

**健康元药业集团股份有限公司**

**600380**

**2006 年年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	4
三、主要财务数据和指标 .....	6
四、股本变动及股东情况 .....	8
五、董事、监事和高级管理人员 .....	13
六、公司治理结构 .....	17
七、股东大会情况简介 .....	19
八、董事会报告 .....	20
九、监事会报告 .....	32
十、重要事项 .....	34
十一、财务会计报告 .....	40
十二、备查文件目录 .....	111

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、利安达信隆会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人朱保国董事长，公司副总经理、主管会计工作负责人曹平伟先生，会计机构负责人（会计主管人员）副总经理钟山先生声明：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：健康元药业集团股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：健康元  
公司英文名称：Joincare pharmaceutical Group Industry Co.ltd.  
公司英文名称缩写：joincare
- 2、公司法定代表人：朱保国
- 3、公司董事会秘书：邱庆丰  
电话：0755-82478966  
传真：0755-82478967  
E-mail：qiuqingfeng@joincare.com  
联系地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼  
公司证券事务代表：肖蔚  
电话：0755-82478966  
传真：0755-82478967  
E-mail：xiaowei@joincare.com  
联系地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼
- 4、公司注册地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼  
公司办公地址：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼  
邮政编码：518008  
公司国际互联网网址：<http://www.joincare.com>  
公司电子信箱：[joincare@joincare.com](mailto:joincare@joincare.com)
- 5、公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[www://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
公司年度报告备置地点：公司办公地址、上海证券交易所
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：健康元  
公司 A 股代码：600380

## 7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 18 日

公司首次注册登记地点：深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼

公司第 1 次变更注册登记日期：2006 年 1 月 17 日

公司法人营业执照注册号：企合粤深总字第 111262 号

公司税务登记号码：国税深字 440301618874367

公司聘请的境内会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：广东省珠海市兴业路 215 号

### 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	50,216,307.86
净利润	-77,440,573.56
扣除非经常性损益后的净利润	-146,170,017.01
主营业务利润	1,081,406,271.16
其他业务利润	5,749,951.00
营业利润	84,368,055.16
投资收益	4,289,762.71
补贴收入	1,632,677.01
营业外收支净额	-40,074,187.02
经营活动产生的现金流量净额	272,498,706.65
现金及现金等价物净增加额	153,893,186.14

#### (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
各种形式的政府补贴	1,632,677.01
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)	153,209,360.89
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	-4,734,247.63
其他非经常性损益项目	-69,249,621.51
减:所得税影响数	12,128,725.31
合计	68,729,443.45

注:本表其他非经常性损益项目主要为少数股权的影响,系本公司之子公司相关数据中应由少数股东享有的部分。

#### (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	2,076,203,679.57	2,488,918,119.77	-16.58	2,345,798,357.69
利润总额	50,216,307.86	192,306,827.79	-73.89	193,650,845.56
净利润	-77,440,573.56	128,009,042.02	-160.50	97,263,412.27
扣除非经常性损益的净利润	-146,170,017.01	104,501,723.51	-239.87	87,985,232.10
每股收益	-0.13	0.21	-161.90	0.16
净资产收益率 (%)	-4.06	6.05	减少 10.11 个 百分点	4.72

扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	-7.67	4.94	减少 12.61 个 百分点	4.27
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 (%)	-7.23	5.00	减少 12.23 个 百分点	4.18
经营活动产生的现金流量净额	272,498,706.65	363,129,421.65	-24.96	241,705,413.20
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.45	0.60	-25%	0.40
	2006 年末	2005 年末	本年末比上 年末增减(%)	2004 年末
总资产	4,745,721,257.66	4,391,971,331.82	8.05	4,413,648,169.31
股东权益 (不含少数股东权益)	1,906,548,366.94	2,116,330,779.30	-9.91	2,061,242,198.79
每股净资产	3.1258	3.4698	-9.91	3.3795
调整后的每股净资产	3.0720	3.4404	-10.70	3.3193

#### (四)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	609,930,000	1,314,271,901.96	176,504,745.12	53,403,388.61	99,913,562.35	2,116,330,779.30
本期增加	0	171,831.00	60,874,499.09	0	-77,440,573.56	0
本期减少	0	2,539,000.00	53,403,388.61	53,403,388.61	105,059,910.48	209,782,412.36
期末数	609,930,000	1,311,904,732.96	183,975,855.60	0	-82,586,921.69	1,906,548,366.94

