，于 2005 年 6 月 3 日办理完毕法人股转让的登记过户手续，转让完成后，武汉华汉投资管理有限公司占本公司总股本 12.27%。

2006 年 6 月，经公司股权分置改革相关股东大会表决通过及湖北省国有资产监督管理委员会“鄂国资产权（2006）178 号”文批复同意，本公司实施股权分置改革方案，在保持总股本不变的情况下，流通股东每持有 10 股将获得全体非流通股股东支付的 2.00 股的股份及 5.4298 元现金作为对价，累计获

得股份对价 3,600,000.00 股，现金对价 9,773,640.00 元。经上海证券交易所审核通过，本公司股权分置改革于 2006 年 7 月 19 日实施完毕。

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	259,168,670.00		2,274,495.96	256,894,174.04
股权投资准备	2,503,356.35	74,686.85	77,666.20	2,500,377.00
其他资本公积	318,000.00	77,666.20		395,666.20
合 计	261,990,026.35	152,353.05	2,352,162.16	259,790,217.24

注 1：股本溢价本期减少 2,274,495.96 元，系公司实施股权分置改革的相关费用。

注 2：股权投资准备本期增加 74,686.85 元系本公司按持股比例所享有的子公司资本公积增加部分；本期减少数系本公司转让子公司股权，将原计入股权投资准备的资本公积调整转入其他资本公积所致。

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,953,049.42	41,143,818.92		74,096,868.34
法定公益金	32,953,049.42		32,953,049.42	
任意盈余公积	76,942,722.53			76,942,722.53
合 计	142,848,821.37	41,143,818.92	32,953,049.42	151,039,590.87

注：本期法定公益金减少 32,953,049.42 元，系根据财政部财企[2006]67 号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”要求调整转入法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		113,550,760.17
加：本年净利润转入		71,871,238.70
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	7,061,727.54
补提子公司法定盈余公积		1,129,041.96
应付普通股股利		33,260,331.00
期末未分配利润		143,970,898.37

注：经公司第五届董事会第 24 次会议决议通过了公司 2006 年度利润分配预案，公司拟以 2006 年期末总股本 51,169,740.00 股为基数，向全体股东按每 10 股送 2 股，另派发现金股利 3 元（含税），共计分配现金股利 15,350,922.00 元，股票股利 10,233,948.00 元。其余未分配利润结转至下一年度。

31. 未确认的投资损失

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳大佛医药贸易有限公司	-220,148.99	-746,875.97		-967,024.96

注：期初未确认的投资损失为 -220,148.99 元，深圳大佛医药贸易有限公司本期亏损为 -701,330.24 元，本期增加与本期亏损的差额 -45,545.73 元系因本期将唐人药业有限公司纳入合并报表范围，相应确认其上年度对深圳大佛医药贸易有限公司未确认的投资亏损所致。

32. 外币会计报表折算差额

项 目	期末余额	期初余额
外币会计报表折算差额	-323,226.77	-44,436.72
合 计	-323,226.77	-44,436.72

注：期末外币会计报表折算差额系本公司合并子公司马应龙国际医药发展有限公司以港币计价会计报表时所产生的汇率折算差额。

33. 主营业务收入

项 目	本年发生数	上年发生数
治疗类	200,926,110.28	188,992,288.61
其 他	152,961,946.12	118,369,537.89
零售、批发收入	181,711,338.00	104,428,709.56
合 计	535,599,394.40	411,790,536.06

注 1：主营业务收入本期较上期上升 30.06%，主要系公司治疗类产品持续增长，同时公司本期变更合并报表范围所致。

注 2：公司前五名客户销售收入及占总额比例为

项 目	收入金额	占总额比例（%）
前五名客户	48,864,103.69	9.12

34. 主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
治疗类	46,009,569.28	40,849,447.82
其 他	81,081,888.47	48,088,201.39
零售、批发收入	150,488,905.28	84,173,040.75
合 计	277,580,363.03	173,110,689.96

