

哈药集团股份有限公司

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	5
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	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	23
十、重要事项	24
十一、财务报告	28
十二、备查文件目录	78

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、公司本次董事会会议，董事长郝伟哲因公外出委托董事刘永代为表决、董事汪兆金委托董事刘永代为表决。
- 3、辽宁天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人郝伟哲，主管会计工作负责人刘永，会计机构负责人（会计主管人员）刘永声明：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：哈药集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：哈药股份
公司英文名称：HARBIN PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD.
公司英文名称缩写：HPGC
- 2、 公司法定代表人：郝伟哲
- 3、 公司董事会秘书：孟晓东
电话：0451-84604688
传真：0451-84604688
E-mail: mengxd@hayao.com
联系地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号
公司证券事务代表：苗雨
电话：0451-84604688
传真：0451-84604688
E-mail: miaoy@hayao.com
联系地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号
- 4、 公司注册地址：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号
公司办公地址：哈尔滨市道里区友谊路 431 号
邮政编码：150018
公司国际互联网网址：http://www.hayao.com
公司电子信箱：master@hayao.com
- 5、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1991 年 12 月 28 日
公司法人营业执照注册号：2301091345031（5-1）
公司税务登记号码：230109128175037
公司聘请的境内会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：沈阳市沈河区北站路 146 号嘉兴国际大厦

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	670,810,965.28
净利润	461,606,327.50
扣除非经常性损益后的净利润	478,180,588.66
主营业务利润	3,111,703,677.29
其他业务利润	30,595,814.82
营业利润	717,974,664.24
投资收益	-28,570,246.57
补贴收入	
营业外收支净额	-18,593,452.39
经营活动产生的现金流量净额	738,083,489.43
现金及现金等价物净增加额	226,493,939.51

(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	-18,194,616.39
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)	4,750,200.15
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	-11,477,661.58
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,061,902.96
债务重组损益	-424,893.12
所得税影响数	-2,316,962.76
非控制权益损益影响数	-4,393,844.06
合计	-16,574,261.16

(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	9,197,583,761.66	8,493,388,632.59	8.29	7,174,900,490.93
利润总额	670,810,965.28	647,059,104.45	3.67	332,511,087.71
净利润	461,606,327.50	456,151,984.99	1.20	262,960,783.36
扣除非经常性损益的净利润	478,180,588.66	465,035,253.80	2.83	244,137,631.66
每股收益	0.37	0.37	0.00	0.21
最新每股收益				
净资产收益率(%)	10.64	11.84	减少 1.20 个百分点	7.77

扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	11.03	12.07	减少 1.04 个百分点	7.22
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率(%)	11.68	12.85	减少 1.17 个百分点	7.41
经营活动产生的现金流量净额	738,083,489.43	757,762,170.68	-2.60%	149,006,562.27
每股经营活动产生的现金流量净额	0.59	0.61	-3.28	0.12
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产	9,395,838,689.46	8,630,610,278.40	8.87	7,492,883,025.27
股东权益(不含少数股东权益)	4,336,611,865.57	3,854,176,093.16	12.52	3,383,603,952.54
每股净资产	3.49	3.10	12.58	2.72
调整后的每股净资产	3.44	3.05	12.79	2.69

(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	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益
期初数	1,242,005,473.00	909,885,103.19	826,306,741.65	875,978,775.32		3,854,176,093.16
本期增加		21,213,444.91	378,229,187.26	461,606,327.50	-384,000.00	860,664,959.67
本期减少			156,064,487.91	222,164,699.35		378,229,187.26
期末数	1,242,005,473.00	931,098,548.10	1,048,471,441.00	1,115,420,403.47	-384,000.00	4,336,611,865.57

1. 资本公积的增加主要系 a、子公司本报告期内增加的资本公积公司按投资比例应享有的份额; b、哈尔滨市财政局拨入科研经费的转入数; c、债务重组收益。

2. 盈余公积增加系报告期内按公司利润分配政策提取法定盈余公积、任意盈余公积所致; 减少系公司根据财政部财企[2006]67 号文件规定, 将 2005 年 12 月 31 日的公益金余额转作法定盈余公积所致。

3. 未分配利润增加系本期实现净利润所致; 减少系按公司利润分配政策提取盈余公积所致。

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、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中:									
国家持有股份	431,705,866	34.76						431,705,866	34.76
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									

3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	431,705,866	34.76						431,705,866	34.76
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	810,299,607	65.24						810,299,607	65.24
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	810,299,607	65.24						810,299,607	65.24
三、股份总数	1,242,005,473	100						1,242,005,473	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(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		24,911						
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量	
南方证券有限公司	其他	57.86	718,580,782	-6,419,135	已流通		冻结 669,410,803	
哈药集团有限公司	国有股东	34.76	431,705,866		未流通	431,705,866		
东方证券股份有限公司	其他	2.75	3,413,670		已流通		冻结 3,413,670	
左光明	其他	0.03	408,700		已流通			
王喜海	其他	0.03	389,182		已流通			
曹建伟	其他	0.03	359,843		已流通			
何明昌	其他	0.03	335,090		已流通			
司 朝	其他	0.03	322,200		已流通			
兴和证券投资基金	其他	0.02	304,441		已流通			
郝宁	其他	0.02	252,756		已流通			

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股的数量	股份种类
南方证券有限公司	718,580,782	人民币普通股
东方证券股份有限公司	3,413,670	人民币普通股
左光明	408,700	人民币普通股
王喜海	389,182	人民币普通股
曹建伟	359,843	人民币普通股
何明昌	335,090	人民币普通股
司朝	322,200	人民币普通股
兴和证券投资基金	304,441	人民币普通股
郝宁	252,756	人民币普通股
徐莉平	250,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知公司前十名流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

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：哈药集团有限公司

法人代表：郝伟哲

注册资本：370,000 万元

成立日期：1989 年 5 月 13 日

主要经营业务或管理活动：（一）在国家允许外商投资的领域依法进行投资；（二）根据合资公司所投资企业董事会一致决议并受其书面委托：1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；（三）设立研究开发中心或部门，从事与公司所投资企业的产品和技术相关的研究、开发和培训活动，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；（四）为其股东提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息投资政策等咨询服务；（五）向股东及其关联公司提供咨询服务；（六）承接其股东和关联公司的服务外包业务；（七）经中国银行业监督管理委员会批准，向其所投资设立的企业提供财务支持。

(2) 法人实际控制人情况

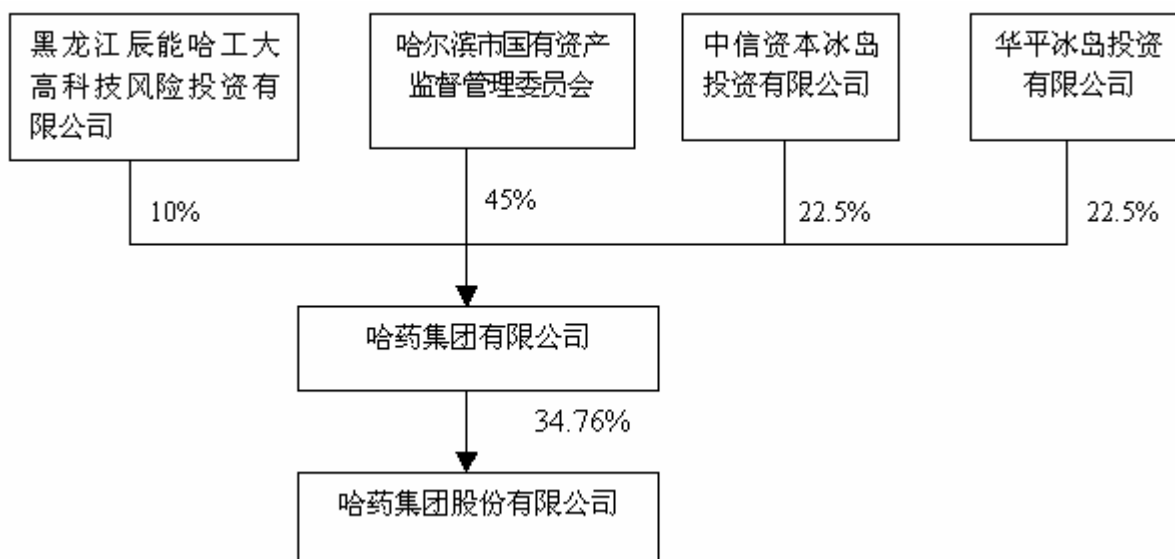
实际控制人名称：哈尔滨市国有资产监督管理委员会

哈药集团有限公司成立于 1989 年 5 月 13 日，原为国有独资公司。2005 年 7 月 22 日，经中华人民共和国商务部批准，哈药集团有限公司已由国有独资公司变更为中外合资有限公司。经批准，哈药集团有限公司注册资本由 4.3681 亿元变更为 37 亿元，其中哈尔滨市国有资产监督管理委员会的出资额为 16.65 亿元人民币，占公司注册资本的 45%；中信资本冰岛投资有限公司的出资额为 8.325 亿元人民币，占公司注册资本的 22.5%；华平冰岛投资有限公司的出资额为 8.325 亿元人民币，占公司注册资本的 22.5%；黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司的出资额为 3.7 亿元人民币，占公司注册资本的 10%。哈药集团有限公司本报告期内其所持股份未发生增减变动、质押、托管及新的股权被冻结情况。

(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
南方证券股份有限公司				

2005年4月29日,中国证监会对南方证券股份有限公司作出行政处罚,取消其证券业务许可,并责令关闭。同日,深圳市政府决定成立南方证券股份有限公司清算组,由清算组对外代表南方证券行使公司权利,负责南方证券清算工作。2006年8月,深圳市中级人民法院宣告南方证券破产还债,并指定成立破产清算组对南方证券进行破产清算。

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)税后
郝伟哲	董事长	男	55	2004年12月24日	2007年12月24日	0	0			47.23
姜林奎	副董事长、总经理	男	46	2004年12月24日	2007年12月24日	19,773	19,773			47.23
姜路	董事	男	60	2004年12月24日	2007年12月24日	34,151	34,151			33.06
汪兆金	董事、副总经理	男	60	2004年12月24日	2007年12月24日	0	0			33.06
刘永	董事、副总经理兼总会计师	女	54	2004年12月24日	2007年12月24日	0	0			33.06
彭周鸿	董事	男	50	2004年12月24日	2007年12月24日	0	0			
匡海学	独立董事	男	52	2004年12月24日	2007年12月24日	0	0			5.04

黄明	独立董事	女	50	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			5.04
沈国权	独立董事	男	42	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			5.04
丁鸿利	监事会主席	男	57	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			33.06
王志福	监事	男	59	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			8.16
余斌	监事	男	41	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			
刘 巍	副总经理	男	53	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			33.06
吴志军	副总经理兼总工程师	男	50	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			33.06
张利君	副总经理	男	50	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	160	160			27.55
孟晓东	董事会秘书	男	35	2004 年 12 月 24 日	2007 年 12 月 24 日	0	0			7.5

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)郝伟哲,2002 年至 2004 年 11 月任本公司副董事长、党委书记,2004 年 12 月至今任本公司董事长、党委书记。

(2)姜林奎,2002 年至 2004 年 11 月历任哈药集团三精制药有限公司总经理、本公司董事、执行副总经理、总经理。2004 年 12 月至今任本公司副董事长、总经理,哈药集团三精制药股份有限公司董事长。

(3)姜 路,2002 年至 2004 年 11 月任本公司董事,2004 年 12 月至今任本公司董事,哈药集团有限公司副总经理。

(4)汪兆金,2002 年至 2004 年 11 月历任哈药集团制药六厂厂长、本公司董事、副总经理,2004 年 12 月至今任本公司董事、副总经理兼哈药集团制药六厂厂长。

(5)刘 永,2002 年至 2004 年 11 月历任本公司董事、副总会计师、总会计师,2004 年 12 月至今任本公司董事、副总经理兼总会计师。

(6)彭周鸿,2002 年至 2005 年 12 月任南方证券股份有限公司内核部总经理,2006 年 3 月至 2006 年 12 月任上海证券有限责任公司投资银行总部总经理,现任太平洋证券股份有限公司总裁助理。2004 年 12 月起担任本公司董事。

(7)匡海学,2002 年至 2002 年 5 月曾任黑龙江中医药大学中药系副主任、主任、院长助理、副校长、党委书记,2002 年 5 月起担任本公司独立董事,现任本公司独立董事、黑龙江中医药大学校长。

(8)黄明,2002 年至今先后任哈尔滨商业大学会计学院副院长、上海会计学院教授等职,2002 年 5 月起担任本公司独立董事,现任本公司独立董事、在职学习。

(9)沈国权,2002 年至 2004 年 11 月曾任上海市万国律师事务所、上海市天和律师事务所专职律师(合伙人)。现任上海锦天城律师事务所高级合伙人,2004 年 12 月起担任本公司独立董事。

(10)丁鸿利,2002 年至 2004 年 4 月任哈尔滨建材集团公司总经理、党委书记兼天鹅股份有限公司董事长,2004 年 5 任哈药集团有限公司党委副书记,2004 年 12 月至今任本公司监事会主席。

(11)王志福,2002 年至 2004 年 11 月任本公司公共关系部部长兼办公室主任,现任本公司工会主席、2004 年 12 月任本公司监事。

(12)余斌,2002 年至 2004 年 11 月曾任深圳鸿华股份有限公司财务经理、审计部经理,深圳哲信实业有限公司财务总监,现任南方证券有限公司稽核监察总部副总经理,2004 年 12 月任本公司监事。

(13)刘 巍,2002 年至 2004 年 11 月,任哈药集团世一堂制药厂厂长、本公司董事、副总经理,2004 年 12 月至今任本公司副总经理兼哈药集团世一堂制药厂厂长。

(14)吴志军,2002 年至 2004 年 11 月,历任本公司董事、副总工程师、总工程师,2004 年 12 月至今任本公司副总经理兼总工程师。

(15)张利君,2002 年至 2004 年 11 月历任哈药集团药材分公司经理、哈药集团医药药材公司经理、本公司董事,2004 年 12 月至任本公司副总经理、哈药集团医药有限公司董事长、总经理。

(16)孟晓东,2002 年至 2004 年 10 月任本公司财务部部长,2004 年 10 月至今任本公司董事会秘书、证券部部长。

(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
郝伟哲	哈药集团有限公司	董事长	2004-11		否
姜林奎	哈药集团有限公司	董事	2004-11		否
姜路	哈药集团有限公司	副总经理	2000-05		否

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
姜林奎	哈药集团三精制药股份有限公司	董事长	2006-07	2009-07	否
孟晓东	哈药集团三精制药股份有限公司	监事	2006-07	2009-07	否
彭周鸿	太平洋证券股份有限公司	总裁助理			是
余斌	南方证券股份有限公司	稽核监察总部 副总经理			是

(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：公司根据年初制定的经济目标及发展规划，确定董事及高管人员经济责任目标及工作目标，并由相关部门督办考核，董事及高管人员的基薪按月发放，年终根据其业绩指标完成情况，经考核后兑现效益薪或一次性奖励。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事、监事及高级管理人员年度报酬按公司董事会《关于经营者年薪期权制试行方案》及《公司高级管理人员岗位工资制度》之规定领取。

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
彭周鸿	是
余斌	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
徐效鹏	副总经理	工作变动原因

2006 年 4 月 27 日，在公司召开的四届十五次董事会议上审议通过了《关于公司副总经理徐效鹏先生辞职的议案》，徐效鹏先生因工作变动原因辞去公司副总经理职务。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 20,393 人，需承担费用的离退休职工为 6,242 人

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	11,405
销售人员	3,980
技术人员	3,087
财务人员	532
行政人员	1,389

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专及大专以上	7,871
中专、高中	8,925
高中以下	3,597