1、股本溢价本期减少为本公司股权分置改革相关费用，根据财政部财会便(2006)10号文的规定直接冲减资本公积。

2、根据财政部财企(2006)67号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定，从2006年1月1日起，按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第167条进行利润分配，不再提取公益金；对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。

3、未分配利润变动原因：报告期净利润及根据2005年度股东大会进行利润分配。

## 四、股本变动及股东情况

### (一)股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	339,322,500	55.64		-44,887,500			-44,887,500	294,435,000	48.27
其中:									
境内法人持股	339,322,500	55.64		-44,887,500			-44,887,500	294,435,000	48.27
境内自然人持股									
4、外资持股	113,107,500	18.54		-14,962,500			-14,962,500	98,145,000	16.09
其中:									
境外法人持股	113,107,500	18.54		-14,962,500			-14,962,500	98,145,000	16.09
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	452,430,000	74.18						392,580,000	64.36
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	157,500,000	25.82		59,850,000			59,850,000	217,350,000	35.64
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	157,500,000	25.82						217,350,000	35.64
三、股份总数	609,930,000	100.00						609,930,000	100

## 有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2008年11月24日	121,986,000	270,594,000	279,486,000	限售条件详见本公司股权分置改革说明书
2009年11月24日	392,580,000	0	609,930,000	

## 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

经本公司于2006年10月16日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过,并于2006年11月23日实施股权分置改革方案。公司实施股权分置改革方案的实施股权登记日全体在册流通股股东按每持10股流通股获非流通股股东支付的3.8股对价股份。公司股份总数保持不变。

## 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		24,019				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市百业源投资有限公司	其他	48.27	294,435,000	-44,887,500	294,435,000	质押 40,000,000
鸿信行有限公司	外资股东	16.09	98,145,000	-14,962,500	98,145,000	0
柳州铁路局	其他	4.14	25,273,133	25,273,133	0	未知
北京能源投资(集团)有限公司	其他	1.14	6,982,151	6,982,151	0	未知
周祖发	其他	0.36	2,210,656	2,210,656	0	未知
严丽亚	其他	0.27	1,651,600	1,651,600	0	未知
上海国际信托投资有限公司一(邦联)持续增值主题投资资金信托(E-5002)	其他	0.25	1,552,227	1,552,227	0	未知

山西鑫仓实业有限公司	其他	0.17	1,059,088	1,059,088	0	未知
邬华云	其他	0.17	1,037,533	1,037,533	0	未知
钟启明	其他	0.15	961,353	961,353	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
柳州铁路局		25,273,133		人民币普通股		
北京能源投资（集团）有限公司		6,982,151		人民币普通股		
周祖发		2,210,656		人民币普通股		
严丽亚		1,651,600		人民币普通股		
上海国际信托投资有限公司－(邦联)持续增值主题投资资金信托(E-5002)		1,552,227		人民币普通股		
山西鑫仓实业有限公司		1,059,088		人民币普通股		
邬华云		1,037,533		人民币普通股		
钟启明		961,353		人民币普通股		
王秀莲		830,043		人民币普通股		
云南国际信托投资有限公司－金丝猴证券投资.瑞金(一)集合资金信托计划		790,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		本公司第一、一名股东具有关联关系。本公司第一、二名股东与前十名无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；本公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

## 1)、主要股东之间关联关系如下:

公司名称	股东名称	持股比例
深圳市百业源投资有限公司	朱保国	90.00%
	刘广霞	10.00%
鸿信行有限公司	朱保国	0.10%
	Taitai Pharmaceutical Industry Group Limited	99.90%

Taitai Pharmaceutical Industry Group Limited 的 100%股份由刘苗持有，刘苗与朱保国系母子关系，朱保国与刘广霞系夫妻关系。

## 2) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	深圳市百业源投资有限公司	294,435,000	2008年11月24日	60,993,000	限售条件详见本公司股权分置改革说明书
			2009年11月24日	294,435,000	
2	鸿信行有限公司	98,145,000	2008年11月24日	60,993,000	
			2009年11月24日	98,145,000	