35. 主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
城市维护建设税	3,394,677.72	3,006,272.26	7%、1%
教育费附加	1,469,130.53	1,244,516.10	3%
平抑物价基金	334,228.21	306,978.86	0.1%
教育发展费	389,856.05	313,173.69	0.1%
堤防维护费	731,498.61	652,089.66	2%
营业税		14,571.67	5%
合 计	6,319,391.12	5,537,602.24	

36. 其他业务利润

业务种类	本年发生数			上年发生数		
	收入数	成本数	利 润	收入数	成本数	利 润
材料销售	278,550.80	275,849.26	2,701.54	187,716.71	164,654.52	23,062.19
租赁业务	992,733.43	360,445.64	632,287.79	1,761,080.23	9,332.68	1,751,747.55
门店管理	1,458,228.29	84,182.61	1,374,045.68	366,543.62	32,869.88	333,673.74
合 计	2,729,512.52	720,477.51	2,009,035.01	2,315,340.56	206,857.08	2,108,483.48

37. 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	2,036,488.06	1,075,721.84
减：利息收入	7,588,729.76	5,554,754.91
汇兑损失	35,276.14	12,329.79
减：汇兑收益		
手续费	180,394.33	181,141.95
合 计	-5,336,571.23	-4,285,561.33

38．投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益	3,260,806.65	346,450.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-1,242,974.15	-2,497,295.50
股权投资差额摊销	-1,067,499.86	-778,460.78
股权投资转让收益	750,000.00	
短期投资跌价准备	-42,046.70	
合 计	1,658,285.94	-2,929,306.28

注 1：公司投资收益的收回不存在重大限制。

注 2：本期股权投资转让收益系子公司武汉天一医药科技投资有限公司本期收回 2004 年度出售原持有武汉青大药业股份有限公司股权补偿款所致。

39．营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理收入	553,743.97	1,502,076.35
赔款收入	34,346.65	
其 他	34,132.01	92,077.84
合 计	622,222.63	1,594,154.19

40．营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	578,148.02	530,234.43
罚没支出	133,004.16	268,624.24
捐赠支出	7,500.00	14,645.90
滞纳金	192.87	
其他	86,326.10	6,717.48
合 计	805,171.15	820,222.05

41．非经常性损益（负数表示损失）

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	725,595.95
各种形式的政府补贴	1,300,000.00
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	3,260,806.65
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、营业外支出	-158,544.47
扣除非经常性损益的所得税影响数	-1,400,400.16
扣除少数股东损益的影响数	-433,852.79
合 计	3,293,605.18

42．收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
利息收入	6,988,729.76
收到其他往来款	7,043,231.89
合 计	14,031,961.65

43．支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
营业费用	93,286,079.57
管理费用	23,817,694.14
财务费用	180,394.33
往来款	5,195,027.40
合 计	122,479,195.44

44．收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数
购买子公司所取得的现金	22,926,900.01
合 计	22,926,900.01

45．收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数
专项应付款	5,199,000.00
贴息款	550,000.00
合 计	5,749,000.00

46．支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数
冲减资本公积的股权分置改革费用	2,274,495.96
合 计	2,274,495.96

(六) 母公司财务报表主要项目注释

1．应收款项

1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
一年以内	5,580,672.03	92.31	5	279,033.60
一至二年	79,976.95	1.33	10	7,997.70
二至三年	10,000.00	0.16	20	2,000.00
三年以上	374,974.76	6.20	50	187,487.38
合 计	6,045,623.74	100.00		476,518.68

账 龄	期初数			
	金 额	占金额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
一年以内	2,175,457.30	42.96	5	108,772.87
一至二年	473,005.51	9.34	10	47,300.55
二至三年	1,457,322.58	28.78	20	291,464.52
三年以上	957,745.08	18.92	50	478,872.53
合 计	5,063,530.47	100.00		926,410.47

2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末数			
	金 额	占总额的比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
一年以内	2,817,907.79	26.22	5	140,895.39
一至二年	7,313,208.36	68.06	10	731,320.84
二至三年	423,933.68	3.94	20	84,786.74
三年以上	191,095.63	1.78	50	95,547.82
合 计	10,746,145.46	100.00		1,052,550.79