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司自身运作行为，按规范进行信息披露工作。新修订的《公司法》和《证券法》在 2006 年 1 月 1 日起正式实施，随着两法的颁布实施，公司相应重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，从制度上保证了公司规范运作，使公司治理结构符合国家证券监管部门对上市公司规范化的要求。目前公司治理情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司能充分保障所有股东能够切实行使各自的权利；根据《股东大会规范意见》和《公司章程》要求，召集、召开公司股东大会，确保股东的合法权益；确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；对公司的关联交易的决策和程序有明确的规定，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司：公司和控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格实行“三分开二独立”，各自独立核算，独立承担责任和风险；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，并有独立的机构职能部门，控股股东未有干涉公司财务、会计活动。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司董事能够遵守有关法律和公司章程的规定，履行了重视、诚信和勤勉的职责，维护了公司利益。

4、关于监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘监事；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议；公司监事能够本着为股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，认真履行自己的职责。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等相关利益者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份变化情况。

(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
匡海学	8	7		1	因公出国
黄明	8	8			
沈国权	8	7	1		

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：公司拥有独立的采购、生产、销售系统，具有独立的市场经营能力；控股股东严格遵守避免同业竞争的承诺，不存在影响公司经营运作的情形。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面已经独立，总经理、副总经理等高级管理人员均在公司领取薪酬，不在股东单位担任除董事以外的其他职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明确，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施；工业产权、商标、非专利技术等无形资产由上市公司拥有。

4、机构方面：公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会等法人治理结构及决策与监督机制，具有完整的经营管理职能部门体系，且公司职能部门与控股股东内设机构之间没有隶属关系。

5、财务方面：公司已经拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立纳税并开立了独立的银行帐户。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员实行了岗位目标责任制和绩效评价为中心的考核制度，制定了《关于经营者年薪期权制试行方案》及《公司高级管理人员业绩考核办法》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，使高管人员的收入与公司发展相挂钩，以适应公司发展的需要。公司人员的聘任程序公开、透明，符合法律及公司章程规定。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 6 月 30 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 7 月 1 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

经大会审议，以记名投票表决方式，审议通过了如下事项：(1)2005 年度董事会工作报告；(2)2005 年度监事会工作报告；(3)2005 年度报告；(4)2005 度财务决算及 2006 度财务预算的报告；(5)2005 年度利润分配方案；(6)关于续聘会计师事务所的议案；(7)关于向招商银行哈尔滨分行申请综合授信的议案；(8)关于发行公司短期融资券的议案；(9)关于重新制定《公司章程》的议案；(10)关于重新制定《股东大会议事规则》的议案；(11)关于重新制定《董事会议事规则》的议案；(12)关于重新制定《监事会议事规则》的议案；(13)关于调整独立董事津贴的议案。

(二)临时股东大会情况

第一次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 9 月 28 日召开 2006 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 9 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》。以记名投票表决方式，审议通过了《关于变更发行哈药集团股份有限公司短期融资券发行额度的议案》。

八、董事会报告

(一)报告期公司经营情况的回顾

1、报告期总体经营情况

报告期内，公司遇到了来自宏观政策调整及市场环境多变的各种严峻挑战，困难之大，前所未有。面对着药品降价、治理商业贿赂、整顿和规范药品市场秩序、药品招标模式发生新变化等多项改革政策调整带来的压力，齐二药及华源“欣弗”事件所引发的药品安全信任危机，使本就困难重重的医药市场不堪重负，整个医药行业呈现盈利能力整体下滑的不利局面。

公司面对困难，迎难而上，坚持贯彻“打造创新型世界级新哈药”的战略目标，全面调整产品结构及营销结构，强化资本运作及成本管理，依靠技术进步、加强管理等措施降低产品成本，增强产品竞争能力和盈利能力，全面完成公司年度计划目标。2006 年公司实现主营业务收入 919,758.38 万元，同比增长 8.29%；主营业务利润 311,170.37 万元，同比增长 2.1%；净利润 46,160.63 万元，同比增长 1.2%。

报告期内，公司主要做好以下几项工作：

(1)坚持以价值创新为核心，实行差异化和低成本并举的策略,实施营销突围。发动全新 OTC 市场攻略，全力进军农村市场，充分整合资源降低营销成本，构建“厂商联盟”进行系统招商，努力攻克直销渠道延伸商业触角，突进社区推广挖掘潜在消费群。

(2)技术改造成果显著，外向经济提升国际竞争力。各企业抓住当前国际生产要素流动和产业转移加快的历史机遇，坚持以市场为导向，抓紧调整经济结构、转变经济增长方式。哈药总厂 7—ACA 及系列产品技改项目等技术改造项目相继竣工投产，进一步扩大了生产规模、降低了制造成本、提高了产品市场竞争能力。

(3)坚持以自主创新为目标，积极培育新的经济增长点，巩固和提升了市场竞争优势地位。自主创新是转变增长方式的关键环节，公司采取系统集成的方式，通过对内部科研资源的优化、整合，不断完善“一个中心、五个分中心”的企业科技创新体系，核心研发实力显著增强。

(4)品牌制胜战略成效显著，品牌价值迅速提升

公司通过坚持走品牌传播精细化道路，采取单一手段规模化以及在央视、卫视、地方台三级广告战术组合，全面强化三大终端市场的促销力度，并逐步增强对消费趋势的营销洞察力，以最低的成本，最大化的满足细分市场目标消费需求，从而实现了品牌整合的最大价值。

2、公司主营业务及其经营状况

公司主营业务范围是：购销化工原料及产品(不含危险品、剧毒品)；按外经贸部核准的范围从事进出口业务；以下仅限分支机构：医疗器械、制药机械制造（国家有专项规定的除外）、医药商业及药品制造、纯净水、饮料、淀粉、饲料添加剂、食品、化妆品制造、包装、印刷；生产阿维菌素原药；以下仅限分支机构经营：保健食品、日用化学品的生产和销售。

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

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(%)
中药	1,180,283,157.51	729,366,572.90	38.20	11.48	15.36	-2.08
西药	6,776,381,614.12	4,832,856,430.50	28.68	11.77	11.21	0.36
保健品	934,886,524.32	176,955,827.82	81.07	-17.05	-9.37	-1.60

(2)主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内地区	879,940.9	7.59
外贸出口	39,817.5	26.38

(3)主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	332,011,511.6	占采购总额比重	5.99%
前五名销售客户销售金额合计	532,238,386.04	占销售总额比重	5.79%

3、主要财务指标变动情况分析

(1)资产构成同比变动情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	2006年占总 资产比重%	期初数	2005年占总 资产比重%	比重增减百分点
应收票据	601,126,021.12	6.40	323,997,772.71	3.75	2.65
应收账款	1,310,651,183.41	13.95	1,070,931,329.80	12.41	1.54
存 货	1,688,421,020.07	17.97	1,732,040,434.88	20.07	-2.10
长期股权投资	133,477,963.52	1.42	158,897,229.09	1.84	-0.42
固定资产	5,551,755,201.79	59.09	4,962,781,030.06	57.50	1.59
在建工程	145,303,223.89	1.55	263,123,127.23	3.05	-1.50
短期借款	441,500,000.00	4.70	1,019,940,000.00	11.82	-7.12
应付票据	470,012,524.71	5.00	320,619,810.73	3.71	1.29
长期借款	336,190,716.36	3.58	280,603,104.76	3.25	0.33

①应收票据比重增加主要系主营业务收入增长导致以汇票方式结算销货款增加所致。

②应收账款比重增加主要系主营业务收入增长所致。

③固定资产比重增加主要系在建工程达到预计可使用状态转固所致。

④短期借款比重下降主要系到期偿还 10 亿元短期融资券所致。

⑤应付票据比重增加主要系公司为控制资金成本，广泛采用银行承兑汇票结算方式所致。

(2)有关费用构成变化情况

单位：元 币种：人民币

项 目	2006 年	2005 年	增减额	增减幅度%
营业费用	1,445,442,249.67	1,351,970,918.06	93,471,331.61	6.91
管理费用	946,797,137.19	943,892,291.77	2,904,845.42	0.31
财务费用	32,085,441.01	60,698,859.93	-28,613,418.92	-47.14
投资收益	-28,570,246.57	-37,897,748.96	9,327,502.39	24.61
所 得 税	95,649,271.64	108,161,829.51	-12,512,557.87	-11.57
少数股东本期损益	113,555,366.14	82,745,289.95	30,810,076.19	37.23

①营业费用增加主要系销售规模扩大所致。

②财务费用下降主要系发行 10 亿元短期融资券降低了利息支出所致。

③投资收益增长主要系三精制药已于 2005 年 5 月将亏损的联营企业哈尔滨天鹅水泥有限责任公司的股权转让所致。

④所得税减少主要系技改项目购置国产设备抵免企业所得税所致。

⑤少数股东本期损益增加主要系三精制药净利润增加所致。

(3)公司现金流量构成情况

单位：元 币种：人民币

项目	2006 年	2005 年	增减额	增减幅度%
经营活动产生的现金流量净额	738,083,489.43	757,762,170.68	-19,678,681.25	-2.60
投资活动产生的现金流量净额	-391,826,063.23	-265,522,411.50	-126,303,651.73	-47.57

筹资活动产生的现金流量净额	-119,763,486.69	-34,961,389.73	-84,802,096.96	-242.56
现金及现金等价物净增加额	226,493,939.51	457,278,369.45	-230,784,429.94	-50.47

①投资活动产生的现金流量净额下降主要系支付三精制药股改对价所致。

②筹资活动产生的现金流量净额下降主要系偿还 10 亿元短期融资券所致。

③现金及现金等价物净增加额下降主要系投资和筹资活动活动产生的现金流量净额下降所致。

4、公司主要控股公司经营情况

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
哈药集团三精制药股份有限公司	医药制造、医药销售、投资管理	葡萄糖酸锌口服液、葡萄糖酸钙口服液、司乐平、双黄连口服液等药业产品	386,592,400.00	2,239,367,308.96	218,245,193.68
哈药集团医药有限公司	医药商业	批发药品、零售药品等	45,000,000.00	1,033,366,932.42	4,544,080.92

(二) 对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局。

公司所处为医药行业，主要生产抗生素原料药及粉针、中成药、中药粉针、OTC、保健品、综合制剂等六大系列产品。据有关专家预测，2007 年国家对医药行业监管力度将进一步加强，药品政策性降价继续进行，外资企业介入程度加深，市场形势将更加严峻；跨国公司加快实施全球化战略，民族药业发展更加困难。影响 2007 年医药行业市场形势的主要因素有：

一是跨国公司将加快实施全球化战略，中国医药市场的竞争将更加趋于白热化。

二是在新一轮专项整治医药购销贿赂、整顿和规范药品市场秩序、新一轮降低药价、挂网招标采购、医疗体制改革等改革之后，必然会导致上市新药大幅减少、已上市的仿制药中部分品种会退市。

三是医药商业重新洗牌，出现新的业态；第一终端增长放慢，第二第三终端增长活跃。

四是国内医药行业同质化竞争是利润增长乏力的症结。产品价格战将会持续，使企业间同品种竞争日益加剧。

五是受原材料、能源价格上涨及环保治理成本骤增等因素影响，企业的成本压力加大，获利空间进一步减少。加上我国政府大幅下调了药品的进口关税及部分医药产品的退税率，同时出口退税率降低和美元汇率的变化，使我国一些传统出口原料药正在失去优势。

2、公司未来发展机遇、战略和新年度经营计划

我国医药市场的竞争将趋于白热化，但同时也提供了良好的发展环境和契机：

一是 2007 年随着国家医疗体制改革，国家将出台新的医改方案，政府将加大卫生投入，解决医疗机构的收入补偿问题。在国家发改委对药品降价的同时，医保目录还将扩容调整。

二是国家支持企业自主创新政策将会进一步落实，有利于推动企业自主创新。

三是 2007 年将继续加快国际认证的步伐，这为制药企业产品走进国际市场、出口创汇提供了有力保障。

2007 年以来，受国家政策和宏观环境不利因素的持续影响，公司部分主导产品出现了销售受阻和市场下滑，公司销售收入出现了同比下降，对此公司通过品牌营销、节约挖潜以及产品结构调整等措施，化解了部分不利影响，但仍无法遏制公司的业绩下降趋势，经初步测算，公司 2007 年度利润预计将出现较大幅度的下降。为保证公司经营目标的实现，公司确定 2007 年经济发展的总体目标是：全面推进实施管理创新，积极推动财务管理、GMP 管理以及人力资源管理与国际化接轨；全面提升科技创新能力、市场营销能力和资源整合能力；稳步实施由粗放经营向集约经营、产品经营向品牌经营、低附加值产品结构向高附加值产品结构的战略转移；实现产业结构的优化升级和跨越式发展，全面提高公司整体素质和国际竞争力。新年度内公司将重点做好以下几项工作：

一是积极组织好畅销产品的生产和销售，合理控制产品库存，降低产成品资金占用，压缩应收帐款，提高资金运行效率，保证资金流的高速运营；

二是不断优化产品结构，加快产品开发步伐，培育后续品种的有效补充，加强企业基础管理工作，提高质量管理水平；

三是加大调整营销思路，在现有营销模式的基础上引进新观念、新思路，形成多种营销模式并存的局面。积极发展第三终端的客户，利用各种政策去激励经销商做大、做强。加强对临床工作的推广，对医院、医生的宣传工作加大力度，扩大企业品牌知名度；

四是进一步调整出口产品的销售结构，全力以赴开拓国外市场。

五是进一步完善公司商业营销网络建设，实现公司内工商互补，利益共享，发挥好工商一体化的优势，实现共同发展。

3、资金需求和使用计划

公司日常经营所需资金，主要通过自有资金和借款两条途径解决，为确保完成 2007 年的经营计划和工作目标，公司在 2005 年成功发行 10 亿元短期融资券的基础上，已于 2007 年 1 月 8 日在全国银行间债券市场采取簿记建档集中配售的招标方式发行 13 亿元的短期融资券，以弥补公司的资金缺口。

4、公司面临的风险及对策

(1)行业风险

跨国企业加快实施全球化战略，竞争热点就是具有强大发展后劲的中国市场。在跨国公司加大对中国的投资和市场份额上升的同时，跨国企业将研发中心也搬到中国，使得专利药生产和科研本土化的进程加快，这将进一步挤占国内市场空间，对国内企业产生一定的影响。公司按照总体发展思路，充分利用在国内的品牌优势和规模优势，扩大市场份额，加大科技投入，增强自主创新的能力，巩固和提升产品的市场竞争优势地位，提高公司的盈利水平，规避行业风险。

(2)政策风险

在行业中，公司面对着产品降价、治理商业贿赂、整顿和规范药品市场秩序、药品招标模式发生新变化等多项改革政策调整带来的不利影响。就目前的情况看，国家还将持续出台药品降价政策，降价仍将成为医药制造业利润提升的主要障碍。

针对上述风险，公司将以产品市场为主线，进一步调整品种结构和市场结构，改变营销思路，充分利用品牌优势，推进规模优势品种的增产增收，保持公司可持续发展。

(3)股权结构风险

截至 2006 年 12 月 31 日，南方证券违规集中持有我公司流通股 718,580,782 股，占公司总股本的 57.86%，为第一大股东，控股股东哈药集团有限公司持有国有法人股 431,705,866 股，占公司总股本的 34.76%，其他股东均属流通股股东。南方证券目前已处于破产清算状态，其违规所持本公司股票正在处置中，此种股权结构给公司正常经营及业务发展带来较大影响。

针对上述情形，为消除南方证券违规持股对公司的影响，公司控股股东哈药集团有限公司已于 2004 年 12 月 20 日向本公司除哈药集团有限公司以外的全部股东发出收购要约，目前尚未正式实施。上述股权结构风险，在南方证券违规持有本公司股权得到合法处置后将得以消除。