## 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：深圳市百业源投资有限公司

法人代表：刘广丽

注册资本：8,000 万元

成立日期：1999 年 1 月 21 日

主要经营业务或管理活动：投资兴办实业；国内商业、物资供销业

### 2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：朱保国

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权:否

最近五年内职业：企业管理人员

最近五年内职务：健康元药业集团董事长

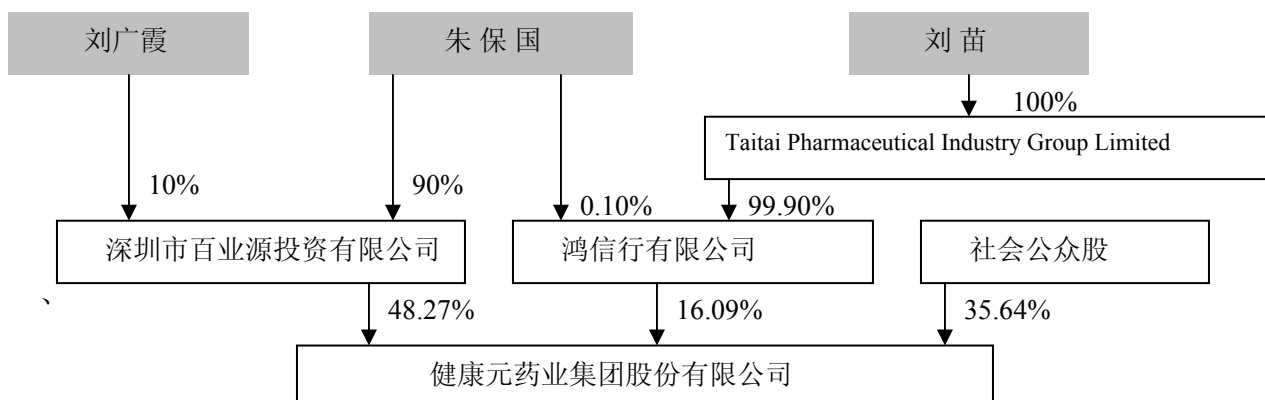
实际控制人情况介绍：

朱保国先生，年龄：44，主要经历：曾任河南新乡水性树脂研究所所长、河南省飞龙精细化学制品有限公司副董事长兼总经理、深圳爱迷尔有限公司副董事长兼总经理、深圳太太保健食品有限公司副董事长兼总经理、深圳太太药业有限公司董事长兼总经理。现任本公司董事长。

### 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：万元，币种：港元

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
鸿信行有限公司	刘广霞	100.10	1992-05-14	贸易、投资、广告推广等

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
朱保国	董事长	男	44	2006-8-10	2009-8	0	0	0		65.79
刘广霞	副董事长	女	37	2006-8-10	2009-8	0	0	0		26.71
曹平伟	董事、副总经理、财务负责人	男	47	2006-8-10	2009-8	6,750	9,315	2,565	获得股改对价	28.30
邱庆丰	董事、副总经理、董事会秘书	男	35	2006-8-10	2009-8	0	0	0		23.48
甄秦安	独立董事	男	51	2006-8-10	2009-8	0	0			6
薛建中	独立董事	男	43	2006-8-10	2009-8	0	0			6
苏醒	独立董事	男	46	2006-8-10	2009-8	0	0			6
余孝云	监事会主席	男	38	2006-8-10	2009-8	0	0			10.41
赵水明	监事	男	72	2006-8-10	2009-8	0	0			9.49
夏滨	监事	男	30	2006-8-10	2009-8	0	0			/
苏庆文	总经理	男	59	2006-8-10	2009-8	0	0			22.23
顾悦悦	副总经理	女	56	2006-8-10	2009-8	0	0			63.59
刘凯列	副总经理	男	43	2006-8-10	2009-8	0	0			85.08
钟山	副总经理	男	35	2006-8-10	2009-8	0	0			40.99
孙嘉哲	总经理	男	51	2005-3-1	2006-8	0	0			115.78
滕晓峰	副总经理	男	37	2005-5-1	2006-6	0	0			20.97
蔡耀光	副总经理	男	42	2005-9-1	2006-7	0	0			38.88
合计	/	/	/	/	/	6,750	9,315	2,565	/	569.71

### 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- (1)朱保国,最近 5 年任本公司董事长。
- (2)刘广霞,最近 5 年任本公司副董事长。
- (3)曹平伟,最近 5 年任本公司董事、副总经理、财务负责人。
- (4)邱庆丰,最近 5 年任本公司董事会秘书。
- (5)甄秦安,最近 5 年任深圳市笃行投资顾问有限公司董事长。
- (6)薛建中,2005 年 8 月前历任深圳市永明会计师事务所有限责任公司业务经理、副所长、

