

哈药集团股份有限公司

2006 年度报告摘要

§ 1 重要提示

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

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 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。

1.3 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。

1.4 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。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

注册地址和办公地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号;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
电子信箱	master@hayao.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟晓东	苗雨
联系地址	哈尔滨市道里区友谊路 431 号	哈尔滨市道里区友谊路 431 号
电话	0451-84604688	0451-84604688
传真	0451-84604688	0451-84604688
电子信箱	mengxd@hayao.com	miaoy@hayao.com

§ 3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

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
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
	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

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
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
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
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

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

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

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§ 4 股本变动及股东情况

4.1 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

4.2 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	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		冻结 669,410,803
哈药集团有限公司	国有股东	34.76	431,705,866	431,705,866	
东方证券股份有限公司	其他	2.75	3,413,670		冻结 3,413,670
左光明	其他	0.03	408,700		
王喜海	其他	0.03	389,182		
曹建伟	其他	0.03	359,843		
何明昌	其他	0.03	335,090		
司 朝	其他	0.03	322,200		
兴和证券投资基金	其他	0.02	304,441		
郝宁	其他	0.02	252,756		

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	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。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(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

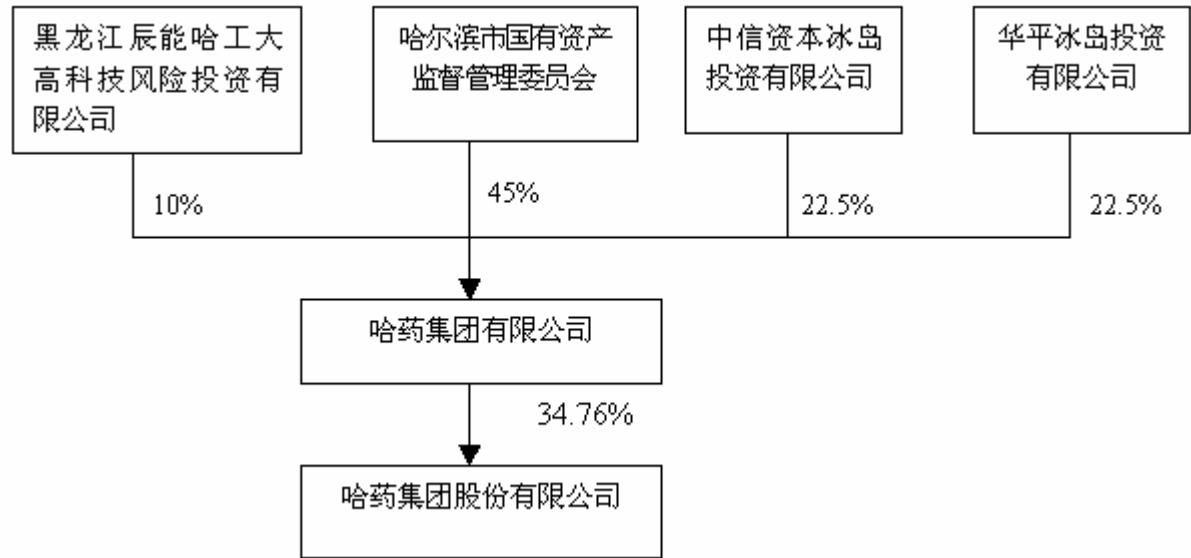
成立日期：1989 年 5 月 13 日

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

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§ 5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后	是否在股东单位或其他关联单位领取
郝伟哲	董事长	男	55	2004 年 12 月 24 日~2007 年 12 月 24 日	0	0		47.23	否
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	否
姜 路	董事	男	60	2004 年 12 月 24 日~2007 年 12 月 24 日	34,151	34,151		33.06	否
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	否
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	否
彭周鸿	董事	男	50	2004 年 12 月 24 日~2007 年 12 月 24 日	0	0			是
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	否
黄明	独立董事	女	50	2004 年 12 月 24 日~2007 年 12 月 24 日	0	0		5.04	否
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	否
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	否
王志福	监事	男	59	2004 年 12 月 24 日~2007 年 12 月 24 日	0	0		8.16	否
余斌	监事	男	41	2004 年 12 月 24 日~2007 年 12 月 24 日	0	0			是
刘 巍	副总经理	男	53	2004 年 12 月 24 日~2007 年 12 月 24 日	0	0		33.06	否
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	否
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	否
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	否

§ 6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

（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。

6.1.1 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

√适用□不适用

(一)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。

(二)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。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
制药总厂 120 吨/年 7-ACA 及头孢系列产品技术改造项目	18,228	累计投资 18,169 万元, 设备调试、试运行
制药总厂信息中心改造项目	1,951	累计投资 1,951 万元, 项目已竣工
制药总厂立体仓库改造项目	2,771	累计投资 2,771 万元, 项目已竣工
哈药集团股份有限公司企业信息化改造项目	7,201	累计投资 3,951.4 万元, 设备安装调试阶段
世一堂药厂现代中药综合制剂产业化技术改造项目	4,956	累计投资 2,499 万元, 制剂楼主体及仓库基础部分已经完工

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次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。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
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。	用于留待以后年度分配以及用于企业的扩大再生产。

§ 7 重要事项

7.1 收购资产

☐适用 ☒不适用

7.2 出售资产

☒适用 ☐不适用

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。

7.3 重大担保

☒适用 ☐不适用

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）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	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	

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
哈尔滨市亨通开发实业总公司	1,891,896.99	0.02	14,477,113.88	0.26
哈尔滨铃兰药品经销有限公司	21,565,234.50	0.22	724,400.20	0.01
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	82,279.55	0.00		
哈药集团有限公司兽药厂	320,820.00	0.00		
哈药集团药品经销有限公司	92,498.88	0.00	28,630.31	0.00
哈尔滨医药供销有限责任公司			20,803,911.73	0.38
哈尔滨康铃科技开发有限责任公司			29,548,257.34	0.53
哈尔滨里亚哈尔生物制品有限公司			352,735.80	0.01
哈尔滨生物药品公司			33,720.20	0.00
合计	23,952,729.92	0.24	65,968,769.46	1.19

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 23,952,729.92 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	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

其中: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,余额 8,684,180.58 元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新增资金占用情况

☐适用 ☒不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

☐适用 ☒不适用

7.5 委托理财

☐适用 ☒不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股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

☐适用 ☒不适用

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

☐适用 ☒不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

☒适用 ☐不适用

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。

7.7 重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

§ 8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§ 9 财务报告

9.1 审计意见

公司年度财务报告已经辽宁天健会计师事务所有限公司注册会计师陆红、肖桂莲审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

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

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。
本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明
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。

9.6 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 · 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

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	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