5、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

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

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

①长期股权投资差额：根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及相关规定，非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，在首次执行日尚未摊销完毕的股权投资差额 77,153,666.79 元，调增长期股权投资成本 85,118,066.75 元；调增留存收益 7,964,399.96 元，其中：归属于母公司的所有者权益增加 3,669,400.65 元，归属于少数股东的权益增加 4,294,999.31 元。

②所得税：根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则第 18 号—所得税》及相关规定，首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税进行调整，并将影响金额 130,604,286.31 元调增本公司股东权益，其中：归属于母公司的股东权益增加 116,580,628.06 元；归属于少数股东的权益增加 14,023,658.25 元。

③少数股东权益：公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中少数股东权益为 627,832,759.58 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 627,832,759.58 元。

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

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

②根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及相关规定，属于非同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额，尚未摊销完毕，应全额冲销，并调增长期股权投资成本。此会计政策变更由于股权投资差额已全额冲销完毕，不需要进行摊销。

③根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》及相关规定，公司发生的研发费将由现行会计制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合条件的研发费用予以资本化，此会计政策变更将减少公司当期费用，增加当期利润和股东权益，但随着资产在以后期限内摊销，将会影响以后年度利润和股东权益。

④根据《企业会计准则第 16 号—政府补贴》及相关规定，政府补贴的会计处理由原现行会计制度下直接计入当期损益变更为以资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，以收益相关的政府拨款用于补偿企业已发生的相关费用或损失，直接计入当期损益，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，此会计政策变更将会减少当期的损益和股东权益。

⑤根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》及相关规定，资本化借款范围由现行会计制度下只限于专门借款利息资本化扩大为一般借款利息符合条件也可以资本化，此会计政策变化，将会减少当期的财务费用，增加公司的利润和股东权益。

⑥根据《企业会计准则第 18 号—所得税》及相关规定，所得税会计处理方法由现行会计制度下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此会计政策的变更将会影响公司当期所得税费用（或收益），从而影响公司当期利润和股东权益。

⑦根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》及相关规定，商誉会计处理方法由现行制度下在“无形资产”科目核算，并分期摊销，变更为在“商誉”科目核算，同时，将余额作为首次执行日的认定成本，不进行摊销。此项会计政策变化将会减少公司的期间费用，同时增加公司的利润和股东权益。

⑧根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，此项政策变更将会影响公司的股东权益。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 14,446 万元，比上年减少 19,154 万元，减少的比例为 57%。

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、制药总厂 120 吨/年 7-ACA 及头孢系列产品技术改造项目

公司出资 18,228 元投资该项目，已设备调试、试运行，累计投资 18169 万元。

2)、制药总厂信息中心改造项目

公司出资 1,951 元投资该项目，已竣工，累计投资 1951 万元。

3)、制药总厂立体仓库改造项目

公司出资 2,771 元投资该项目，已竣工，累计投资 2771 万元。

4)、哈药集团股份有限公司企业信息化改造项目

公司出资 7,201 元投资该项目，已设备安装调试，累计投资 3951.4 万元。

5)、世一堂药厂现代中药综合制剂产业化技术改造项目

公司出资 4,956 元投资该项目，制剂楼主体及仓库基础部分已经完工，累计投资 2499 万元。

(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 4 月 10 日召开四届十四次董事会会议，审议通过《关于启动三精制药股份有限公司股权分置改革的议案》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2)、公司于 2006 年 4 月 27 日召开四届十五次董事会会议，一、审议通过了《公司 2005 年度报告》正本及《摘要》；二、审议通过了《公司 2005 年董事会工作报告》；三、审议通过了《公司 2005 年总经理工作报告》；四、审议通过了《公司 2005 年度财务决算及 2006 年财务预算的报告》；五、审议通过了《公司计提资产减值准备及核销资产损失的议案》；六、审议通过了《公司 2005 年利润分配预案》；七、审议通过了《关于 2006 年日常关联交易预计的议案》；八、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；九、审议通过了《关于向招商银行哈尔滨分行申请综合授信的议案》；十、审议通过了《关于公司所属分公司哈药集团制药总厂开展“厂商银一票通”业务的议案》；十一、审议通过了《关于发行哈药集团股份有限公司短期融资券的议案》；十二、审议通过了《关于重新制定〈公司章程〉的议案》；十三、审议通过了《关于重新制定〈股东大会议事规则〉的议案》；十四、审议通过了《关于重新制定〈董事会议事规则〉的议案》；十五、审议通过了《关于公司副总经理徐效鹏先生辞职的议案》；十六、审议通过了《公司 2006 年第一季度报告》正本及《摘要》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3)、公司于 2006 年 5 月 29 日召开四届十六次董事会会议，一、审议通过了《关于调整公司独立董事津贴的议案》；二、审议通过了《关于公司所属分公司哈药集团制药总厂 120 吨 / a 7-7ACA 及系列产品技术改造项目新增贷款的议案》；三、审议通过了《关于召开 2005 年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 5 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4)、公司于 2006 年 7 月 28 日召开四届十七次董事会会议，审议通过了《关于向哈药集团有限公司转让所持部分三精制药股权的议案》。决议公告刊登在 2006 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5)、公司于 2006 年 8 月 24 日召开四届十八次董事会会议，审议通过了一、《公司 2006 年中期报告》及《摘要》；二、《关于核销资产损失的议案》；三、《关于向光大银行黑龙江分行申请综合授信的议案》；四、《关于向浦发银行哈尔滨分行申请综合授信的议案》；五、《关于向中国银行哈尔滨分行申请综合授信的议案》。决议公告刊登在 2006 年 8 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6)、公司于 2006 年 9 月 12 日召开四届十九次董事会会议，审议通过了一、《关于变更公司发行短期融资券额度的议案》；二、《关于召开 2006 年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 9 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7)、公司于 2006 年 9 月 25 日召开四届二十次董事会会议，审议通过了《关于重新启动哈药集团三精制药股份有限公司股权分置改革的议案》。决议公告刊登在 2006 年 9 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(8)、公司于 2006 年 10 月 25 日召开四届二十一次董事会会议，审议通过了一、《公司 2006 年第三季度报告》；二、《关于为所属子公司哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司 500 万元流动资金借款提供担保的议案》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 27 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

报告期内，公司董事会依据有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会的决议。

(1) 关于公司发行短期融资券的决议执行情况

公司 2005 年度股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，决定继续在全国银行间债券市场发行 15 亿元额度的短期融资券，用于补充流动资金，降低资金成本。鉴于 2006 年上半年公司经营业绩的不断提高，以及公司内部控制不断完善，公司各项经营资金的占用有所减少，为进一步降低公司资金成本，经过严格的现金测算，公司于 2006 年 9 月 28 日召开 2006 年度第一次临时股东大会，大会审议通过将发行短期融资券额度由原定的 15 亿元人民币变更为 13 亿元人民币。

经公司精心准备和实施，2006 年 12 月 6 日中国人民银行核准出具了《中国人民银行关于哈药集团股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2006]423 号），目前公司已经根据该通知核定内容完成了短期融资券的发行工作。

(2) 关于公司申请开展直销业务的决议执行情况

根据 2005 年第二次临时股东大会决议，公司为拓展营销方式，实现快速发展，决定向国家正式提出申请直销许可，并待国家有关部门批准后，向工商管理部门申请办理经营范围变更手续。报告期内，公司董事会积极筹备，已向有关正式报送了申报材料，截止本报告报出日，申报工作尚在办理过程中。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经辽宁天健会计师事务所审计，公司 2006 年度合并实现净利润 461,606,327.50 元，提取法定盈余公积金 55,560,379.54 元，提取任意盈余公积 166,604,319.81 元，本年度未分配利润为 1,115,420,403.47 元。其中，母公司 2006 年度实现净利润 456,960,436.29 元，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 45,696,043.63 元，按净利润的 30%提取任意盈余公积金 137,088,130.89 元，本年度未分配利润为 1,213,183,977.67 元。经公司董事会研究，公司 2006 年度不分派现金股利。

(七) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因:2007 年以来,受国家政策和宏观环境不利因素的持续影响,公司部分主导产品出现了销售受阻和市场下滑,公司销售收入出现了同比下降,公司 2007 年度利润预计将出现较大幅度的下降。为了确保公司渡过经营困境,扭转不利局面,同时满足公司 2007 年度经营计划的资金需求,从而保证公司持续健康发展和战略规划的实施,公司决定 2006 年度不分派现金股利。

公司未分配利润的用途和使用计划:

用于留待以后年度分配以及用于企业的扩大再生产。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、公司于 2006 年 4 月 27 日召开第四届监事会第六次会议,一、审议通过了《公司 2005 年度报告》正本及《摘要》;二、审议通过了《公司 2005 年监事会工作报告》;三、审议通过了《公司 2005 年度财务决算及 2006 年财务预算的报告》;四、审议通过了《公司关于重新制定〈监事会议事规则〉的议案》;五、审议通过了《公司 2006 年第一季度报告》。

2、公司于 2006 年 8 月 24 日召开第四届监事会第七次会议,审议《公司 2006 年半年度报告》。

3、公司于 2006 年 10 月 25 日召开第四届监事会第八次会议,审议《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

公司监事会列席了本年度的董事会及股东大会会议,监事会认为:报告期内,公司能够依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定规范运作,公司决策程序合法,并建立了较为完善的内部控制制度,公司董事、经理及其他高级管理人员能恪尽职守,认真执行董事会和股东大会决议,执行公司职务时不存在违反法律、法规、公司章程及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

通过对公司财务状况的监督和检查,监事会认为:公司本着规避风险、稳健经营的原则,建立健全了相关的财务管理、内部审计等方面的规章制度,公司财务状况良好,财务管理规范,公司 2006 年度财务报告真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果,辽宁天健会计师事务所对公司 2006 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告和对相关事项的评价是客观公正的。

(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

公司最近一次募集资金已于 2003 年投入完毕,报告期内无募集资金使用项目。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于向哈药集团有限公司转让所持部分三精制药股权的议案》。监事会认为:此次交易议案审议和表决的程序符合国家有关法规和公司章程的有关规定。遵循了公开、公平、公正的原则,交易价格的确定以具有证券从业资格的资产评估机构的评估价值为依据,交易价格公允,没有损害中小股东的权益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为：公司关联交易价格公平合理，关联交易合同的制定合法合理，不存在损害上市公司及中小股东利益的情形。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内公司不存在利润实现与预测存在较大差异的情况。

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、出售资产情况

1)、本公司向公司控股股东哈药集团有限公司转让哈药集团三精制药股份有限公司 16.07% 股权。实际出售金额为 182,027,416.14 元。该事项已于 2006 年 7 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

本公司于 2006 年 7 月 28 日召开第四届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于向哈药集团有限公司转让所持部分三精制药股权的议案》，并于同日与控股股东哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）签定了《股权转让协议》，转让所持部分哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“三精制药”）的股份计 62,125,398 股，占三精制药股份总数的 16.07%，此次股权转让属于关联交易。该次股权转让价格以三精制药 2005 年度经审计的每股净资产 1.96 元为基础，以 2005 年 12 月 31 日为评估基准日经评估的每股净资产为 2.55 元为依据，在评估价的基础上溢价 14.90%，转让价格定为每股 2.93 元，转让总价款为 182,027,416 元。交易的详细情况已公告在 2006 年 7 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2006 年 8 月 18 日，该次交易获黑龙江省国有资产监督管理委员会《关于哈药集团有限公司所持哈药集团三精制药股份有限公司股权性质界定的批复》（黑国资产[2006]270 号）；2006 年 12 月 29 日，中国证监会下发《关于同意哈药集团有限公司公告哈药集团三精制药股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字〔2006〕303 号），同意豁免哈药集团应履行的要约收购义务。2007 年 1 月 9 日，相应的股权过户手续已经办理完毕。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

本报告期内，公司四届十五次董事会审议通过了《关于公司 2006 年日常关联交易预计的议案》，对公司关联公司 2006 年度日常关联交易进行了预计。公司向关联方公司采购原材料的关联交易金额预计为 4,988.95 万元，报告期实际发生 6,569.85 万元；销售产品的关联交易金额预计为 2,188.24 万元，报告期实际发生 2,395.27 万元；代为销售产品的关联交易金额预计为 247 万元，报告期实际发生 27 万元。与年初预计相比，未出现明显差异，具体情况详见财务报告附注。

2、资产、股权转让的重大关联交易

本公司于 2006 年 7 月 28 日与控股股东哈药集团有限公司签定了《股权转让协议》，转让所持部分哈药集团三精制药股份有限公司的股份计 62,125,398 股，占三精制药股份总数的 16.07%，此次股权转让属于关联交易，详细情况见本报告十、(二)。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈药集团有限 公司				367,438,493.78	393,464,181.23
其他		-9,204,827.85	8,684,180.58	-3,748,001.74	13,080,358.29
合计	/	-9,204,827.85	8,684,180.58	363,690,492.04	406,544,539.52

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额-9,204,827.85元,上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额8,684,180.58元。

(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				5,000,000.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				5,000,000.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				5,000,000.00		
担保总额占公司净资产的比例(%)				0.12		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						

(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

未股改公司的股改工作时间安排说明

目前，公司非流通股股东仅为药集团有限公司一家，其尚未书面同意股改，其未明确同意股改的主要原因是：自 2004 年 1 月，南方证券被中国证监会、深圳市人民政府行政接管后，暴露出南方证券通过违法违规方式持有本公司的股票数量已超过公司流通股股本的 90%，在南方证券违法违规增持本公司股票的过程中，从未履行持股变动信息披露、要约收购等法律规定的义务。非流通股股东哈药集团有限公司认为：由于南方证券违法持股导致其持有的哈药全部股份不具备表决权，因此只有待南方证券破产清算过程中其持有的哈药股份股票被合法处置后，本公司方能启动股改。目前，本公司尚未获知南方证券对哈药股份股票进行合法处置的安排及预计时间。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，2006 年度拟支付其年度审计工作的酬金共 145 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 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

1)、2004 年 12 月 16 日，本公司接到公司实际控制人哈药集团有限公司的通知，为消除南方证券违规持股对本公司及其他股东造成的不利影响，维护本公司正常、有序的经营秩序，保护广大股东利益，哈药集团有限公司经哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会批准，拟以全面要约的方式收购除哈药集团有限公司已持有的非流通股以外的本公司的全部股份。哈药集团有限公司已于 2004 年 12 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了《哈药集团（600664）要约收购报告书摘要》，截止本报告报出日，该要约收购事项尚待中国证券监督管理委员会审核批准，尚未正式实施。

2005 年 6 月 17 日，哈药集团有限公司向哈尔滨市中级人民法院对南方证券股份有限公司清算组提起了股东权纠纷诉讼，要求法院依法确认被告违法持有本公司股票，判令被告以该股票在本公司行使股东权利的行为构成对哈药集团有限公司合法权益的侵害，并要求停止侵权、排除妨害、消除影响，哈尔滨市中级人民法院已决定立案受理，尚未有审判结果。

2)、公司第四届董事会第十二次会议及 2005 年第二次临时股东大会审议通过，为拓展营销方式，实现快速发展，公司向国家正式提出申请直销许可，待国家有关部门批准后，向工商管理部门申请办理经营范围变更手续。截止本报告报出日，申报工作尚在办理过程中。

3)、2006 年 4 月 10 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于启动三精制药股份有限公司股权分置改革的议案》，同意公司的控股子公司哈药集团三精制药股份有限公司（600829）进行股权分置改革，并授权其董事会办理股改相关事宜，哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“三精制药”）的股权分置改革工作 2006 年 4 月正式启动，股改方案为每 10 股送 2.1 股，经 5 月 30 日相关股东会表决，股改方案未获得通过。

按照相关规定，三精制药的第二次股权分置改革工作于 9 月末再次启动，公司根据实际情况改变了原来的送股方案，提出了由非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东送现金的股改方案，即流通股股东每持有 10 股三精制药流通股股份将获得非流通股股东支付的现金对价人民币 23.65 元，相当于向流通股股东每 10 股送 2.2 股。该方案于 9 月 29 日公告，经过三天网络投票及 11 月 1 日的现场投票，三精制药股改方案获得高票通过。