账 龄	期初数			
	金 额	占金额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
一年以内	11,918,038.71	87.66	5	595,901.94
一至二年	374,199.74	2.75	10	37,419.98
二至三年	174,211.81	1.28	20	34,842.36
三年以上	1,129,856.48	8.31	50	564,928.23
合 计	13,596,306.74	100.00		1,233,092.51

注 1：应收账款期末数比期初数上升 19.39%，主要是本期公司回收销售货款所致。

注 2：金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉市财政局东湖新技术开发区分局	7,276,759.00	2005 年	购地款
武汉天一医药科技投资有限公司	1,868,800.00	2006 年	股权转让款
上海三樱包装材料有限公司	219,976.60	2006 年	租赁费
余姚舜捷包装有限公司	128,262.32	2006 年	租赁费

注 3：应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	2,254,467.44	37.29%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	9,746,417.93	90.69%

注 4：2004 年度，公司与中华人民共和国湖北省武汉市国土资源管理局东湖新技术开发区分局签署《国有土地使用权出让合同》，合同约定，公司以每平方米 225 元的价格受让位于华中师范大学园面积为 32,341.15 平方米的工业用地一宗，总额为 7,276,759.00 元，截止 2006 年 12 月 31 日，公司已全额预付土地购买款；有关土地权属证书尚在办理中。

注 5：应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 长期股权投资

1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,856,235.25		242,856,235.25	156,233,687.55		156,233,687.55
其中：股权投资差额	3,124,652.65		3,124,652.65	3,945,044.42		3,945,044.42

对合营企业投资						
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	459,612.40	459,612.40		459,612.40	459,612.40	
其中：股权投资差额						
对其他企业股权投资	10,300.00		10,300.00	10,300.00		10,300.00
合 计	243,326,147.65	459,612.40	242,866,535.25	156,703,599.95	459,612.40	156,243,987.55

2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	期末数	市价
武汉水果湖商场股份有限公司	法人股	10,000 股	10,300.00	10,300.00	
小 计			10,300.00	10,300.00	

3) 其他长期股权投资

A. 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末数	占注册资本比例
武汉东泰医药保健品有限公司	10 年	700,000.00	459,612.40	35.00%
吉林马应龙制药有限公司	20 年	6,000,000.00	12,704,381.16	30.00%
武汉马应龙医药有限公司	40 年	1,000,000.00	661,988.37	16.67%
武汉马应龙大药房连锁有限公司	30 年	51,100,000.00	54,577,689.86	93.42%
深圳大佛药业有限公司	10 年	18,670,000.00	7,985,473.53	36.61%
武汉天一医药科技投资有限公司	30 年	79,000,000.00	76,759,035.18	98.75%
马应龙国际医药发展有限公司		19,118,327.46	22,030,874.15	97.96%
武汉马应龙医药物流有限公司	30 年	16,774,000.00	15,971,622.04	93.19%
武汉马应龙医院投资管理有限公司	50 年	44,000,000.00	44,010,170.96	97.778%
西安太极药业有限公司		8,155,000.00	8,155,000.00	20%
小 计		244,517,327.46	243,315,847.65	

B. 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资成本	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	累计增减额
武汉东泰医药保健品有限公司	700,000.00				-240,387.60
吉林马应龙制药有限公司	5,078,776.98		838,041.18	2,400,000.00	6,980,748.06
武汉马应龙医药有限公司	1,000,000.00		-102,376.74		-338,011.63
武汉马应龙大药房连锁有限公司	6,500,000.00	43,684,355.66	2,947,598.07		3,901,687.39
深圳大佛药业有限公司	9,372,834.36		-531,511.42		-3,375,510.55
武汉天一医药科技投资有限公司	20,000,000.00	58,981,092.51	578,423.29		-2,222,057.33
马应龙国际医药发展有限公司	2,082,273.73	17,036,053.73	2,753,310.11		2,912,546.69
武汉马应龙医药物流有限公司	16,774,000.00		-802,377.96		-802,377.96
武汉马应龙医院投资管理有限公司	44,000,000.00		10,170.96		10,170.96
西安太极药业有限公司	8,155,000.00				
小 计	113,662,885.07	119,701,501.90	5,691,277.49	2,400,000.00	6,826,808.03