合伙人；2005 年 8 月后任深圳长城会计师事务所合伙人。

(7)苏醒,最近 5 年历任深圳市司法局律管处律师管理、深圳市律师协会副秘书长、深圳市法制研究所法制研究人员等职，现任深圳特区法制杂志社副主编。

(8)余孝云,最近 5 年历任本公司技术部经理、中药研究所政府事务经理。

(9)赵水明,1995 年至今任深圳太太药业有限公司药厂总监、研究所副所长。

(10)夏镔,最近 5 年任深圳市百业源投资有限公司法律顾问。

(11)苏庆文,1999 年至 2006 年 8 月任深圳市海滨制药有限公司总经理并兼管集团西药研究开发工作，2006 年 8 月至今任本公司总经理。

(12)顾悦悦,最近 5 年任本公司副总经理。

(13)刘凯列,2002 年 1 月至 2005 年 5 月任雅来（佛山）制药有限公司销售总经理；现任本公司副总经理。

(14)钟山,最近 5 年历任本公司投资部经理、财务总监、副总经理。

## (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
刘广霞	鸿信行有限公司	负责人	1997-4	-	否
夏镔	深圳市百业源投资有限公司	法律顾问	2001-6	-	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
甄秦安	深圳市笃行投资顾问有限公司	董事长兼总经理	1995-5	-	是
薛建中	深圳市长城会计师事务所有限责任公司	副所长、合伙人	2005-8	-	是
苏醒	深圳特区法制杂志社	副主编	2002-8	-	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:由董事会审议通过，且董事、监事报酬报公司股东大会批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据人力资源管理咨询公司提供的市场薪酬调研数据并结合本公司实际情况确定。

## 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
夏镔	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
苏庆文	总经理	-
邱庆丰	董事、副总经理、 董事会秘书	-
钟山	副总经理	-
赵水明	监事	-
孙嘉哲	董事、总经理	任期届满
李长青	董事	任期届满
朱保安	董事	任期届满
冯洁瑜	监事	任期届满
滕晓锋	副总经理	因个人原因，于 2006 年 6 月离任
蔡耀光	副总经理	因其管理经营方式不符合公司要求，于 2006 年 7 月离任

经本公司于 2006 年 8 月 10 日召开的 2006 年第一次临时股东大会审议，选举出公司第三届董事会成员，朱保国，刘广霞、曹平伟、邱庆丰为第三届董事会董事，甄秦安、薛建中、苏醒为第三届董事会独立董事；上届董事成员孙嘉哲、李长青、朱保安因任期届满，不再担任本公司董事职务。

经本公司于 2006 年 8 月 10 日召开的第一次临时选举出公司第三届监事会股东代表，选举赵水明先生、夏镔先生为公司第三届监事会股东代表监事，上述二人与公司职工代表监事余孝云先生组成公司第三届监事。上届监事冯洁瑜女士不再担任本公司监事职务。

公司于 2006 年 8 月 10 日召开的三届一次董事会，选举朱保国先生为公司第三届董事会董事长。

经朱保国董事长提名，公司于 2006 年 8 月 10 日召开的三届一次董事会审议，同意聘任苏庆文先生担任本公司总经理职务；同意聘任邱庆丰先生担任本公司董事会秘书职务。

经苏庆文总经理提名，公司于 2006 年 8 月 10 日召开的三届一次董事会审议，同意聘任曹平伟先生、顾悦悦女士、刘凯列先生、邱庆丰先生、钟山先生担任公司副总经理职务，曹平伟先生兼任公司财务负责人。

## (五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 5,405 人,需承担费用的离退休职工为 106 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	2,958
销售人员	1,290
技术人员	743
行政人员	414

### 2、教育程度情况

教育类别	人数
博士	11
硕士	107
本科	1,228
大专	1,382
大专以下	2,677

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司在 2006 年度的公司治理中，公司根据新颁布的《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》及《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，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》等公司治理制度，并按照《公司章程》的要求，进行新一届董事会及管理层的选举及聘任。

报告期内公司不断完善法人治理结构，建立健全科学规范、运作高效的内部管理控制体系和公司运营体系，培养以人为本、创新进取的现代企业文化，以加强公司的规范化运作，切实保护中小股东的利益。

### (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）
甄秦安	12	12	0	0
薛建中	12	12	0	0
苏醒	12	12	0	0

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事均未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议议案提出异议。

报告期内本公司新一届董事会独立董事按照公开、公平、公正原则，经过推荐、审核、选举产生，程序合法有效，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求。独立董事任职以来，能够按照《独立董事工作规则》的要求，认真、勤勉、尽责的履行独立董事职责，了解公司的各项运作，充分关注公司的经营情况、财务状况及法人治理结构，对公司重大事项都本着严谨认真的态度审核并发表意见，在参加董事会会议过程中，能够充分发挥独立董事作用，对公司制定长远发展战略、完善公司内部管理制度及各项重大决策均发挥了积极作用。独立董事能够以客观公正的立场参与公司的各项重大决策、维护公司整体利益及广大中小股东的合法权益。