4)、2004 年 8 月 27 日，公司与哈尔滨牧业资产经营有限公司签订了《关于转让哈尔滨市养禽场合同》，由于在合同履行期间先后发生了养禽场的土地被变更为非工业用途等相关事项，经市政府领导及相关部门协调后决定：由哈尔滨牧业资产经营有限公司给予哈药集团制药总厂（本公司之分公司）2400 万元补偿，截至本报告批准报出日，该笔补偿款尚未收到。

（十四）公司内部控制制度的建设情况

报告期内，公司按照上海证券交易所股票上市规则及内部控制指引的要求，逐步完善了公司内部控制制度。公司内部已建立了较为合理的决策机制，能正确、及时、有效地对待和控制经营风险和财务风险，重视企业的管理及会计信息的准确性，并建立了与业务性质和规模相适应的组织机构，各部门有明确的管理职能，部门之间相互牵制监督。管理层为适应公司经营模式，协调研发、市场营销与财务管理间的关系，以便及时取得经营、财务信息，建立了与经营模式相适应的组织机构，科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。公司现设有规划发展部、科技开发部、市场开发部、资产管理部、人力资源部、财务部等组织管理机构，明确各组织机构的权责，并定期互通信息，以保证相关控制措施得到切实有效的贯彻实施。公司下设有内部审计部，承担公司的财务审计、项目管理审计等的检查监督。

总体上，公司内部控制制度完整、合理，整体运行是有效的，但还需结合公司的发展需要不断进行改进和提高，下一步公司董事会将根据自身特点和战略规划进一步完善内部控制体系，建立健全内部控制制度，对存在的问题及时采取适当的改进措施，进一步加强、完善内部审计部的监督作用，以保障公司经营管理的有序运行。

十一、财务会计报告

（一）审计报告

辽天会证审字[2007]189 号

哈药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈药集团股份有限公司（以下简称哈药股份公司）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 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是哈药股份管理层的责任。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，哈药股份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哈药股份公司 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。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国·沈阳

二〇〇七年四月二十四日

中国注册会计师： 陆 红

中国注册会计师： 肖桂莲

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	1,346,752,426.36	1,122,259,766.85	818,383,226.91	688,117,785.22
短期投资	2,001,280.00			
应收票据	601,126,021.12	323,997,772.71	347,885,389.50	232,625,349.71
应收股利			19,228,014.65	5,086,643.69
应收利息				
应收账款	1,310,651,183.41	1,070,931,329.80	810,642,602.90	668,712,599.47
其他应收款	290,526,129.39	389,767,154.82	843,028,706.70	783,037,194.20
预付账款	145,218,514.24	189,592,440.35	60,275,927.73	66,368,769.12
应收补贴款				
存货	1,688,421,020.07	1,732,040,434.88	1,077,647,695.87	1,170,335,812.09
待摊费用	11,047,499.35	35,389,195.15	702,235.09	14,176,106.99
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				0
流动资产合计	5,395,744,073.94	4,863,978,094.56	3,977,793,799.35	3,628,460,260.49
长期投资：				
长期股权投资	133,477,963.52	158,897,229.09	584,714,086.58	523,812,954.79
长期债权投资				
长期投资合计	133,477,963.52	158,897,229.09	584,714,086.58	523,812,954.79
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)				
固定资产：				
固定资产原价	5,551,755,201.79	4,962,781,030.06	4,402,919,409.82	4,050,195,572.29
减：累计折旧	2,040,226,810.19	1,746,335,985.17	1,871,436,572.80	1,612,331,868.25
固定资产净值	3,511,528,391.60	3,216,445,044.89	2,531,482,837.02	2,437,863,704.04
减：固定资产减值准备	35,333,170.30	35,513,223.79	35,333,170.30	35,513,223.79
固定资产净额	3,476,195,221.30	3,180,931,821.10	2,496,149,666.72	2,402,350,480.25
工程物资	3,862.00			
在建工程	145,303,223.89	263,123,127.23	118,810,519.35	110,371,581.02
固定资产清理				
固定资产合计	3,621,502,307.19	3,444,054,948.33	2,614,960,186.07	2,512,722,061.27
无形资产及其他资产：				
无形资产	146,390,151.16	159,807,385.04	82,062,835.68	93,557,491.76
长期待摊费用	6,425,811.20	3,872,621.38	2,361,666.00	2,491,666.00
其他长期资产	92,298,382.45		92,298,382.45	
无形资产及其他资产合计	245,114,344.81	163,680,006.42	176,722,884.13	96,049,157.76
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	9,395,838,689.46	8,630,610,278.40	7,354,190,956.13	6,761,044,434.31
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	441,500,000.00	1,019,940,000.00	400,000,000.00	1,000,000,000.00
应付票据	470,012,524.71	320,619,810.73	277,586,931.77	104,061,717.58
应付账款	1,207,712,553.36	1,096,118,202.92	570,445,218.47	515,823,454.22
预收账款	125,289,989.05	147,050,480.83	50,351,491.43	72,938,033.32
应付工资	508,054,422.74	510,538,933.95	404,677,374.40	405,181,375.61
应付福利费	119,983,506.93	116,434,736.90	104,661,764.41	108,207,738.04
应付股利	18,065,346.86	8,739,414.24		
应交税金	58,161,552.88	53,807,466.82	27,612,474.42	16,577,078.64
其他应交款	4,083,741.79	3,488,498.31	1,193,410.42	985,320.96
其他应付款	852,037,496.51	458,230,355.44	722,880,796.77	382,202,346.25
预提费用	716,202.24	1,990,952.60		1,529,739.50
预计负债				
一年内到期的长期负债	219,549,082.43	195,753,079.83	160,702,345.93	157,406,343.33
其他流动负债				
流动负债合计	4,025,166,419.50	3,932,711,932.57	2,720,111,808.02	2,764,913,147.45
长期负债：				
长期借款	336,190,716.36	280,603,104.76	221,500,716.36	96,413,104.76
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	70,036,928.45	24,700,560.00	58,736,928.45	24,050,560.00
其他长期负债				
长期负债合计	406,227,644.81	305,303,664.76	280,237,644.81	120,463,664.76
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	4,431,394,064.31	4,238,015,597.33	3,000,349,452.83	2,885,376,812.21
少数股东权益(合并报表填列)	627,832,759.58	538,418,587.91		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00	1,242,005,473.00
资本公积	931,098,548.10	909,885,103.19	931,098,548.10	909,885,103.19
盈余公积	1,048,471,441.00	826,306,741.65	967,553,504.53	784,769,330.01
其中：法定公益金		156,064,487.91		151,449,219.95
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	1,115,420,403.47	875,978,775.32	1,213,183,977.67	939,007,715.90
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)	-384,000.00			
股东权益合计	4,336,611,865.57	3,854,176,093.16	4,353,841,503.30	3,875,667,622.10
负债和股东权益总计	9,395,838,689.46	8,630,610,278.40	7,354,190,956.13	6,761,044,434.31

公司法定代表人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	9,197,583,761.66	8,493,388,632.59	4,978,805,251.68	4,833,843,705.84
减：主营业务成本	6,024,591,758.24	5,385,644,749.30	3,041,038,253.37	2,797,640,074.95
主营业务税金及附加	61,288,326.13	59,917,036.24	37,166,568.80	37,106,018.12
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	3,111,703,677.29	3,047,826,847.05	1,900,600,429.51	1,999,097,612.77
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	30,595,814.82	16,973,755.38	32,422,851.22	18,831,008.99
减：营业费用	1,445,442,249.67	1,351,970,918.06	912,632,282.57	966,737,137.01
管理费用	946,797,137.19	943,892,291.77	565,469,682.42	575,707,628.39
财务费用	32,085,441.01	60,698,859.93	11,471,172.21	30,380,885.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	717,974,664.24	708,238,532.67	443,450,143.53	445,102,971.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-28,570,246.57	-37,897,748.96	66,977,254.54	97,545,076.90
补贴收入				
营业外收入	12,959,788.06	5,574,309.87	12,601,532.59	4,517,954.32
减：营业外支出	31,553,240.45	28,855,989.13	14,863,203.13	24,501,369.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	670,810,965.28	647,059,104.45	508,165,727.53	522,664,632.43
减：所得税	95,649,271.64	108,161,829.51	51,205,291.24	52,870,249.89
减：少数股东损益（合并报表填列）	113,555,366.14	82,745,289.95		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	461,606,327.50	456,151,984.99	456,960,436.29	469,794,382.54
加：年初未分配利润	875,978,775.32	507,113,223.75	939,007,715.90	516,192,771.61
其他转入				
六、可供分配的利润	1,337,585,102.82	963,265,208.74	1,395,968,152.19	985,987,154.15
减：提取法定盈余公积	55,560,379.54	55,936,548.29	45,696,043.63	46,979,438.25
提取法定公益金		4,478,555.02		
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	1,282,024,723.28	902,850,105.43	1,350,272,108.56	939,007,715.90
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积	166,604,319.81	26,871,330.11	137,088,130.89	
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	1,115,420,403.47	875,978,775.32	1,213,183,977.67	939,007,715.90
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-11,503,718.70	4,592,459.04	-11,649,952.93	4,326,063.58
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	424,893.12	179,203.40	178,695.67	127,806.50
6. 其他				

公司法定代表人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位：哈药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,095,600,173.29	4,151,323,736.99
收到的税费返还	18,360,595.52	14,695,878.29
收到的其他与经营活动有关的现金	354,953,701.47	82,272,720.18
经营活动现金流入小计	8,468,914,470.28	4,248,292,335.46
购买商品、接受劳务支付的现金	4,551,999,958.69	1,713,135,519.16
支付给职工以及为职工支付的现金	775,642,172.96	552,121,816.53
支付的各项税费	784,581,986.50	476,106,603.62
支付的其他与经营活动有关的现金	1,618,606,862.70	988,378,919.64
经营活动现金流出小计	7,730,830,980.85	3,729,742,858.95
经营活动产生的现金流量净额	738,083,489.43	518,549,476.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	11,700,560.00	10,920,560.00
其中：出售子公司收到的现金	11,700,560.00	10,920,560.00
取得投资收益所收到的现金	4,750,200.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	19,765,410.55	19,358,550.55
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,216,170.70	30,279,110.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	326,275,106.93	236,193,662.10
投资所支付的现金	9,371,280.00	2,075,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	92,395,847.00	92,298,382.45
投资活动现金流出小计	428,042,233.93	330,567,044.55
投资活动产生的现金流量净额	-391,826,063.23	-300,287,934.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	2,000,000.00	
借款所收到的现金	1,519,670,000.00	1,445,670,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	56,638,840.20	38,062,790.50
筹资活动现金流入小计	1,578,308,840.20	1,483,732,790.50
偿还债务所支付的现金	1,662,990,000.00	1,561,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	33,070,326.89	10,168,891.32
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,012,000.00	10,000.00
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	1,698,072,326.89	1,571,728,891.32
筹资活动产生的现金流量净额	-119,763,486.69	-87,996,100.82
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	226,493,939.51	130,265,441.69

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	461,606,327.50	456,960,436.29
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	113,555,366.14	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	59,930,857.02	43,211,802.59
固定资产折旧	386,320,870.13	326,454,116.61
无形资产摊销	19,757,996.88	11,659,536.08
长期待摊费用摊销	1,514,184.56	130,000.00
待摊费用减少(减：增加)	24,341,695.80	13,473,871.90
预提费用增加(减：减少)	-1,274,750.36	-1,529,739.50
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-9,457,269.22	-10,158,958.44
固定资产报废损失	16,573,060.03	4,059,845.97
财务费用	22,046,347.21	10,094,780.62
投资损失(减：收益)	18,770,246.57	-76,777,254.54
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	40,805,840.18	86,813,929.62
经营性应收项目的减少(减：增加)	-329,109,470.09	-291,162,459.35
经营性应付项目的增加(减：减少)	-87,297,812.92	-54,680,431.34
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	738,083,489.43	518,549,476.51
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	1,346,752,426.36	818,383,226.91
减：现金的期初余额	1,122,259,766.85	688,117,785.22
加：现金等价物的期末余额	2,001,280.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	226,493,939.51	130,265,441.69

公司法定代表人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：哈药集团股份有限公司

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	402,620,784.86	33,179,321.58		50,627,551.93	50,627,551.93	385,172,554.51
其中：应收账款	2	326,455,311.18	25,794,410.80		42,249,551.41	42,249,551.41	310,000,170.57
其他应收款	3	76,165,473.68	7,384,910.78		8,378,000.52	8,378,000.52	75,172,383.94
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	20,466,104.65	13,584,993.10	2,061,902.96	9,217,098.08	11,279,001.04	22,772,096.71
其中：库存商品	8	16,764,150.26	3,718,282.12	929,025.56	7,116,206.99	8,045,232.55	12,437,199.83
原材料	9	3,374,345.91	8,753,432.64	1,132,877.40	1,773,282.61	2,906,160.01	9,221,618.54
四、长期投资减值准备合计	10		9,800,000.00				9,800,000.00
其中：长期股权投资	11		9,800,000.00				9,800,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	35,513,223.79	3,883,242.32		4,063,295.81	4,063,295.81	35,333,170.30
其中：房屋、建筑物	14	114,589.38	587,813.75				702,403.13
机器设备	15	34,711,610.65	3,086,519.57		4,041,826.73	4,041,826.73	33,756,303.49
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	458,600,113.30	60,447,557.00	2,061,902.96	13,280,393.89	65,969,848.78	453,077,821.52

公司法定代表人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：哈药集团股份有限公司

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	314,119,617.48	16,663,980.02		36,590,235.00	36,590,235.00	294,193,362.50
其中：应收账款	2	268,586,318.23	10,380,735.62		29,392,840.77	29,392,840.77	249,574,213.08
其他应收款	3	45,533,299.25	6,283,244.40		7,197,394.23	7,197,394.23	44,619,149.42
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	12,272,862.00	13,381,280.23	516,699.98	6,990,393.65	7,507,093.63	18,147,048.60
其中：库存商品	8		3,475,329.90	49,207.90	4,889,502.56	4,938,710.46	
原材料	9		8,792,671.99	467,492.08	1,773,282.61	2,240,774.69	
四、长期投资减值准备合计	10		9,800,000.00				9,800,000.00
其中：长期股权投资	11		9,800,000.00				9,800,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	35,513,223.79	3,883,242.32		4,063,295.81	4,063,295.81	35,333,170.30
其中：房屋、建筑物	14	114,589.38	587,813.75				702,403.13
机器设备	15	34,711,610.65	3,086,519.57		4,041,826.73	4,041,826.73	33,756,303.49
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	361,905,703.27	43,728,502.57	516,699.98	11,053,689.46	48,160,624.44	357,473,581.40

公司法定代表人：郝伟哲

主管会计工作负责人：刘永

会计机构负责人：刘永

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	71.75	75.98	2.51	2.51
营业利润	16.56	17.53	0.58	0.58
净利润	10.64	11.27	0.37	0.37
扣除非经常性损益后的净利润	11.03	11.68	0.39	0.39

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

辽天会证阅字[2007]209 号

关于哈药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

哈药集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的哈药集团股份有限公司（以下简称哈药股份公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会“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哈药股份公司管理层的责任，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。审阅主要限于询问哈药股份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。

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

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：陆 红

中国 · 沈阳

二〇〇七年四月二十四日

中国注册会计师：肖桂莲

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）	4,336,611,865.57
1		长期股权投资差额	3,669,400.65
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	3,669,400.65
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	116,580,628.06
14		少数股东权益	646,151,417.14
13		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	5,103,013,311.42

公司法定代表人:郝伟哲 主管会计工作负责人:刘永 会计机构负责人:刘永

编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求上市公司按照《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