注 1：经公司 2005 年度股东大会决议通过，公司本期变更募集资金投资项目，以原用于配套建设子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司物流配送中心项目的募集资金 1,677.40 万元与武汉马应龙大药房连锁有限公司共同出资 1,800.00 万元设立“武汉马应龙医药物流有限公司”。其中，公司出资 1,677.40 万元，占有武汉马应龙医药物流有限公司 93.19% 权益；武汉马应龙大药房连锁有限公司出资 122.60 万元，占有武汉马应龙医药物流有限公司 6.81% 权益。武汉马应龙医药物流有限公司已于 2006 年 4 月 25 日在武汉市工商行政管理局领取企业法人营业执照。

注 2：经公司 2005 年度股东大会决议通过，公司本期变更募集资金投资项目，以原用于增资深圳大佛药业有限公司项目的募集资金 4,000.00 万元及自有资金 400.00 万元与子公司武汉天一医药科技投资

有限公司共同出资 4,500.00 万元设立“武汉马应龙医院投资管理有限公司”。其中,公司出资 4,400.00 万元,占有武汉马应龙医院投资管理有限公司 97.778%权益;武汉天一医药科技投资有限公司出资 100.00 万元,占有武汉马应龙医院投资管理有限公司 2.222%权益。武汉马应龙医院投资管理有限公司已于 2006 年 8 月 29 日在武汉市工商行政管理局领取企业法人营业执照。

注 3:2006 年 11 月 30 日,经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第一次会议决议通过,公司与西安中药集团公司签署《股权转让协议》,协议约定,公司以 238.5 万元受让西安中药集团公司持有的西安太极药业有限公司 10%的股权;同日,公司及控股子公司马应龙国际医药发展有限公司与西安中药集团公司、自然人王钢、王惠莉签署《增资扩股协议》,协议约定对西安太极药业有限公司增资扩股,增资扩股完成后,西安太极药业有限公司注册资本从 1,500.00 万元增加到 3,885.00 万元,其中,本公司出资 865.50 万元,占注册资本的 20%;马应龙国际医药发展有限公司出资相当于人民币 1,669.50 万元的港币,占注册资本的 35%,本公司和子公司合计持有其 55%的股权。截止 2006 年 12 月 31 日,本公司已出资 815.50 万元,西安太极药业有限公司工商变更手续尚在办理中。

4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
深圳大佛药业有限公司	6,627,165.64	10 年	2,650,866.28		662,716.56		1,988,149.72
吉林马应龙制药有限公司	921,223.02	10 年	736,978.42		92,122.30		644,856.12
武汉马应龙大药房连锁有限公司	655,529.07	10 年	557,199.72		65,552.91		491,646.81
合 计	8,203,917.73		3,945,044.42		820,391.77		3,124,652.65

注 1:对深圳大佛药业有限公司股权投资差额系公司 2000 年度参股该公司时投资成本与应享有权益份额的差额。

注 2:对吉林马应龙制药有限公司股权投资差额系该公司 2001 年 6 月增资时,本公司投资成本与应享有权益份额的差额。

注 3:对武汉马应龙大药房连锁有限公司股权投资差额系本公司 2004 年 6 月对该公司增资时投资成本与应享有权益份额的差额。

5) 其他股权投资减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40			459,612.40
小 计	459,612.40			459,612.40

注:武汉东泰医药保健品有限公司已暂停经营,预计可收回现值低于长期股权投资账面价值,故对武汉东泰医药保健品有限公司长期股权投资全额计提减值准备。

3. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
治痔类	200,926,110.28	46,009,569.28	188,992,288.61	40,849,447.82
其 他	42,852,760.95	30,852,642.35	44,864,552.01	30,182,593.49
合 计	243,778,871.23	76,862,211.63	233,856,840.62	71,032,041.31

4. 投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益		
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	5,617,542.53	3,671,287.66
股权投资差额摊销	-820,391.77	-820,391.76
股权投资转让收益	55,408.25	
合 计	4,852,559.01	2,850,895.90