### **(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：公司有完整的材料采购、生产、辅助生产系统及储运、销售系统，独立进行原材料的采购和产品销售。

2、人员方面：本公司有完备的劳动、人事及工资管理等制度体系，与控股股东在劳动、人事工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及董事会秘书均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任任何职务。

3、资产方面：公司全部资产均在公司内，具有独立完整性，工业产权及非专利技术界定清晰。公司已对全部资产独立登记、建帐、核算及管理。控股股东不占用、支配公司资产，不干预公司对资产的经营管理。

4、机构方面：公司设置有独立的行政、营销、市场、研发及生产等各部门，公司生产经营和行政管理完全独立于控股股东，办公机构和生产经营场所与控股股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面：公司有独立的《会计制度》及《内部审计制度》，并设置有独立的账号及依法独立纳税。公司控股股东及其关联公司未占用公司的资金，控股股东尊重公司财务的独立性，不干预公司的财务、会计活动。

### **(四)高级管理人员的考评及激励情况**

公司董事会根据经营中的主要指标考核体系对高级管理人员的绩效进行考评。根据公司经营发展情况及外部高级人才市场薪酬水平，制定富有竞争力的高管薪酬水平用以激励公司高级管理人员。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 3 月 30 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

### (二)临时股东大会情况

#### 1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 8 月 10 日召开 2006 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 8 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

#### 2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 11 月 22 日召开 2006 年第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 八、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2006 年度公司主营业务收入为 207,620.37 万元，由于本年对原托管于天同证券的国债计提了 12,811.41 万元的资产减值准备，本年净利润为-7,744.06 万元，每股收益为-0.13 元。2006 年是公司求变创新、孕育希望的一年：一方面在保健品销售持续下滑的态势下，公司调整销售策略，进行了一系列销售体制改革，使下半年保健品的销售基本止跌回稳，销售费用大幅下降；另一方面，经过多年的不懈努力，美罗培南 2006 年度产销形势喜人，成为公司重要的利润支柱；同时，2006 年度公司完成了健康元和丽珠集团的股权分置改革，并实现对丽珠集团的股权增持，稳定公司对丽珠集团的控股权地位。在 2006 年年度，焦作 7-ACA 生产基地建设也基本竣工，将于 2007 年上半年试产，7-ACA 项目有望成为本公司未来一个新的利润增长点。

#### 1、公司主营业务及其经营状况

公司的主营业务是保健品及药品。

1) 保健品方面：随着国内保健品市场竞争加剧、终端销售费用不断增涨等因素对传统销售模式的冲击，使保健品销售额不断下降，公司管理层围绕如何降低流通环节费用、提高销售利润率并激发销售人员的主观能动性，结合原销售管理体系及外部市场情况，对销售管理体制进行革新，建立费用包干并紧密与销售、回款挂钩为核心的管理责任制，使销售一线效益和利益一致，责权利统一，从而提高公司利润率；公司放弃极个别销售费用比倒挂的卖场销售机会的同时，加大对中小卖场及二三线城市的推广力度，对优质客户定制优质专享的服务，从而加大了推广力度。改革后的保健品销售管理体制的成效在 2006 年底初步得以体现。

2) 药品方面：2006 年虽然药品市场仍面临压力，但控股子公司丽珠集团通过扩大高毛利产品销售、降低成本等方式减少抗生素原料及制剂大幅度降价的不利影响，其公司重点产品销售收入仍较去年同期有所增长。

2006 年本公司主要产品美罗培南销售取得骄人的成绩，产品远销东南亚、非洲、南美洲等国家和地区，美罗培南原料药出口额达 8,030 万元，较去年同期增长近 20%，居全球该产品销售额第一；美罗培南粉针剂销售量合计 111 万支。2006 年亚胺培南的制剂也已在国内上市，亚胺培南西司他丁原料也开始出口印度、巴西等国家。

报告期内碳青霉烯生产工艺又取得了令人振奋的突破,本公司全资子公司深圳市海滨制药有限公司已攻克了碳青霉烯系列抗生素的基本原料——4AA 的生产瓶颈,彻底改进生产工艺,大大降低了碳青霉烯系列抗生素的生产成本。