差异调节表是本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

（一）子公司和联营企业按照《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。

（二）编制合并财务报表时，本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. 基本说明

2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本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。该报表业经辽宁天健会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 24 日出具了标准审计报告（辽天会证审字[2007]189 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

股权投资差额系本公司子公司哈药集团三精制药股份有限公司设立哈尔滨三精艾富西药业有限公司形成的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额。截至 2006 年 12 月 31 日止，上述尚未摊销股权投资差额为 7,964,399.96 元。根据新会计准则，将上述长期股权投资差额全额冲销，并调整留存收益，因此调增本公司股东权益 7,964,399.96 元，其中：归属于母公司股东权益增加 3,669,400.65 元，归属于少数股东权益增加 4,294,999.31 元。

3. 所得税

本公司全面比较资产、负债的账面价值与计税基础，由此确认资产、负债的账面价值与计税基础的差额所影响递延所得税资产为 130,604,286.31 元。根据新会计准则规定，对上述递延所得税资产进行调整，并调整留存收益，因此调增本公司股东权益 130,604,286.31 元，其中：归属于母公司股东权益增加 116,580,628.06 元；归属于少数股东权益增加 14,023,658.25 元。

暂时性差异项目	暂时性差异金额	适用税率	递延所得税金额
	(1)	(2)	(3) = (1) × (2)
递延所得税资产：			
1. 计提资产减值准备			
其中：税率为 33%本项目影响数	34,440,324.85	33%	11,365,307.20
税率为 15%本项目影响数	234,061,521.58	15%	35,109,228.24
2. 转让长期股权投资损失			
其中：税率为 33%本项目影响数			
税率为 15%本项目影响数	16,110,287.13	15%	2,416,543.07
3. 应付工资结余			
其中：税率为 33%本项目影响数			
税率为 15%本项目影响数	507,827,872.74	15%	76,174,180.91
4. 广告费(未付款或未开发票)			
其中：税率为 33%本项目影响数			
税率为 15%本项目影响数	24,655,189.13	15%	3,698,278.37
5. 其他暂时性差异			
其中：税率为 33%本项目影响数	773,320.42	33%	255,195.74
税率为 15%本项目影响数	10,570,351.87	15%	1,585,552.78
合 计	828,438,867.72		130,604,286.31

4. 归属于少数股东权益

公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中少数股东权益为 627,832,759.58 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 627,832,759.58 元。此外，由于长期股权投资差额及递延所得税资产增加相应调整增加少数股东权益 18,318,657.56 元，调整后少数股东权益为 646,151,417.14 元。

（三）会计报表附注

一、公司的基本情况

哈药集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)是 1991 年 12 月 28 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发(1991)39 号文批准,由原“哈尔滨医药集团股份有限公司”分立而成的股份有限公司,1993 年 6 月在上海证券交易所上市。截至 2006 年 12 月 31 日止,公司注册资本为 1,242,005,473.00 元,其中:国有法人股 431,705,866.00 元,社会公众股 810,299,607.00 元。

经营范围:购销化工原料及产品(不含危险品、剧毒品),按外经贸部核准的范围从事进出口业务;以下仅限分支机构:医疗器械、制药机械制造(国家有专项规定的除外)、医药商业及药品制造、纯净水、饮料、淀粉、饲料添加剂、食品、化妆品制造、包装、印刷;生产阿维菌素原药;以下仅限分支机构经营:保健食品、日用化学品的生产和销售。

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

（一）公司执行的会计准则和会计制度

公司目前执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关规定。

（二）会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

（五）外币业务的核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折合为记账本位币记账,月末各种外币账户余额按月末中国人民银行公布的市场汇率中间价进行调整,由此产生的汇兑差额,与购建固定资产有关的借款费用按资本化原则进行处理;与筹建期间有关的计入长期待摊费用;与生产经营期间有关的计入当期损益。

（六）现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

（七）短期投资的核算方法

1. 短期投资计价及收益确认方法：短期投资按取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账。若实际支付的价款中包含有已宣告发放，但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未收到的债券利息，则作为应收项目单独核算。实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已计入应收项目的现金股利或利息除外。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面的差额确定为当期损益。

2. 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对短期投资进行全面检查，如果发现由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按该可收回金额低于其账面价值的差额计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项投资计提，并计入当期损益。

（八）坏账的核算方法

1. 坏账确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务且有确凿证据表明确实无法收回的款项。

2. 坏账损失核算方法：采用备抵法。

3. 公司坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：公司至少于每年年度终了，对应收款项进行全面检查，预计各项应收款项可能发生的坏账，对于没有把握能够收回的应收款项，计提坏账准备。公司对备用金等不计提坏账准备。

公司按账龄分析法或个别确认法（即有明显证据表明个别应收款项按账龄分析法计提坏账不能反映坏账最佳估计时，按最佳估计比例确认）计提坏账准备。

公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	1 年内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

（九）存货的核算方法

1. 存货的分类：分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：医药工业企业采用实际成本法或计划成本法对库存材料和低值易耗品进行核算；采用计划成本法核算时，月终分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；采用实际成本法核算时，库存商品发出采用加权平均法计价；医药商业批发、零售企业进货时按进价核算，库存商品发出时按个别计价法计算已销商品的销售成本。

3. 存货的盘存制度：存货采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算，生产领用包装物直接计入成本费用。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如果发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价低于成本价等原因，导致存货成本有不可收回部分，按不可收回部分计提存货跌价准备。按单项存货计提，对于数量较多、单价较低的存货按类别计提。当成本高于可变现净值（以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额，确定存货的可变现净值）时，按其差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

（十）长期投资的核算方法

1. 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在投资时按实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资按成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资按权益法核算。

2. 股权投资差额的处理和摊销：在财政部《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》发布之后，对于企业新发生的对外投资，按下列规定处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按规定的期限摊销并计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对外投资，不再追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，其借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销，直至摊销完毕为止。

3. 长期债权投资的计价及收益的确认方法：公司按取得时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已到期尚未领取的债券利息，作为初始成本入账。按权责发生制原则按期计提利息，并计入当期损益。

4. 长期债券投资溢价或折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认债券利息收入同时进行摊销。

5. 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按该可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资计提，并计入当期损益。

(十一) 固定资产的核算方法

1. 固定资产的确认标准：使用期超过 1 年的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的重要设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值较高，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

3. 固定资产的计价方法：固定资产按取得时的实际成本计价。

4. 固定资产的折旧方法：采用年限平均法。根据各类固定资产的原值或账面价值、预计使用年限和预计净残值率（原值或账面价值的 3%-5%）确定其折旧率。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计可使用年限	净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15—40 年	3-5	6.47-2.38
机器设备	5—15 年	3-5	19.40-6.33
运输工具	5—10 年	3-5	19.40-9.50
电子设备及其他	5—25 年	3-5	19.40-3.80

5. 固定资产的后续支出处理方法：

(1) 费用化的后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则应在发生时确认为费用。

企业因执行《企业会计准则—固定资产》，对固定资产大修理费用的核算方法由原采用预提或待摊方式改为一次性计入发生当期费用的，其原为固定资产大修理发生的预提或

待摊费用余额，应继续采用原有的会计政策，直至冲减或摊销完毕为止；自执行《企业会计准则——固定资产》后新发生的固定资产后续支出，再按上述原则处理。

（2）资本化的后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则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。

6. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，对其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。按单项固定资产计提减值准备，并计入当期损益。

（十二）在建工程的核算方法

1. 在建工程计价及结转为固定资产的时点：在建工程按实际成本计价。当工程已达到预定可使用状态时结转为固定资产。

2. 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如发现工程项目在性能上，或技术上已经落后，且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建，且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建项目；或其他足以证明在建工程发生减值的情形，则按其可收金额低于其账面的金额计提在建工程减值准备。按单项资产计提减值准备，并计入当期损益。

（十三）借款费用的会计处理方法

1. 借款费用资本化的确认原则：为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项，所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化并计入所购建固定资产价值；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，于发生时直接计入当期损益。

2. 资本化期间：从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起，到所购建固定资产达到预定可使用状态止，确认为资本化期间。如果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，则暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始；如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化连续进行。

借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

（十四）无形资产的核算方法

1. 无形资产计价方法：无形资产按取得时的实际成本计价。

2. 无形资产摊销年限和摊销方法：以无形资产法定有效年限或受益年限或二者中孰短原则确定；无法确定有效年限或受益年限的，按不超过 10 年确定。在确定年限内，采用直线法摊销。

3. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对无形资产逐项进行检查，如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造价值的的能力受到重大不利影响或由于市价大幅下跌，在剩余年限内预计不能恢复；或存在已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值及其他足以证明无形资产实质上发生减值的情形，而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。按单项资产计提减值准备，并计入当期损益。

以上涉及到资产减值准备的各项资产处置时，根据公司管理权限和审批权限，经批准后冲销相关各项资产减值准备。

（十五）长期待摊费用的核算方法

1. 摊销方法：在预计受益期内平均摊销。

2. 摊销年限：按预计受益期确定；在筹建期间发生的开办费，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当期的损益。

（十六）收入确认原则

1. 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权；与交易相关的经济利益能够流入公司；且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入公司，且收入的金额能够可靠的计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（十七）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（十八）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表合并范围的确定原则：公司将拥有被投资企业 50%（不含 50%）以上的表决权资本的子公司或虽未拥有被投资企业 50%（含 50%）以上表决权资本，但对其具有实际控制权的子公司，纳入合并报表的编制范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法：根据财政部财会字[1995]11 号文件《合并会计报表暂行规定》及有关文件的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表及其他有关资料为依据进行编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销。

三、主要税项

（一）流转税及附加：

税 种	应税项目	税 率
增值税	按产品销售收入计算销项税与进项税抵减后的差额	17%、13%
营业税	租赁收入、广告收入等	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、4%

（二）企业所得税：

1. 本公司在经国务院批准的哈尔滨高新技术产业开发区注册，并被开发区管理委员会认定为高新技术企业。根据财政部、国家税务总局财税字[1994]1 号文件《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，减按 15%的税率缴纳企业所得税；

2. 合并财务报表范围内的子公司：哈药集团三精制药股份有限公司(以下简称三精制药)在经国务院批准的哈尔滨高新技术产业开发区注册，并被开发区管理委员会认定为高新技术企业，减按 15%的税率缴纳企业所得税；其他合并报表范围内的子公司按 33%的税率缴纳企业所得税。

四、控股子公司

序号	公司名称	法定代表人	注册资本（元）	持股比例（%）	实际投资额（元）	经营范围	是否合并
1	哈药集团三精制药股份有限公司	姜林奎	386,592,400.00	46.07	178,112,903.00	医药制造、医药经销、投资管理	合并
2	哈药集团医药有限公司	张利君	45,000,000.00	93.33	42,000,000.00	购销化学药原料及其制剂、药品等	合并
3	哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	刘巍	9,842,000.00	51.00	5,019,000.00	生产经营中药饮片	合并
4	哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	刘巍	500,000.00	40.00	200,000.00	化学制剂、中成药、抗生素、中药饮片、中药材、生物制品等	合并

与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围未发生变化。

本报告期内公司以现金方式受让哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司其他股东的股权，持股比例增至 51%。

五、财务报表主要项目注释（以下项目除特别说明外，货币单位均为人民币元）

（一）合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年 末 数	年 初 数
现 金	2,653,349.77	2,735,319.64
银行存款	1,124,280,900.68	979,742,738.55
其他货币资金	219,818,175.91	139,781,708.66
合 计	1,346,752,426.36	1,122,259,766.85

本项目其他货币资金年末余额中包含：银行承兑汇票保证金 199,563,316.39 元，在应付票据兑付前，此保证金支付受到限制；申请直销许可保证金 20,254,859.52 元。

2. 短期投资

项 目	年 末 数	年 初 数
股票投资	2,001,280.00	
合 计	2,001,280.00	

股票投资系三精制药利用闲置资金申购中国人寿保险股份有限公司发行的新股，共中签股票 106,000.00 股，根据确定的发行价格 18.88 元/股计算，支付购买股票款 2,001,280.00 元，截至 2006 年 12 月 31 日止，该股票尚未上市流通。三精制药于 2007 年 1 月 15 日中国人寿保险股份有限公司股票上市流通后，已将股票出售。

3. 应收票据

项 目	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	599,241,021.12	323,612,828.71
商业承兑汇票	1,885,000.00	384,944.00
合 计	601,126,021.12	323,997,772.71

本项目年末余额比年初余额上升 85.53%，主要系主营业务收入增长导致以汇票方式结算销货款增加所致。

截至本报告期末，本公司以自有价值 175,764,146.80 元的银行承兑汇票作为质押，用于开具结算货款的应付票据。

4. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,312,522,186.26	80.99	70,450,855.96	1,029,495,867.41	73.67	50,836,317.10
1-2 年	45,318,053.55	2.80	8,244,656.62	51,698,869.23	3.70	5,436,703.23
2-3 年	20,337,211.69	1.25	6,956,721.75	30,568,663.42	2.19	9,290,732.02
3 年以上	242,473,902.48	14.96	224,347,936.24	285,623,240.92	20.44	260,891,558.83
合 计	1,620,651,353.98	100.00	310,000,170.57	1,397,386,640.98	100.00	326,455,311.18

(2) 本项目年末余额中前五名的合计欠款金额为 78,946,673.70 元，占应收账款总额的 4.87%。

(3) 本项目年末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本报告期内共计核销坏账 42,249,551.41 元，主要系对方单位破产、被注销工商执照和因其他原因形成时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	239,505,393.68	65.49	2,477,134.42	344,625,101.69	73.96	4,480,934.98
1-2 年	26,638,895.63	7.28	5,983,278.76	26,400,584.48	5.67	7,475,973.70
2-3 年	17,179,986.54	4.70	8,486,883.52	32,104,918.87	6.89	7,501,394.58
3 年以上	82,374,237.48	22.53	58,225,087.24	62,802,023.46	13.48	56,707,170.42
合 计	365,698,513.33	100.00	75,172,383.94	465,932,628.50	100.00	76,165,473.68

根据本公司坏账准备计提政策，本项目中备用金不计提坏账准备。

(2) 本项目年末余额中前五名的欠款金额合计为 112,339,277.89 元，占其他应收款总额的 30.72%。

(3) 本项目年末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本报告期共计核销坏账 8,378,000.52 元。

6. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	137,839,305.00	94.92	180,278,537.13	95.09
1-2 年	3,857,472.05	2.66	8,930,220.78	4.71
2-3 年	3,521,737.19	2.42	383,682.44	0.20
3 年以上				
合 计	145,218,514.24	100.00	189,592,440.35	100.00

(2) 本项目年末余额中一年以上的款项金额合计为 7,379,209.24 元，主要系采用预付款方式采购原材料等业务尚未完成交易所致。

(3) 本项目年末余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

7. 存货

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及包装物	463,655,928.41	9,221,618.54	425,186,844.34	3,374,345.91
在产品 & 自制半成品	335,316,176.02		292,207,737.91	327,608.48
库存商品	898,863,525.59	12,437,199.83	1,011,284,265.78	16,764,150.26
低值易耗品	8,016,314.33	215,582.92	6,473,101.90	
委托加工物资	4,708,397.14	897,695.42	4,660,350.12	
在途物资	632,775.29		12,694,239.48	
合 计	1,711,193,116.78	22,772,096.71	1,752,506,539.53	20,466,104.65

公司根据本报告期末各项存货的成本高于可变现净值（以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额，确定存货的可变现净值）的差额计提了相应的存货跌价准备。

8. 待摊费用

项 目	年 末 数	年 初 数	结存原因
短期融资券利息		24,356,499.99	
房屋租赁费	8,144,324.22	8,188,684.84	应由下年受益并摊销
期初进项税	754,629.88	1,075,350.57	未经批准待转销
包烧费	1,248,595.64	1,130,443.05	应由下年受益并摊销
其他	899,949.61	638,216.70	应由下年受益并摊销
合 计	11,047,499.35	35,389,195.15	