注:公司投资收益的收回不存在重大限制。

(七) 关联方关系及其交易

1. 关联方关系

1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
中国宝安集团股份有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 28、29 层	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等。	本公司	股份有限公司	陈政立
武汉天一医药开发有限公司	武汉市武昌区南湖周家湾	栓剂、酊剂、擦剂、中药饮片、消毒剂的生产、加工、销售。医药、食品保健、化妆品、消毒类产品的技术开发。（国家法律、法规有规定需审批的，凭许可证经营）。	子公司	合资经营	夏军
武汉马应龙医药有限公司	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号 2 栋 17 层	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品、中药材、中药饮片（有效期至 2009 年 12 月 31 日）批发；保健食品（有效期至 2007 年 8 月 3 日）、医疗器械（二、三类，有效期至 2010 年 12 月 31 日）、日用百货批发零售；中药材收购；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	子公司	有限责任	贾中新
武汉马应龙大药房连锁有限公司	青山区和平大道 932 号	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品零售（有效期至 2009 年 12 月 31 日）；医疗器械一、二、三类（准许经营一次性使用无菌医疗器械）销售（有效期至 2011 年 12 月 31 日）；保健食品销售；日用化学品、纺织品、农副产品、副食（有效期至 2010 年 9 月 17 日）、玻璃器皿、百货零售兼批发。	子公司	有限责任	夏军
吉林马应龙制药有限公司	广昌东路 39 号	化学药制剂、中成药、生化药品。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器、仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。	子公司	有限责任	孟博
深圳大佛药业有限公司	深圳市南山区西丽镇红花岭工业区闽利达工业园二楼北侧	生产经营“大佛”系列中成药、化学药（喷雾剂、溶液剂）和医药用塑料包装制品。产品 20% 外销。从事新药的研究、开发。	子公司	有限责任	邹兆鹏
吉林大佛天然药物开发有限公司	广昌东路 39 号	药材种植、购销。	孙公司	有限责任	孟博
武汉天一医药科技投资有限公司	武昌区南湖周家湾	药品、保健食品、护肤用品、诊断试剂、医疗器械、精细化工、生物制药等技术及产品的开发、研制、技术服务及相关技术的引进、转让；对医药、化工项目投资。	子公司	有限责任	游仕旭
马应龙国际医药发展有限公司	FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTMSHATSUI EAST KL	药品销售与代理	子公司	有限责任	曾广胜
深圳市大佛医药贸易有限公司	深圳市罗湖区梨园路 28 号西五楼	中药材（收购）、中成药、生化药品、化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂（有效期至 2010 年 1 月 16 日）、国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。	孙公司	有限责任	邹兆鹏
唐人药业有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A	投资药品行业和医疗器械行业（不含医药和医疗器械的生产与销售）。	子公司	有限责任	贾中新

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
安徽精方药业股份有限公司	座 2806 室 宣城市精方路 8 号	硬胶囊剂、颗粒剂（均含青霉素类、头孢菌素类）、片剂、糖浆剂、口服溶液剂、煎膏剂、精神药品（地西洋片）、药用辅料（乙醇、甘油）的生产（许可证有效期至 2010 年 12 月 31 日）、销售（仅限于销售本公司生产的药品）。	子公司	股份有限	田正军
宣城精方医药化工有限公司	宣城市宣州工业园区	原料药（加替沙星）制造、销售（凭许可证经营）。	孙公司	有限责任	吕全明
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	宣城市精方路 8 号	中药材种植；农林产品种植、加工、贸易；科技服务。（涉及许可证的凭许可证、审批件经营）。	孙公司	有限责任	项其正
武汉马应龙医院投资管理有限公司	武汉市洪山区狮子山街周家湾 100 号	对医院、医疗机构投资、医院托管、经营、相关业务策划、咨询、医疗技术开发、转让及技术服务。	子公司	有限责任	李加林
武汉马应龙医药物流有限公司	武汉市洪山区狮子山街周家湾	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生化制品和医疗器械一、二、三类的批发，保健食品、日用化学品（不含危险品）、纺织品、百货批发；仓储及运输服务、货物进出口、技术进出口、代理进出口（国家有专项规定的按专项规定执行）。	子公司	有限责任	王虹
华一发展有限公司	RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TST EAST KL	项目投资	孙公司	有限责任	陈平