### 1)、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
保健品	270,714,039.36	71,290,888.69	73.67	-50.56	-48.23	减少 1.18 个百分点
药品	1,801,931,490.83	917,593,873.96	49.08	-6.96	-10.09	增加 1.78 个百分点
分产品						
美罗培南混粉及制剂	186,989,061.98	61,474,859.83	67.12	16.81	11.63	增加 1.52 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
深圳市	804,414,201.32	-30.99
河南省	3,110,999.83	/
山东省	22,859,726.50	-17.71
珠海市	1,582,821,680.51	-11.87
合计	2,413,206,608.16	-19.27
内部抵销	337,002,928.59	/
审定数	2,076,203,679.57	-16.58

### 3、销售客户及供应商情况

报告期内,公司向前 5 名客户合计销售额为 15,492.47 万元,占主营业务收入总额的 7.46%;向前 5 名供应商合计采购金额为 19,085.26 万元,占公司年度采购总额 16.15%。

### 4、主要财务指标分析

报告期末公司总资产 474,572.12 万元,与年初 439,197.13 万元相比增加 35,374.99 万元,增幅 8.05%,主要是由于 7-ACA 项目建设工程物资较上年同期增长 157.94%所致;总负债 186,363.69 万元,比年初 136,374.02 万元相比增加 49,989.67 万元,增幅 36.66%,主要是由于长期借款较上年同期增加 1.1 亿元所致。股东权益 190,654.84 万元,比年初

211,633.08 万元减少 20,978.24 万元, 减幅 9.91%, 主要是由于 2006 年亏损使得未分配利润减少所致。

2006 年公司资产负债率为 39.3%, 流动比率为 1.25, 速动比率 1.03, 资产结构良好, 有较强的偿债能力; 公司总资产周转率为 0.45, 流动资产周转率为 0.99, 应收账款周转天数为 76 天, 存货周转天数为 127 天, 公司营运效率良好。

2006 年公司实现主营业务收入 207,620.37 万元, 较去年同期减少 16.58%, 主要是由于保健品主营业务收入减少 50.56% 所致; 实现主营业务利润 108,140.63 万元, 较上年同期减少 18.24%, 主要是由于保健品主营业务利润比上年同期减少 51.42% 所致。

本期现金及现金等价物净流入额 15,389.32 万元, 与上年同期相比, 现金及现金等价物净流入额增加 28,030.80 万元。本期经营活动产生的现金流量净流入 27,249.87 万元, 比上年同期减少 9,063.07 万元, 主要因为保健品销售减少所致。本期投资活动产生的现金流量净流出额 44,348.07 万元, 比上年同期净流出额增加 15,437.74 万元。主要为焦作健康元购置资产支出增加 18,674 万元所致。本期筹资活动产生的现金流量净流入额为 33,114.65 万元, 比上年同期的净流出额增加 52,832.88 万元。主要为偿还银行贷款后净贷款额较上年新增加 55,358 万元, 另外本年同期分配股利、利润或偿付利息所支付的现金比去年同期增加 2,738 万元所致。

本年三项费用 100,278.82 万元, 与上年同期减少 10.61%。其中营业费用 60,422.85 万元, 较上的同期减少 9.01%, 主要为 OTC 及保健品营业费用较上年同期下降 17.81%; 管理费用 36,246.12 万元, 较上年同期减少 18.02%, 主要为加强内部管理减少管理环节费用所致; 本期财务费用 3609.85 万元, 与上年同期 1562.21 万元相比增加 2047.64 万元, 剔除丽珠集团因素, 健康元集团本期年财务费用为 1,114.27 万元, 较去年同期财务费用 156.13 万元增加 958.14 万元, 主要为本期贷款增加所致。

## 5、主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 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
深圳太太药业有限公司	工业	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品); 中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化	10,000	35,326.38	-5,085.15

		食品、保健食品；增加：研究开发、生产经营泡腾片。			
深圳市海滨制药有限公司	工业	生产化学药品原料药和制剂、生物制品、中成药加工	5,500	26,373.18	-176.29
丽珠医药集团股份有限公司	工业	药品研发、生产制造及销售	30,603.55	245,839.92	13,914.95
健康元日用保健品有限公司	工业	经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发	10,000	9,792.98	-986.20
深圳太太基因工程有限公司	工业	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及技术咨询服	2,000	1,207.31	28.72
天诚实业有限公司	商业	投资、贸易	港币 20,000	33,734.25	-2,101.99
健康药业(中国)有限公司	工业	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品	港币 7,317	13,707.62	-629.99
珠海健康元生物医药有限公司	工业	生物医药产品的技术研究、开发与应用	2,400	1,685.80	-282.33
山东健康药业有限公司	工业	制造化学药品、原料药及制剂、中药、护肤、抑制粉刺类化妆品及相关卫生用品	5,000	5,360.53	26.41
深圳市喜悦实业有限公司	商业	生物制剂的技术开发，投资兴办实业、物资供销业等	4,300	617.42	-1,955.50
深圳市风雷电力投资有限公司	投资	电力投资、投资兴办实业、国内商业、物资供销业	10,000	20,939.97	3,108.83