（1）本项目中期初进项税系税制改革形成的尚未经税务机关批准转销的年初进项税，按税务部门有关规定在以后年度抵扣。

（2）本项目年末余额比年初余额下降 68.78%，主要系公司 2005 年 11 月发行的 10 亿元短期融资券一次性支付的利息在本报告期内全部摊销所致。

9. 长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资-其他股权投资				
其中：联营企业投资	29,824,296.73		35,691,082.74	
其他投资	36,300,000.00	9,800,000.00	35,800,000.00	
股权投资差额	77,153,666.79		87,406,146.35	
合 计	143,277,963.52	9,800,000.00	158,897,229.09	

(1) 长期股权投资—联营企业投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	年初数	本年增加投资额	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数
张家口帝哈制药有限公司	2001.06.22-2006.12	38,954,364.39	36.93	25,713,119.39		-25,713,119.39		-38,954,364.39	
哈药慈航制药有限公司	无期限	9,910,800.00	30.00	9,977,963.35		6,773.80		73,937.15	9,984,737.15
四川升和三精制药有限公司	无期限	16,036,754.48	25.00		16,036,754.48	1,925,602.22		1,925,602.22	17,962,356.70
湖南三精医药商贸有限公司	无期限	600,000.00	30.00		600,000.00	-128,097.30		-128,097.30	471,902.70
南京三精医药有限公司	无期限	456,066.63	25.00		456,066.63	-154,264.99		-154,264.99	301,801.64
哈尔滨三精新药有限公司	无期限	375,000.00	25.00		375,000.00	-176,236.50		-176,236.50	198,763.50
哈药集团三精包材有限公司	已清算	1,048,567.77	100.00		1,048,567.77	-143,832.73		-143,832.73	904,735.04
合 计		67,381,553.27		35,691,082.74	18,516,388.88	-24,383,174.89		-37,557,256.54	29,824,296.73

①本报告期内,公司将持有的张家口帝哈制药有限公司的全部股权转让,转让价款折合人民币 10,920,560.00 元,转让损失 11,649,952.93 元。

②本报告期内,三精制药所属联营企业变化如下:

A. 三精制药为市场布局需要,以受让原股东股权的方式设立了四川三精升和制药有限公司、湖南三精医药商贸有限公司、南京三精医药有限公司;

B. 哈尔滨三精新药有限公司为三精制药与其他股东共同发起设立的联营企业;

C. 哈药集团三精包材有限公司原系三精制药之间接控股子公司,因其未实现经营目标,根据该公司董事会会议决议,对其进行清算,清算日为 2006 年 9 月 15 日,截止本报告期末尚未清算完毕,本报告期末三精制药未将其纳入合并财务报表范围。

(2) 长期股权投资—其他投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	年初数	本年增减投资额	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	无期限	30,000,000.00	10.00	30,000,000.00		-9,800,000.00		-9,800,000.00	20,200,000.00
国药物流有限责任公司	2002.11.08 -2052.11.07	4,800,000.00	8.00	4,800,000.00					4,800,000.00
深圳新奥康医疗科技有限公司	无期限	1,000,000.00	20.00	1,000,000.00					1,000,000.00
黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司	2006.03.21 -2036.03.20	500,000.00	1.00		500,000.00				500,000.00
合 计		36,300,000.00		35,800,000.00	500,000.00	-9,800,000.00		-9,800,000.00	26,500,000.00

本报告期内,根据哈尔滨市经济合作促进局的批复,本公司与哈药集团有限公司(以下简称哈药集团)合资设立了黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司(详见附注六、(四)、3)。

(3) 长期股权投资—股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销额	摊余价值	摊余年限
哈药集团三精制药股份有限公司	93,797,337.16	10 年	83,083,419.33			9,379,733.76	73,703,685.57	7-8
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	10 年	12,053,520.00			2,008,920.00	10,044,600.00	5
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	-13,274,000.00	10 年	-9,291,799.96			-1,327,400.00	-7,964,399.96	6
哈尔滨三精黑河药业有限公司	177,992.00	10 年	124,594.36			17,799.20	106,795.16	6
哈药集团三精千鹤制药有限公司	840,000.00	10 年	721,000.00			84,000.00	637,000.00	7
哈尔滨三精包材有限公司	894,265.82	10 年	715,412.62			89,426.60	625,986.02	7
合 计	102,524,794.98		87,406,146.35			10,252,479.56	77,153,666.79	

上述股权投资差额系初始投资成本与本公司应享有的被投资单位所有者权益份额的差额。

(4) 长期投资减值准备

本报告期末,公司根据被投资单位黑龙江省宇华担保投资股份有限公司的财务状况,将预计可收回金额低于该项投资账面价值的差额,计提长期投资减值准备 9,800,000.00 元。

10. 固定资产及累计折旧

类 别	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
固定资产原值:				
房屋及建筑物	2,259,106,153.82	444,975,578.37	18,248,943.44	2,685,832,788.75
机器设备	2,498,030,274.33	261,782,360.48	97,101,912.11	2,662,710,722.70
运输工具	147,937,967.42	25,720,693.08	20,011,877.51	153,646,782.99
电子设备及其他	57,706,634.49	2,804,313.86	10,946,041.00	49,564,907.35
合 计	4,962,781,030.06	735,282,945.79	146,308,774.06	5,551,755,201.79
累计折旧:				
房屋及建筑物	463,188,785.12	107,039,876.04	5,736,680.83	564,491,980.33
机器设备	1,208,226,017.87	257,247,398.52	75,787,270.13	1,389,686,146.26
运输工具	58,021,635.78	16,465,014.78	9,461,828.19	65,024,822.37
电子设备及其他	16,899,546.40	5,599,325.46	1,475,010.63	21,023,861.23
合 计	1,746,335,985.17	386,351,614.80	92,460,789.78	2,040,226,810.19
固定资产净值	3,216,445,044.89			3,511,528,391.60
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	114,589.38	587,813.75		702,403.13
机器设备	34,711,610.65	3,086,519.57	4,041,826.73	33,756,303.49
运输工具	687,023.76	7,983.50	21,469.08	673,538.18
电子设备及其他		200,925.50		200,925.50
合 计	35,513,223.79	3,883,242.32	4,063,295.81	35,333,170.30
固定资产净额	3,180,931,821.10			3,476,195,221.30

(1) 固定资产本年增加额中有 502,716,270.39 元,为在建工程达到预定可使用状态时的转入数。

(2) 本项目年末余额中三精制药用于抵押的固定资产净额为 31,561,608.90 元,取得短期借款 4,000,000.00 元;取得长期借款 20,000,000.00 元。

除上述情况外,本公司无其他用于抵押或担保的固定资产。

11. 在建工程

项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金 来源	工程投 入占预 算的比 例%
哈药总厂 120t/a7-ACA 及系列产品工程项目	180,000,000.00	32,016,728.92	78,557,426.30	110,574,155.22			贷款、 其他	92.41
哈药总厂 RK 改造工程项目	1,287,100.00	202,669.70	586,451.62	789,121.32			其他	61.31
哈药总厂头孢美唑中试车间改造	1,901,800.00	19,044.45	384,956.40	404,000.85			其他	21.24
哈药总厂无菌原料药及配套公用工程	180,000,000.00	3,448,740.00	124,837,912.71	51,708,046.74		76,578,605.97	其他	71.27
哈药总厂车间改造项目	41,184,200.00		34,437,105.37	34,437,105.37			其他	83.62
哈药总厂环保部雨污分流工程项目	450,000.00		405,000.00			405,000.00	其他	90.00
哈药总厂 111 车间共沸改造项目	1,035,500.00		1,075,838.62			1,075,838.62	其他	103.90

哈药集团股份有限公司 2006 年年度报告

哈药总厂 121 车间 GMP 改造项目	5,687,600.00		3,232,714.40		3,232,714.40	其他	56.84
哈药总厂青霉素发酵四期扩产项目			1,037,000.00		1,037,000.00	其他	
哈药六厂销售信息中心	18,000,000.00	34,153,965.83	20,249,186.14	54,403,151.97		其他	302.24
哈药六厂五车间技术改造项目	30,000,000.00	23,700,121.19	3,865,172.93	24,465,226.95	3,100,067.17	其他	91.88
哈药六厂广场石材铺装工程	4,000,000.00	2,587,400.00	1,118,000.00	3,705,400.00			92.64
哈药六厂深水井	85,000.00	84,618.00		84,618.00		其他	99.55
哈药六厂院墙			3,162,270.50		3,162,270.50	其他	
哈药四厂未安装模具			12,820.51		12,820.51	其他	
世一堂现代中药基地建设完善项目	45,000,000.00	8,918,051.15	5,142,791.37	73,916.73	13,986,925.79	其他	45.41
世一堂酒剂车间技术改造项目	2,100,000.00	982,527.04	308,377.78	50,931.88	1,239,972.94	其他	66.83
中药二厂公共设施工程	110,000.00	35,000.00		35,000.00		其他	31.82
中药二厂注射用刺五加改造工程	2,000,000.00	1,440,006.47	37,469.25		1,477,475.72	其他	73.87
中药二厂改造工程(共 16 项)	5,238,000.00	1,150,892.69	2,328,930.99	1,535,146.82	1,944,676.86	其他	66.43
中药二厂新建综合楼工程	10,000,000.00		8,447,543.41		8,447,543.41	其他	84.48
中药二厂三车间固体制剂工程	4,000,000.00		2,737,592.73		2,737,592.73	其他	68.44
人民同泰制药厂固体车间	1,300,000.00	1,288,778.40		1,288,778.40		其他	99.14
人民同泰制药厂污水处理系统			201,000.00		201,000.00	其他	
哈药制剂厂扩建仓库等工程	2,145,000.00	343,037.18	1,676,077.17	1,848,099.62	171,014.73	其他	101.00
医药公司阿城营业网点	24,950,000.00	6,645,000.00		6,645,000.00		其他	40.65
医药公司密山蜂蜜厂工程	5,700,000.00		873,126.64		873,126.64	其他	64.97
医药公司干洗设备工程	2,470,000.00	1,085,960.00	539,049.00	1,625,009.00		其他	65.79
三精制药物流中心	29,800,000.00	47,993.97	860,948.70	339,122.24	569,820.43	其他	127.15
三精制药科研综合楼	29,980,000.00	22,978,653.77	867,767.91	23,588,938.11	257,483.57	其他	128.51
三精制药固体制剂	29,890,000.00	3,713,885.20		3,713,885.20		贷款、其他	100.00
三精制药 GMP 车间改造(黑河)		15,000.00	5,000.00	20,000.00		其他	100.00
三精制药科研中心改造	60,000,000.00	15,092,878.46		15,092,878.46		其他	100.00
三精制药办公楼(生活楼)	3,600,000.00	1,382,963.68	2,374,397.09	3,459,033.77	298,327.00	其他	179.66
三精制药生产办公大楼		575,888.99			575,888.99	其他	
三精制药销售中心	1,300,000.00	470,160.29	49,757.51	519,917.80		其他	100.00
三精制药档案馆	1,000,000.00	58,333.32	874,615.62	932,948.94		其他	100.00
三精制药明水商业	6,000,000.00	5,139,240.96	478,336.31	5,617,577.27		其他	100.00
三精制药动物房	5,000,000.00	652,039.30	411,778.92	1,063,818.22		其他	100.00
三精制药化学制药工程	118,970,000.00	64,654,855.03	27,639,371.24	73,464,602.93	18,829,623.34	贷款、其他	77.58
三精制药特种库	400,000.00	350,428.80	-6,169.95	344,258.85		其他	100.00
三精制药仓储设施	22,000,000.00	18,076,835.51	-2,974,403.31	15,102,432.20		其他	100.00
三精制药职工活动中心	6,000,000.00	7,582,480.20	4,015,632.32	11,598,112.52		其他	100.00
三精制药玻璃线改造		89,873.36		89,873.36		其他	100.00
三精制药 1.1 期蓝瓶车间	60,640,000.00	4,139,075.37	49,957,086.28	54,096,161.65		其他	100.00
三精制药粉针车间污水站			760,000.00		760,000.00	其他	
三精制药新厂附属工程			56,629.67		56,629.67	其他	
三精制药制水车间(黑河)			316,963.41		316,963.41	其他	
三精制药澳门三精筹建工程			3,954,841.49		3,954,841.49	其他	
		263,123,127.2					
总 计		3	384,896,367.05	502,716,270.39	145,303,223.89		

其中：利息资本化金额

工程名称	年初数	本年增加	本年转固	年末数	资本化率
哈药总厂 120t/a7-ACA 及系列产品 工程项目		676,027.35	676,027.35		6.03%
三精制药固体制剂	209,529.52		209,529.52		5.49%
三精制药化学制药工程		3,766,975.20	3,766,975.20		5.184%
合 计	209,529.52	4,443,002.55	4,652,532.07		

本年增加的借款费用系为购建上述固定资产的专门借款，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的借款利息。

12. 无形资产

种 类	原始金额	年 初 数	本年增加	本年转 出数	本年摊销	累计摊销	年 末 数	剩余摊 销年限	取得 方式
土地使用权	99,363,634.78	83,562,351.03			3,257,070.90	19,058,354.65	80,305,280.13	1-45 年	购入
商誉、商标及 专利权	10,398,896.35	9,630,436.26	410,466.00		948,954.73	1,306,948.82	9,091,947.53	8 年	购入
非专利技术	113,804,341.70	61,381,799.64	5,173,572.00		13,896,648.69	61,145,618.75	52,658,722.95	1-4 年	购入
软件及其他	8,850,653.79	5,232,798.11	756,725.00		1,655,322.56	4,516,453.24	4,334,200.55	1-4 年	购入
合 计	232,417,526.62	159,807,385.04	6,340,763.00		19,757,996.88	86,027,375.46	146,390,151.16		
净 额	232,417,526.62	159,807,385.04	6,340,763.00		19,757,996.88	86,027,375.46	146,390,151.16		

13. 长期待摊费用

种 类	原始金额	年 初 数	本年增加	转出	本年摊销	累计摊销	年 末 数	剩余摊 销年限
开办费	3,958,709.17	966,555.38	2,992,153.79		1,041,880.99	1,041,880.99	2,916,828.18	
装修费	1,546,820.59	414,400.00	1,075,220.59		342,303.57	399,503.57	1,147,317.02	2 年
租赁费	2,600,000.00	2,491,666.00			130,000.00	238,334.00	2,361,666.00	19 年
合 计	8,105,529.76	3,872,621.38	4,067,374.38		1,514,184.56	1,679,718.56	6,425,811.20	

本项目年末余额比年初余额上升 65.93%，主要系三精制药新增子公司筹建期间所发生的费用。

14. 股权分置流通权

项 目	年 末 数	年 初 数
股权分置流通权	92,298,382.45	
合 计	92,298,382.45	

根据三精制药于 2006 年 11 月 15 日实施的股权分置改革方案，流通股股东每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东支付的现金对价 23.65 元，本公司作为非流通股股东共应支付现金对价 141,735,377.79 元，鉴于本公司拟向哈药集团转让本公司持有的三精制药 16.07% 的股权，故该部分股权对应的现金对价 49,436,995.34 元已由哈药集团直接支付 [详见附注六、（四）、2]。

三精制药股权分置改革方案完成后，本公司获得持有三精制药 46.07% 股权在 A 股市场的限售流通权。

15. 短期借款

借款条件	币种	年 末 数	年 初 数
信用借款	人民币	400,000,000.00	1,000,000,000.00
抵押借款	人民币	4,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	人民币	29,500,000.00	9,940,000.00
质押借款	人民币	8,000,000.00	7,000,000.00
合 计		441,500,000.00	1,019,940,000.00