2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国宝安集团股份有限公司	958,810,000.00			958,810,000.00
武汉天一医药开发有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00
武汉马应龙医药有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
武汉马应龙大药房连锁有限公司	54,700,000.00			54,700,000.00
吉林马应龙制药有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
深圳大佛药业有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00
吉林大佛天然药物开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
武汉天一医药科技投资有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
马应龙国际医药发展有限公司	2,125,636.72	17,391,240.90		19,516,877.62
深圳市大佛医药贸易有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
唐人药业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
安徽精方药业股份有限公司	26,500,000.00	12,500,000.00		39,000,000.00
宣城精方医药化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
宣城市精方中药种植科技发展有限公司	500,000.00			500,000.00
武汉马应龙医院投资管理有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00
武汉马应龙医药物流有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00
华一发展有限公司	14,678,500.00			14,678,500.00

3) 存在控制关系的关联方所持权益及其变化：

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
中国宝安集团股份有限 公司	16,800,000.00	32.83			1,823,348.00	3.56	14,976,652.00	29.27
武汉天一医药开发有限 公司	730,000.00	54.07	620,000.00	45.93			1,350,000.00	100.00
武汉马应龙医药有限公 司	3,406,630.00	56.78	1,885,970.00	31.34			5,292,600.00	88.12
武汉马应龙大药房连锁 有限公司	53,600,000.00	97.99	1,100,000.00	2.01			54,700,000.00	100.00
吉林马应龙制药有限公 司	15,000,000.00	75.00	3,000,000.00	15.00			18,000,000.00	90.00
深圳大佛药业有限公司	18,670,000.00	36.61	11,782,100.00	23.10			30,452,100.00	59.71
吉林大佛天然药物开发 有限公司	5,000,000.00	100.00					5,000,000.00	100.00
武汉天一医药科技投资 有限公司	80,000,000.00	100.00					80,000,000.00	100.00
马应龙国际医药发展有 限公司	2,125,636.72	97.96	17,391,240.90	2.04			19,516,877.62	100.00
深圳市大佛医药贸易有 限公司	1,350,000.00	90.00	150,000.00	10.00			1,500,000.00	100.00
唐人药业有限公司	22,552,594.67	50.00					22,552,594.67	50.00
安徽精方药业股份有限 公司			20,381,400.00	52.26			20,381,400.00	52.26
宣城精方医药化工有限 公司			4,200,000.00	84.00			4,200,000.00	84.00
宣城市精方中药种植科 技发展有限公司			1,020,000.00	85.00			1,020,000.00	85.00
武汉马应龙医院投资管 理有限公司			45,000,000.00	100.00			45,000,000.00	100.00
武汉马应龙医药物流有 限公司			18,000,000.00	100.00			18,000,000.00	100.00
华一发展有限公司	14,678,500.00	100.00					14,678,500.00	100.00

4) 与公司控股股东存在控制关系的企业均为公司的关联方

5) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
武汉东泰医药保健品有限公司	联营企业
中国宝安集团创新科技园有限公司	受同一公司控制
武汉国有资产经营公司	公司股东

2. 关联方交易

1) 担保

借款单位	借款金额	借款期限
广东发展银行股份有限公司深圳分行	10,000,000.00	2006.10.26-2007.10.26

注：子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 元由本公司提供担保。

2) 共同投资

经公司 2005 年度股东大会决议通过，公司本期变更募集资金投资项目，以原用于配套建设子公司武汉马应龙大药房连锁有限公司物流配送中心项目的募集资金 1,677.40 万元与武汉马应龙大药房连锁有限公司共同出资 1,800.00 万元设立“武汉马应龙医药物流有限公司”。其中，公司出资 1,677.40 万元，占有武汉马应龙医药物流有限公司 93.19% 权益；武汉马应龙大药房连锁有限公司出资 122.60 万元，占有武汉马应龙医药物流有限公司 6.81% 权益。武汉马应龙医药物流有限公司已于 2006 年 4 月 25 日在武汉市工商行政管理局领取企业法人营业执照。