## （二）、对公司未来发展的展望

### 1、行业发展趋势及面临的市场竞争格局对公司可能的影响

本公司作为一个涵盖保健品、原料药、OTC 及处方药生产经营领域的综合性制药企业，由于各细分经营领域面临不同的市场竞争环境，从而整体经营也是机遇与挑战并存。

1) 药品行业：虽然药品企业还将面临持续政策性降价，但 2007 年，国家将加快新型农村合作医疗制度改革,试点范围将从 2006 年 9 月底全国 50.07%的县(市、区)扩大到 80%的县(市、区)，新农村合作医疗作为农村医疗改革的重点，获得了财政的鼎力支持，中央财政对新型农村合作医疗制度改革补助标准将由 10 元提高到 20 元，这将使医药企业面临一个十分巨大的市场。

本集团将进一步强化行业品牌优势建设，加强销售管理队伍的建设和管理，将现有产品做大做强，加大新上市产品的推广力度，开拓县级及农村市场销售渠道，以提升企业市场销售份额。

2) 保健品行业：保健品市场从高增长到停顿且竞争无序化的局面仍将持续。根据中国保健协会保健品市场工作委员会的调查，2006 年国内保健品企业在规模上基本呈现了

金字塔的结构，即投资规模在 1 亿元以上的企业占总数的 1.45%，5000 万元到 1 亿元的占 12.5%，100 万元到 5000 万元的占 6.66%，10 万元到 100 万元的企业最多，占 41.39%，而 10 万元以下的企业为 38%。面对保健品行业鱼龙混杂的情况，国家对保健品的监管力度越来越大，截止到目前，我国共出台部级保健食品相关法规 84 部，国家严格法律制度虽然使保健品产业发展的增速减慢，但是去伪存真，有利于整个行业的发展，有利于正规保健品生产企业的长远发展。

本公司作为保健品行业龙头企业，将继续深化市场开拓及管理，以更理想的经营模式提高公司保健品销售份额。

3) 原料药：继续扩大化学原料药的出口仍将是国家行业的必然选择。在传统大宗化学原料药方面，我国将继续保持优势，特别是抗生素、维生素、激素、解热镇痛药、氨基酸、生物碱等产品将会继续在世界范围内占有相当的份额。2006 年，我公司的美罗培南原料药出口销售额占该产品全球第一，2007 年，本公司酶法生产的 7-ACA 项目将投入试生产，公司将依托独有的生产技术及工艺优势、成本优势、质量优势及环保优势，使原料药成为公司重要的利润支柱。

## 2、公司发展战略

健康元药业集团将致力于发展自己在生产、技术、管理、市场等方面的核心竞争力，将业务范围聚焦于从身体健康预防（保健品）到治疗（OTC、处方药）及原料药的系列产品，追求成长，励志超越，力争用 5—10 年的时间发展成为全国前五名的、具有国际竞争力的综合性制药企业。

健康元药业集团的近期战略部署是：①在营销模式上，在继续投入传统销售渠道的情况下，将合法引入适合保健品销售的直销模式，并制定详细的三年营销计划；②在产业结构上，健康元继续稳固和扩大以太太药业、健康药业（中国）为主体的保健品，以丽珠医药为主的处方药及 OTC，大力发展以海滨制药和焦作健康元为主的原料药。健康元集团将逐步稳固三大利润增长点，即以传统销售模式为主的太太、静心、鹰牌、血乐等系列保健品，以丽珠集团、海滨制药和焦作健康元为主的处方药、OTC 和原料药，以及以雄厚研发实力和研发储备支持的新的直销保健品群。