(1) 本项目年末余额比年初余额下降 56.71%，系公司于 2005 年 11 月发行期限为 365 天的短期融资券 10 亿元于本报告期归还所致。

(2) 本项目年末余额中无到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

项 目	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	470,012,524.71	320,619,810.73
合 计	470,012,524.71	320,619,810.73

本项目年末余额比年初余额上升 46.59%，主要系本公司为控制资金成本，广泛采用银行承兑汇票结算方式所致。

17. 应付账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,104,666,060.48	91.47	912,527,884.59	83.25
1-2 年	56,677,314.48	4.69	124,717,079.05	11.38
2-3 年	15,511,922.76	1.28	9,365,438.34	0.85
3 年以上	30,857,255.64	2.56	49,507,800.94	4.52
合 计	1,207,712,553.36	100.00	1,096,118,202.92	100.00

本项目年末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18. 预收账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	117,801,836.33	94.02	125,732,148.18	85.50
1-2 年	4,720,254.13	3.77	3,431,044.95	2.33
2-3 年	854,957.09	0.68	1,336,658.18	0.91
3 年以上	1,912,941.50	1.53	16,550,629.52	11.26
合 计	125,289,989.05	100.00	147,050,480.83	100.00

(1) 一年以上预收账款为尚未结算的尾款。

(2) 本项目年末余额中无预收持有本公司 5 %（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19. 应付工资

项 目	年 末 数	年 初 数
应付工资	508,054,422.74	510,538,933.95
合 计	508,054,422.74	510,538,933.95

本项目年末余额均为实行工效挂钩计提工资的结存。

20. 应付股利

项 目	年 末 数	年 初 数
哈尔滨建筑材料工业（集团）公司	10,127,136.86	5,432,454.24
哈药集团有限公司	7,938,210.00	3,306,960.00
合 计	18,065,346.86	8,739,414.24

本项目年末余额均为三精制药已分配尚未支付的股利。

21. 应交税金

税 种	年 末 数	年 初 数	法定税率
增值税	9,860,209.17	6,760,251.67	13%、17%
所得税	45,085,253.47	44,317,758.30	15%-33%
城建税	3,022,652.08	1,812,350.18	1%、5%、7%
其 他	193,438.16	917,106.67	
合 计	58,161,552.88	53,807,466.82	

本项目年末余额均在法定纳税期限内。

22. 其他应交款

项 目	年 末 数	年 初 数	性质及计缴标准
教育费附加	2,398,958.26	2,010,431.06	应纳流转税税额的 3%、4%
住房公积金	57,984.59	59,926.59	工资总额的 10%
防洪保安费	888,272.35	706,992.79	营业收入的 0.1%
其 他	738,526.59	711,147.87	
合 计	4,083,741.79	3,488,498.31	

23. 其他应付款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	584,715,772.50	68.63	165,913,061.03	36.21
1-2 年	134,039,682.49	15.73	96,533,822.50	21.07
2-3 年	33,222,735.32	3.90	49,951,725.74	10.90
3 年以上	100,059,306.20	11.74	145,831,746.17	31.82
合 计	852,037,496.51	100.00	458,230,355.44	100.00

(1) 本项目年末余额比年初余额上升 85.94%，主要系公司为短期资金周转向哈药集团有限公司(以下简称哈药集团)借款 360,000,000.00 元，该款项已于 2007 年 1 月归还。

(2) 本项目年末余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位—哈药集团的款项为 393,464,181.23 元。

24. 一年内到期的长期负债

借款条件	币种	年 末 数	年 初 数
信用借款	人民币	110,205,069.83	107,705,069.83
保证借款	人民币	79,344,012.60	88,048,010.00
抵押借款	人民币	30,000,000.00	
合 计		219,549,082.43	195,753,079.83

25. 长期借款

借款条件	币种	年 末 数	年 初 数
信用借款	人民币	228,920,716.36	103,833,104.76
保证借款	人民币	87,270,000.00	106,770,000.00
抵押借款	人民币	20,000,000.00	70,000,000.00
合 计		336,190,716.36	280,603,104.76

26. 专项应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
全流程控制项目拨款	22,431,712.00	15,900,000.00
国家拨入专项技改资金	900,000.00	300,000.00
市财政局科技三项基金	10,520,000.00	1,490,560.00
老工业基地改造专项资金	29,500,000.00	7,010,000.00
其他	6,685,216.45	
合 计	70,036,928.45	24,700,560.00

本项目年末余额比年初余额上升 183.54%，主要原因系根据国家发展和改革委员会发改投资[2005]1857 号文件，由哈尔滨市财政局转入的改造项目补助款。

27. 股本

项 目	年 初 数	数量单位：股					每股面值：1 元
		本年增减(+、-)					年 末 数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(1) 尚未流通股份							
①发起人股份	431,705,866						431,705,866
其中：国家持有股份	431,705,866						431,705,866
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
②募集法人股							
③内部职工股							

④国有股转配		
尚未流通股份合计	431,705,866	431,705,866
(2) 已流通股份		
①境内上市人民币普通股	810,299,607	810,299,607
②境内上市的外资股		
③境外上市的外资股		
④其他		
已流通股合计	810,299,607	810,299,607
(3) 股份总数	1,242,005,473	1,242,005,473

鉴于公司股权存在的实际情况,截至本财务报告报出日,本公司母公司—非流通股股东哈药集团尚未启动股权分置改革。

28. 资本公积

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
股本溢价	731,329,391.37			731,329,391.37
接受捐赠非现金资产准备	11,689.50			11,689.50
股权投资准备	12,806,709.96	16,835,563.24		29,642,273.20
拨款转入	41,523,000.00	2,381,765.97		43,904,765.97
其他资本公积	124,214,312.36	1,996,115.70		126,210,428.06
合 计	909,885,103.19	21,213,444.91		931,098,548.10

(1) 股权投资准备本年增加数主要为子公司本报告期内增加的资本公积本公司按投资比例应享有的份额。

(2) 拨款转入本年增加数为哈尔滨市财政局拨入科研经费的转入数。

(3) 其他资本公积本年增加数主要为债务重组收益。

29. 盈余公积

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
法定盈余公积	348,124,890.67	211,624,867.45		559,749,758.12
法定公益金	156,064,487.91		156,064,487.91	
任意盈余公积	322,117,363.07	166,604,319.81		488,721,682.88
合 计	826,306,741.65	378,229,187.26	156,064,487.91	1,048,471,441.00

本报告期内，公司根据财政部财企[2006]67号文件规定，将2005年12月31日的法定公益金余额转作法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本年数	上年数
(1) 净利润	461,606,327.50	456,151,984.99
加：年初未分配利润	875,978,775.32	507,113,223.75
其他转入		
(2) 可供分配的利润	1,337,585,102.82	963,265,208.74
减：提取法定盈余公积	55,560,379.54	55,936,548.29
提取法定公益金		4,478,555.02
提取职工奖励及福利基金		
(3) 可供股东分配的利润	1,282,024,723.28	902,850,105.43
减：提取任意盈余公积	166,604,319.81	26,871,330.11
应付普通股股利		
(4) 未分配利润	1,115,420,403.47	875,978,775.32

根据公司四届二十二次董事会会议决议通过的利润分配预案，按母公司净利润的10%提取法定盈余公积45,696,043.63元，按母公司净利润的30%提取任意盈余公积137,088,130.89元。

本项目法定盈余公积及任意盈余公积本年提取数除本公司上述提取外，其余部分为本公司之子公司提取额中本公司应享有的权益。

31. 主营业务收入\主营业务成本

收入/成本 类别名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
中药	1,180,283,157.51	1,058,768,608.04	729,366,572.90	632,271,469.02
西药	6,776,381,614.12	6,062,543,301.89	4,832,856,430.50	4,345,805,029.14
保健品	934,886,524.32	1,127,065,744.15	176,955,827.82	195,248,722.81
其他	306,032,465.71	245,010,978.51	285,412,927.02	212,319,528.33
合 计	9,197,583,761.66	8,493,388,632.59	6,024,591,758.24	5,385,644,749.30

本报告期内公司对前5名客户销售的收入总额为532,238,386.04元，占主营业务收入总额的5.79%。

32. 主营业务税金及附加

项 目	本年数	上 年 数	计缴标准
营业税	1,344,000.62	2,038,487.64	营业收入的 5%
城建税	35,785,413.12	35,746,505.92	应缴流转税税额的 1%、5%、7%
教育费附加	24,158,912.39	22,132,042.68	应缴流转税税额的 3%、4%
合 计	61,288,326.13	59,917,036.24	

33. 其他业务利润

项目名称	本 年 数			上 年 数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
材料收入	48,273,325.39	29,816,061.46	18,457,263.93	58,379,307.63	48,849,819.98	9,529,487.65
租赁收入	7,826,040.47	3,670,700.18	4,155,340.29	4,471,909.83	540,532.32	3,931,377.51
外卖水电	4,787,883.07	4,597,263.82	190,619.25	4,115,894.61	3,718,705.68	397,188.93
其他	9,329,847.95	1,537,256.60	7,792,591.35	4,197,034.71	1,081,333.42	3,115,701.29
合 计	70,217,096.88	39,621,282.06	30,595,814.82	71,164,146.78	54,190,391.40	16,973,755.38

34. 财务费用

项 目	本 年 数	上 年 数
利息支出	46,491,318.23	67,552,960.07
减：利息收入	15,158,640.20	7,862,939.64
汇兑损失	270,582.80	83,578.41
减：汇兑收益	1,719,402.20	2,647,024.70
其他	2,201,582.38	3,572,285.79
合 计	32,085,441.01	60,698,859.93

本项目本年数比上年数下降 47.14%，主要系公司发行 10 亿元短期融资券降低利息支出所致。

35. 投资收益

项 目	本 年 数	上 年 数
股权投资收益	-1,764,248.46	-32,611,542.45
股票投资收益	4,750,200.15	
处置长期投资损益	-11,503,718.70	4,592,459.04
股权投资差额摊销	-10,252,479.56	-9,878,665.55
投资减值	-9,800,000.00	
合 计	-28,570,246.57	-37,897,748.96

(1) 本项目本年度比上年度上升的主要原因系三精制药已于 2005 年 5 月将亏损的联营企业哈尔滨天鹅水泥有限责任公司的股权转让所致。

(2) 股票投资收益系三精制药将闲置资金用于新股申购，中签新股转让后所取得的收益。

(3) 处置长期投资损益中主要系本报告期内公司转让联营企业张家口帝哈制药有限公司全部股权产生的转让损失[详见附注五、（一）、9、（1）、①]。

36. 营业外收入

项 目	本 年 数	上 年 数
处理固定资产净收益	11,596,976.81	1,387,996.67
罚款净收入	480,826.55	245,935.12
其他	881,984.70	3,940,378.08
合 计	12,959,788.06	5,574,309.87

37. 营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
处理固定资产净损失	18,287,874.50	24,426,839.75
固定资产减值	3,883,242.32	328,792.71
罚款支出	3,067,733.69	1,465,459.66
捐赠支出	2,261,000.00	2,265,968.58
债务重组损失	424,893.12	179,203.40
其他	3,628,496.82	189,725.03
合 计	31,553,240.45	28,855,989.13

38. 所得税

项 目	本 年 数	上 年 数
所得税	95,649,271.64	108,161,829.51
合 计	95,649,271.64	108,161,829.51

本项目本年数比上年数下降 11.57%，主要原因系技改项目购置国产设备抵免企业所得税所致。

39. 收到的其他与经营活动有关的现金为 354,953,701.47 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
单位及个人往来等	333,867,955.63
利息收入	15,158,640.20

40. 支付的其他与经营活动有关的现金为 1,618,606,862.70 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
广告费	636,721,149.06
往来款	351,370,079.84
运输费	160,435,837.85
差旅费	107,436,588.62
会议费	38,395,171.98
办公费	33,980,337.55
交际应酬费	33,309,264.68
保险费	19,606,949.88
修理及水电费	14,967,414.79
研究开发费	14,221,519.11
取暖费	9,307,998.32
宣传培训费等	7,976,492.50
试验检验费	3,500,885.08

41. 支付的其他与投资活动有关的现金为 92,395,847.00 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
股权分置流通权	92,298,382.45

42. 收到的其他与筹资活动有关的现金为 56,638,840.20 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
收到的财政专项拨款	55,532,762.20

43. 支付的其他与筹资活动有关的现金为 2,012,000.00 元。

其中大额明细如下：

项 目	金 额
捐赠支出	2,012,000.00

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	812,380,081.73	76.63	46,258,018.62	633,319,194.24	67.57	30,896,421.99
1-2 年	21,923,978.59	2.07	3,122,032.19	32,830,089.76	3.50	3,311,925.40
2-3 年	15,730,072.46	1.48	4,742,684.39	25,600,329.82	2.73	7,933,832.92
3 年以上	210,182,683.20	19.82	195,451,477.88	245,549,303.88	26.20	226,444,137.92
合 计	1,060,216,815.98	100.00	249,574,213.08	937,298,917.70	100.00	268,586,318.23

(2) 本项目年末余额中前五名的合计欠款金额为 75,816,705.91 元，占应收账款总额的 7.15%。

(3) 本项目年末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本报告期内核销坏账 29,392,840.77 元，主要系对方单位破产、被注销工商执照和因其他原因形成时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的款项。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	597,051,963.97	67.26	630,158.79	753,866,424.96	90.98	2,541,366.20
1-2 年	219,591,138.30	24.74	4,814,552.09	6,011,842.74	0.73	511,034.16
2-3 年	7,194,277.17	0.81	2,251,807.64	21,404,899.82	2.58	567,880.13
3 年以上	63,810,476.68	7.19	36,922,630.90	47,287,325.93	5.71	41,913,018.76
合 计	887,647,856.12	100.00	44,619,149.42	828,570,493.45	100.00	45,533,299.25

(2) 本项目年末余额中金额较大的欠款单位情况如下:

欠款单位名称	金 额	欠款原因	欠款时间
哈药集团医药有限公司	513,884,735.16	往来款	1 年以内
哈药集团三精制药股份有限公司	211,989,424.09	往来款	1 年以内

①本公司与哈药集团医药有限公司的往来款系根据本公司对银行贷款管理的有关规定,由本公司统一办理的银行贷款划转其使用所致,相关利息由其按资金占用额予以承担。

②本公司应收三精制药的款项主要为:本公司原投资享有的权益尚未收回的部分 149,555,573.73 元;转让哈药集团三精制药有限公司 96%股权尚未收回的股权受让款 10,381,000.00 元;其他往来款 52,052,850.36 元。

(3) 本项目年末余额中前五名的合计欠款金额为 746,408,225.21 元,占期末余额 84.09%。

(4) 本项目年末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

3. 长期投资

(1) 明细情况

项 目	年末数		年初数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资:				
子公司投资	465,481,063.86		358,184,932.72	
联营企业投资	9,984,737.15		35,691,082.74	
其他投资	35,300,000.00	9,800,000.00	34,800,000.00	
股权投资差额	83,748,285.57		95,136,939.33	
合 计	594,514,086.58	9,800,000.00	523,812,954.79	

(2) 长期股权投资—子公司投资

被投资单位名称	投资起 止期	初始投资额	比例 (%)	年初数	初始投资成 本增减额	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数
哈药集团三精制药股份有限公司	无期限	247,989,662.84	46.07	316,050,923.43		108,329,401.57	14,141,370.96	162,249,291.20	410,238,954.04
哈药集团医药有限公司	无期限	42,000,000.00	93.33					-42,000,000.00	
哈药集团三精加滨药业 有限公司	无期限	6,099,617.97	49.00	38,731,399.53		11,035,227.57		43,667,009.13	49,766,627.10
哈药集团世一堂中药饮 片有限公司	无期限	5,094,944.97	51.00	3,306,476.11	1,650,244.97	252,815.33		114,591.44	5,209,536.41
哈药集团世一堂华纳医 药有限责任公司	无期限	200,000.00	40.00	96,133.65		169,812.66		65,946.31	265,946.31
合 计		301,384,225.78		358,184,932.72	1,650,244.97	119,787,257.13	14,141,370.96	164,096,838.08	465,481,063.86