经公司 2005 年度股东大会决议通过，公司本期变更募集资金投资项目，以原用于增资深圳大佛药业有限公司项目的募集资金 4,000.00 万元及自有资金 400.00 万元与子公司武汉天一医药科技投资有限公司共同出资 4,500.00 万元设立“武汉马应龙医院投资管理有限公司”。其中，公司出资 4,400.00 万元，占有武汉马应龙医院投资管理有限公司 97.778% 权益；武汉天一医药科技投资有限公司出资 100.00 万元，占有武汉马应龙医院投资管理有限公司 2.222% 权益。武汉马应龙医院投资管理有限公司已于 2006 年 8 月 29 日在武汉市工商行政管理局领取企业法人营业执照。

3) 股权转让

A. 2005 年 11 月 30 日，经公司第五届董事会第十三次会议以及唐人药业有限公司 2005 年度第三次董事会决议通过，子公司马应龙国际医药发展有限公司和唐人药业有限公司以“股权转让和增资扩股”方式投资控股安徽精方药业股份有限公司，后鉴于马应龙国际医药发展有限公司投资为外方资本，为加快安徽精方药业股份有限公司增资扩股进程，由唐人药业有限公司出资 999 万元受让安徽精方药业股份有限公司 740 万股股份，同时出资 1,556.25 万元定向增资认购 1,250 万股股份，占安徽精方药业股份有限公司增资扩股后总股本的 51.03%。2006 年 5 月，唐人药业有限公司收购安徽精方药业股份有限公司员工持股 48 万股，截止 2006 年 12 月 31 日，安徽精方药业有限公司已完成全部工商变更登记手续，注册资本变更为 3,900 万元，唐人药业有限公司累计持有 52.26% 权益。

B. 2006 年 2 月 17 日，经公司第五届董事会第十五次会议通过，唐人控股有限公司、唐人科技有限公司及公司子公司武汉天一医药科技投资有限公司分别对唐人药业有限公司增资 1,156.00 万元、844.00 万元和 2,000.00 万元，增资后唐人药业有限公司注册资本变更为 8,500.00 万元。截止 2006 年 12 月 31 日，上述三公司尚未对唐人药业有限公司实施增资方案。2007 年 1 月 17 日，武汉天一医药科技投资有限公司已支付唐人药业有限公司增资款 2,000.00 万元。

4) 租赁事项

本公司于 1999 年 10 月起向本公司第二大股东武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾，面积为 52,019 平方米的国有土地使用权，租赁期限 45 年，年租金 260,095.00 元；自 2003 年 5 月起向武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 17,499 平方米的土地使用权（上述二宗土地系同一国有土地使用证所属的完整土地），租赁期限截止 2044 年 5 月 31 日，上述二宗土地年租金共 347,590.00 元。

5) 支付关键管理人员报酬

2006 年度支付给关键管理人员的报酬（包括工资、福利、奖金等）总额 1,288,000.00 元；上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的总经理、副总经理、监事长、财务总监、市场总监等。

3. 关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	期初数
其他应收款：		
中国宝安集团股份有限公司		4,774,752.77
其他应付款：		
武汉市国有资产经营公司	793,026.00	1,140,616.00

（八）或有事项

1. 公司为子公司深圳大佛药业有限公司向广东发展银行股份有限公司深圳分行借款 10,000,000.00 元提供担保。

2. 2006 年 12 月 30 日，经公司第五届董事会第 22 次会议通过，本公司与招商银行武汉分行首义支行签署编号为 2006 年首担字第 1254 号《担保协议》，协议约定，本公司作为委托人，申请招商银

行以马应龙国际医药发展有限公司为受益人开立备用信用证（下称“保函”），由本公司为其提供担保。保函有效期自 2006 年 12 月 30 日至 2007 年 12 月 30 日止，保函金额为港币贰仟零玖拾伍万陆仟元。截止 2006 年 12 月 31 日，招商银行香港分行尚未签发该保函。