公司于本报告期内受让哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司 16%的股权后，持股比例由 35%增至 51%。

(3) 长期股权投资—联营企业投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	年初数	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数
张家口帝哈制药有限公司	2001.06.22 -2006.12	38,954,364.39	36.93	25,713,119.39	-25,713,119.39		-38,954,364.39	
哈药慈航制药股份有限公司	无期限	9,910,800.00	30.00	9,977,963.35	6,773.80		73,937.15	9,984,737.15
合 计		48,865,164.39		35,691,082.74	-25,706,345.59		-38,880,427.24	9,984,737.15

本报告期内公司将持有张家口帝哈制药有限公司 36.93%的股权全部转让。

(4) 长期股权投资—其他投资

被投资单位名称	投资起止期	初始投资额	比例 (%)	年初数	本年增减投资额	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	无期限	30,000,000.00	10.00	30,000,000.00		-9,800,000.00		-9,800,000.00	20,200,000.00
国药物流有限责任公司	2002.11.08 -2052.11.07	4,800,000.00	8.00	4,800,000.00					4,800,000.00
黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司	2006.03.21 -2036.03.20	500,000.00	1.00		500,000.00				500,000.00
合 计		35,300,000.00		34,800,000.00	500,000.00	-9,800,000.00		-9,800,000.00	25,500,000.00

黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司系本报告期内由哈药集团与本公司共同出资组建的有限责任公司，注册资本 5,000 万元人民币，本公司占 1%，哈药集团占 99%。

(5) 长期股权投资—股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销额	摊余价值	摊余年限
哈药集团三精制药股份有限公司	93,797,337.16	10 年	83,083,419.33			9,379,733.76	73,703,685.57	7-8
哈药慈航制药股份有限公司	20,089,200.00	10 年	12,053,520.00			2,008,920.00	10,044,600.00	5
合 计	113,886,537.16		95,136,939.33			11,388,653.76	83,748,285.57	

上述股权投资差额系初始投资成本与本公司应享有的被投资单位所有者权益份额的差额。

(6) 长期投资减值准备

本报告期末，公司根据被投资单位黑龙江省宇华担保投资股份有限公司的财务状况，将预计可收回金额低于该项投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备 9,800,000.00 元。

4. 主营业务收入\主营业务成本

收入/成本 类别名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
中药	484,291,272.07	419,830,315.75	243,418,935.56	199,086,748.60
西药	3,735,358,196.68	3,452,150,843.56	2,525,353,131.34	2,346,055,665.65
保健品	586,542,141.70	810,909,569.01	91,131,678.13	114,783,712.46
其他	172,613,641.23	150,952,977.52	181,134,508.34	137,713,948.24
合 计	4,978,805,251.68	4,833,843,705.84	3,041,038,253.37	2,797,640,074.95

本报告期内公司对前 5 名客户销售收入总额为 418,344,313.11 元，占公司全年主营业务收入的 8.40%。

5. 投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	99,815,861.23	103,807,623.37
股票投资收益		
处置长期投资损益	-11,649,952.93	5,557,507.62
清算损失		-1,231,444.04
股权投资差额摊销	-11,388,653.76	-10,588,610.05
投资减值	-9,800,000.00	
合 计	66,977,254.54	97,545,076.90

本项目本年度比上年度下降 31.34%，主要系本公司将持有的张家口帝哈制药有限公司的全部股权转让形成的损失及对黑龙江省宇华担保投资股份有限公司的长期股权投资计提长期投资减值准备所致[详见附注五、（一）9、（1）、①及附注五、（一）9、（4）]。

六、关联方关系及其交易

(一) 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	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
(1)控制本公司					
哈药集团有限公司	哈尔滨	医药制造、医药商业、医药技术咨询、服务	母公司	中外合资	郝伟哲
(2)本公司控制					
哈药集团三精制药股份有限公司	哈尔滨	医药制造、医药经销、投资管理	实质控制的子公司	股份有限公司	姜林奎
哈药集团医药有限公司	哈尔滨	购销化学药原料及其制剂、药品等	子公司	有限责任公司	张利君
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	哈尔滨	生产经营中药饮片	子公司	有限责任公司	刘巍
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	哈尔滨	购销化学制剂、中成药、抗生素、中药饮片、中药材、生物制品等	实质控制的子公司	有限责任公司	刘巍

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	年 初 数	本年增加数	本年减少数	年 末 数
(1)控制本公司				
哈药集团有限公司	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00
(2)本公司控制				
哈药集团三精制药股份有限公司	386,592,400.00			386,592,400.00
哈药集团医药有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	9,842,000.00			9,842,000.00
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	500,000.00			500,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企 业 名 称	年 初 数		本年增加		本年减少		年 末 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
(1)控制本公司								
哈药集团有限公司	431,705,866.00	34.76					431,705,866.00	34.76
(2)本公司控制								
哈药集团三精制药股份有限公司	178,112,903.00	46.07					178,112,903.00	46.07
哈药集团医药有限公司	42,000,000.00	93.33					42,000,000.00	93.33
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	3,444,700.00	35.00	1,650,244.97	16.00			5,094,944.97	51.00
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	200,000.00	40.00					200,000.00	40.00

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

单 位 名 称	与本公司关系
哈尔滨千手佛经贸有限公司	属于同一母公司
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司
哈尔滨市亨通开发实业总公司	属于同一母公司
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	属于同一母公司
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	属于同一母公司
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司
哈药集团生物工程有限公司	属于同一母公司
哈尔滨铃兰建筑工程公司	属于同一母公司
黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司	属于同一母公司

(二) 关联方交易

1. 定价政策

关联方之间发生的交易参照市场价格结算。

2. 采购货物

关联企业名称	本 年 数		上 年 数	
	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
哈尔滨医药供销有限责任公司	20,803,911.73	0.38	44,662,523.98	0.95
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	29,548,257.34	0.53	14,085,259.67	0.30
哈尔滨市亨通开发实业总公司	14,477,113.88	0.26	13,789,999.75	0.29
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	724,400.20	0.01	71,020.00	
哈药集团生物工程有限公司	352,735.80	0.01	1,446,388.11	0.03
张家口帝哈制药有限公司			21,239,775.00	0.45
其他关联方	62,350.51		33,609.60	
合 计	65,968,769.46	1.19	95,328,576.11	2.02

3. 销售货物

关联企业名称	本 年 数		上 年 数	
	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	21,565,234.50	0.22	12,830,783.92	0.15
哈尔滨市亨通开发实业总公司	1,891,896.99	0.02	2,555,414.99	0.03
其他关联方	495,598.43		3,573,181.21	0.04
合 计	23,952,729.92	0.24	18,959,380.12	0.22

(三) 关联方往来

1. 应收账款

单 位 名 称	年 末 数	年 初 数
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	4,453,932.12	4,140,642.52
哈尔滨市亨通开发实业总公司	2,904,844.70	2,346,899.65
其他关联方	1,293,241.74	1,613,465.29
合 计	8,652,018.56	8,101,007.46

2. 其他应收款

单 位 名 称	年 末 数	年 初 数
哈尔滨生物药品公司		3,925,961.40
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司		1,055,897.22
哈尔滨千手佛经贸有限公司		432,284.00
哈尔滨市亨通开发实业总公司		2,329,565.62
哈尔滨制药五厂		34,412.02
其他关联方	32,162.02	1,598,394.93
合 计	32,162.02	9,376,515.19

3. 预付账款

单 位 名 称	年 末 数	年 初 数
哈尔滨中药一厂		390,816.27
其他关联方		20,669.51
合 计		411,485.78

4. 应付账款

单 位 名 称	年 末 数	年 初 数
张家口帝哈制药有限公司		6,683,268.29
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司	1,612,643.60	852,223.74
哈药集团生物工程有限公司	778,007.50	489,680.60
哈尔滨医药供销有限责任公司	1,286,722.70	1,734,278.77
哈尔滨市亨通开发实业总公司	3,241,736.26	1,226,537.70
其他关联方	298,704.22	114,063.92
合 计	7,217,814.28	11,100,053.02

5. 预收账款

单 位 名 称	年 末 数	年 初 数
哈尔滨医药集团公司药品经销公司		-18,473.12
哈尔滨医药供销有限责任公司	1,107.11	1,107.11
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	18,338.09	9,098.61
合 计	19,445.20	-8,267.40

6. 其他应付款

单 位 名 称	年 末 数	年 初 数
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司		44,978.38
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
哈药集团生物工程有限公司	3,481,358.13	3,315,455.35
哈药集团有限公司	393,464,181.23	26,025,687.45
其他关联方		14,400.00
合 计	399,307,280.04	31,762,261.86

（四）其他关联交易

1. 根据哈药集团与本公司签订的《借款协议》，本公司向哈药集团借款人民币 36,000 万元，借款利率按半年期银行贷款年利率 5.58% 下浮 10% 即年利率为 5.022%，借款期限为 2006 年 11 月 6 日-2007 年 2 月 6 日，该笔款项已于 2007 年 1 月 10 日归还。

2. 三精制药于 2006 年 11 月 15 日实施股权分置改革方案，非流通股东向流通股股东按每 10 股流通权支付现金 23.65 元的方式作为对价获得持有的非流通股在 A 股市场的流通权（有限售条件）。

根据哈药集团与本公司于 2006 年 7 月 27 日签订的《股权转让协议》及 2006 年 11 月 2 日签订《股权转让协议之补充协议》，哈药集团受让本公司持有的三精制药 16.07% 的股权，在三精制药的股权分置改革前该部分股权尚未完成过户登记，根据上述补充协议规定，由哈药集团先为本公司垫付需向流通股股东支付的现金对价 49,436,995.34 元。上述股权转让过户等相关手续已于 2007 年 1 月 9 日办理完毕，因此该部分股权的最终对价支付义务由哈药集团承担。

3. 根据 2006 年 3 月 13 日本公司与哈药集团签订的合资合同，并于 2006 年 3 月 20 日经哈尔滨市经济合作促进局哈经合审发[2006]40 号文件批复，本公司与哈药集团合资设立黑龙江省哈药六五大连池矿泉水有限公司，该公司注册资本为 5,000 万元人民币，其中：哈药集团出资 4,950 万元，占注册资本的 99%，本公司出资 50 万元，占注册资本的 1%。

七、或有事项

(一) 本公司为控股子公司哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司向哈尔滨市商业银行南岗支行 500 万元人民币资金借款提供担保, 担保期限自借款日起半年。截至本报告期末, 本公司累计对子公司担保余额为 500 万元。

(二) 本公司三精制药为其 6 家控股子公司 4,460 万元人民币的银行借款提供担保, 担保期间分别为半年至主合同债务履行期满后两年。截至本报告期末, 三精制药累计对子公司担保余额为 4,460 万元。

(三) 根据三精制药与招商银行哈尔滨分行于 2006 年 11 月签订的质押合同, 三精制药以自有价值人民币 23,823,798.00 元的银行承兑汇票作为质押的质物, 向招商银行哈尔滨分行申请并由其给哈尔滨飞奔汽车电器有限公司出具金额不超过人民币 23,650,000.00 元的付款保函, 为三精制药受让哈尔滨飞奔汽车电器有限公司土地及相关建筑物提供保函范围内的付款保证。

(四) 三精制药之具有实质控制权的子公司——临沂三精医药有限公司(以下简称临沂三精)因购置房地产业务, 房产转让方未履行合同, 与房产转让方发生争议, 双方协商解除合同, 并退还已交付购房款 260 万元, 临沂三精先后收到返还购房款 130 万元。由于剩余购房款 130 万元未能按时返还, 临沂三精于 2006 年 6 月 1 日将该事项诉至山东省临沂市中级人民法院, 经法院调节达成如下协议: “房产转让方于 2006 年 9 月 1 日前返还临沂三精购房款 130 万元, 若房产转让方不按期履行调节协议, 将支付购房款 130 万元及违约金 26 万元。”截至本财务报告批准报出日, 本公司收到返还购房款 140 万元。

除上述事项外, 公司本报告期内无其他重大或有事项。

八、承诺事项

公司本报告期内无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 本公司经中国人民银行核定, 于 2007 年 1 月 10 日由招商银行股份有限公司承销发行 13 亿元人民币的短期融资券发行完毕。

(二) 根据哈药集团与本公司于 2006 年 7 月 27 日签订的《股权转让协议》、2006 年 11 月 2 日签订《股权转让协议之补充协议》及 2006 年 7 月 28 日公司四届十七次董事会决议, 本公司将持有的三精制药 16.07%股权转让给哈药集团, 转让价款为 182,027,416.14 元, 截至 2007 年 1 月 9 日止, 上述股权转让等相关手续已办理完毕。

除上述事项外本公司无其他资产负债表日后非调整事项。

十、非经常性损益项目和金额

项 目	金 额
1. 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	-18,194,616.39
2. 债务重组损益	-424,893.12
3. 短期投资损益	4,750,200.15
3. 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	-11,477,661.58
4. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
5. 以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,061,902.96
合 计	-23,285,067.98
减: 所得税影响数	-2,316,962.76
非控制权益损益影响数	-4,393,844.06
非经常性损益因素对本年净利润影响	-16,574,261.16

十一、债务重组事项

本报告期内, 公司与部分债权人达成债务重组协议, 以非现金资产清偿 6,101,696.11 元的债务, 由此产生的债务重组收益 1,637,146.39 元计入资本公积; 债务重组损失 339,550.30 元计入营业外支出。

本报告期内, 公司与部分债务人达成债务重组协议, 同意债务人以现金及非现金资产清偿 4,062,277.06 元的债权, 由此产生的债务重组损失 85,342.82 元, 计入营业外支出。

十二、其他重要事项

(一) 根据 2006 年 3 月 9 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]217 号《关于哈药集团三精制药股份有限公司国有股转让有关问题的批复》及 2006 年 5 月 18 日中国证券监督管理委员会证监公司字[2006]87 号豁免要约收购义务的批复, 哈药集团受让哈尔滨建筑材料工业(集团)公司持有的三精制药 28.75%的股权。截至 2006 年 6 月,

与上述股权受让相关的手续均已履行完毕，本报告期末，哈药集团直接持有三精制药 28.75% 股权，成为三精制药的第二大股东。

截至 2007 年 1 月 9 日，与哈药集团受让本公司持有三精制药 16.07% 股权相关的手续均已履行完毕[详见附注九、（二）]。截至本财务报告批准报出日，哈药集团直接持有三精制药股份比例由 28.75% 增加至 44.82%，成为三精制药的第一大股东，本公司持有三精制药股份比例减至 30%，为三精制药的第二大股东。

（二）鉴于国家于 2005 年 9 月发布了《直销管理条例》，经本公司四届十二次董事会会议及 2005 年第二次临时股东大会审议通过，为拓展营销方式，实现快速发展，公司已向国家正式提出申请直销许可。截至本财务报告批准报出日，相关手续尚在办理过程中。

（三）经公司四届十五次董事会会议审议通过，公司所属分公司哈药集团制药总厂 2006 年继续同成都西部医药公司、四川科伦医药贸易有限公司分别与中国民生银行成都市分行开展额度为 4000 万元、3000 万元的“厂商银一票通”业务。

（四）2004 年 8 月 27 日，公司与哈尔滨牧业资产经营有限公司签订了《关于转让哈尔滨市养禽场合同》，由于在合同履行期间先后发生了养禽场的土地被变更为非工业用途等相关事项，经市政府领导及相关部门协调后决定：由哈尔滨牧业资产经营有限公司给予哈药集团制药总厂（本公司之分公司）2400 万元补偿，截至本财务报告批准报出日，该笔补偿款尚未收到。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长：郝伟哲

哈药集团股份有限公司董事会

二〇〇七年四月二十四日