（九）承诺事项

2006 年 11 月 30 日，经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第一次会议决议通过，公司与西安中药集团公司签署《股权转让协议》，协议约定，公司以 238.5 万元受让西安中药集团公司持有的西安太极药业有限公司 10%的股权；同日，公司及控股子公司马应龙国际医药发展有限公司与西安中药集团公司、自然人王钢、王惠莉签署《增资扩股协议》，协议约定对西安太极药业有限公司增资扩股，增资扩股完成后，西安太极药业有限公司注册资本从 1,500.00 万元增加到 3,885.00 万元，其中，本公司出资 865.50 万元，占注册资本的 20%；马应龙国际医药发展有限公司出资相当于人民币 1,669.50 万元的港币，占注册资本的 35%，本公司和子公司合计持有其 55%的股权。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司已出资 815.50 万元，马应龙国际医药发展有限公司尚未支付投资款。

（十）资产负债表日后事项

2006 年 12 月 21 日，经公司董事会投资管理委员会 2006 年度第二次会议决议通过，本公司及子公司深圳大佛药业有限公司、唐人药业有限公司分别与吉林敖东洮南药业股份有限公司签署《股权转让协议书》，协议约定，本公司及子公司将原累计持有吉林马应龙制药有限公司 90%的权益全部转让给吉林敖东洮南药业股份有限公司，转让价款总计 5,310.00 万元，截止报告日，吉林马应龙制药有限公司已办理完毕工商变更登记手续。

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号—存货>等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。

（十一）其他重要事项

1. 公司 2006 年 1 月 7 日公告：公司控股股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东深圳市富安控股有限公司（以下简称“富安控股”）的控股股东深圳市龙岗区投资管理有限公司于 2002 年 9 月分部与恒隆国际有限公司和中国汇富控股有限公司签订股权转让合同，将其持有的富安控股全部股权转让给恒隆国际有限公司和中国汇富控股有限公司，其中恒隆国际有限公司受让 95%，中国汇富控股有限公司受让 5%。

本次富安控股股权转让已经深圳市龙岗区人民政府批准，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会同意拟上报国务院国有资产监督管理委员会审批。

2. 2005 年 11 月 18 日，公司控股股东中国宝安集团股份有限公司将持有本公司 1,680 万股法人股质押给中国建设银行股份有限公司深圳市分行，质押期限 2 年。2006 年 6 月 2 日，中国建设银行股份有限公司深圳市分行与中国宝安集团股份有限公司签署《股权质押补充协议》，并于同日共同向中国证券登记结算有限公司上海分公司出具承诺函，协议约定，因公司股权分置改革的需要，中国建设银行股份有限公司深圳市分行同意先解除最高不超过 200 万（含 200 万）股本公司法人股及其从本公司取得的最高不超过人民币 800.00 万元（含 800.00 万元）分红的质押，用于支付流通股股东的对价。

3. 2006 年 12 月 30 日，深圳大佛药业有限公司与吉林马应龙制药有限公司签署《股权转让协议书》，协议约定，深圳大佛药业有限公司将持有的吉林大佛天然药物开发有限公司 80%的股权以人民币 2,239,438.79 元转让给吉林马应龙制药有限公司，截止 2006 年 12 月 31 日，上述转让方案尚未实施。

4. 2006 年 12 月 30 日，吉林马应龙制药有限公司与深圳大佛药业有限公司签署《股权转让协议书》，协议约定，吉林马应龙制药有限公司将持有的深圳市大佛医药贸易有限公司 45%的股权以人民币 225,000.00 元转让给深圳大佛药业有限公司，截止 2006 年 12 月 31 日，上述转让方案尚未实施。

5. 2007 年 1 月 12 日，经本公司第五届董事会第 23 次会议决议通过，同意本公司以不超过 1.50 亿元自有闲置流动资金进行证券投资，投资范围主要为 IPO 申购、医药类股票投资及参与重点企业的定向增发，并授权公司管理层及资产营运中心行使资金运作的执行权。

十二、备查文件目录

- 1、第五届董事会第 24 次会议决议
- 2、第五届监事会第 14 次会议决议

董事长：陈平
武汉马应龙药业集团股份有限公司
2007 年 3 月 22 日