### 3、2007 年度经营计划、管理策略

2007 年经营目标：依据公司现有各项资源、生产经营能力、潜力和未来发展方向，结合对 2007 年的市场预测，2007 年主营业务收入目标为 24 亿元。

公司将通过以下措施实现目标：

1) 提高市场渗透，细化销售管理改革。

2007 年公司将进一步细化销售管理体制，提高市场渗透力度。不断完善经销商信用体系建设，根据销售情况制定各经销商的信用额度；加强网络覆盖面，在没有人员覆盖的地区，在公司配送能力许可的情况下直接增加一级经销商，减少二级调拨，直接对主要的大型连锁终端供货；对主要的大型连锁终端提供个性化包装及个性化促销合作，通过加量买赠增加购买量，有偿买赠和小包装扩大自用群；针对相同的目标群体与相关的企业如美容院、电信等合作开展联合促销；加强节假日促销，尤其是春节、三八节、母亲节、中秋节等节日，节日期间通过提供赠品、导购等促销支持与重点客户合作；完善对销售人员的考核机制并建立末位淘汰制；建立销售人才储备，加强销售人员的培训工作，调配优秀销售人员充实到销售不理想的区域或三、四级市场以开拓市场。

2) 加大研发力度，完成研发成果向工业化生产的转换工艺路线。

继续优化亚胺培南生产工艺，提高其粗品精制产率，以提高亚胺培南精制品质量。在 2006 年成功打通帕尼培南/贝它米隆项目合成路线基础上，继续完成其工艺优化工作和精制工艺研究。公司自 2005 年 10 月正式开始研制法罗培南，该产品由于合成难度大，目前国内尚未有厂家生产，公司通过对合成工艺路线的大胆改进、创新，对关键反应进行攻关研究，目前总收率已大幅提高，公司将大力加强其工艺路线的改革。同时，公司还将加大中药研发力度，进一步调整产品结构，开发高附加值产品。

3) 加强质量管理，降低生产成本。

公司将继续实施全面质量管理体系，通过工艺革新、管理精细化、流程科学化以提高产品质量、降低生产成本。特别在 7-ACA 项目 2007 年的生产过程中，将不断根据生产情况优化工艺，精确各项生产工艺参数，以稳定产品质量，降低生产成本，提高利润空间。

4) 进一步开拓国际市场，参与国际竞争。

2006 年，公司的产品美罗培南已成功远销东南亚、非洲、南美洲数以十计的国家 and 地区，2006 年 8 月，公司制定了将美罗培南制剂打入欧美市场的计划。据悉，美罗培南

在欧美市场的专利保护将于 2009 年到期，如果能够进行欧美市场，那将进入一个需求量更大但也更为规范的主流市场，目前中国尚未有无菌制剂能够闯入欧美市场。目前，一家德国专业咨询公司经过几轮考察公司生产基地与管理层接洽后，已正式签订合作启动 COS 认证协议并已启动认证工作，现已完成最后的概念设计，于 2007 年 3 月进入基础工程设计阶段。预计于 2008 年 9 月完成硬件建设，力争在 2009 年初通过 COS 评审。

#### 4、2007 年资金计划

公司计划开发 7-ACA 项目二期工程，预计需要资金约 9 亿元；公司计划扩大碳青霉烯类系列产品的生产能力，拟通过非公开发行不超过 15,000 万股（含 15,000 万股）股票所募集资金解决项目资金需求；同时引进境外战略投资者，有助于进一步规范本公司法人治理结构，提升公司管理水平。

#### 5、风险因素分析及对策

在现有的市场政策及环境下，公司未来面临的主要风险因素有：

1) 市场风险：未来几年，国内保健品市场正处转型时期，市场的不规范行为及无序化竞争将还在一定程度上延续，同时直销和会议销售等模式必将对公司的保健品销售构成一定冲击。同时，随着终端大卖场、连锁店的垄断形成，终端费用大幅上升，进一步挤占公司产品的利润空间。

为此，公司将细化销售管理各个环节，创新各种销售模式以开拓多种销售渠道，并进一步发挥公司产品高品质的市场形象优势，培养客户忠诚度，以增进公司市场竞争能力。

2) 原料药产品价格下跌风险：原料药市场价格波动较大，并且随着国内生产企业增加，公司的主要原料药产品美罗培南及 7-ACA 都面临价格降低的风险。

为此，公司进一步强化生产技术和工艺的改进，加强生产管理，发挥规模优势，降低成本费用等措施，化解经营风险，扩大企业发展空间。

### （三）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财务状况和经营成果的影响情况

1、根据新《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司将现行政策对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，因此将减少子公司经营成果对母公司当期投资收益的影响，但不影响公司的合并财务报表；同时，根据该准则的规定，投资企业确认被投资单位发生的净损失，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外，因此合并财务报表将确认所有者权益为负数的持续经营子公司的全部净资产和净利润，取消未确认投资损失在股东权益中的单独列示，不再将其从净利润中扣除，从而将影响公司的当期利润；

2、根据新《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，因此将减少公司期间费用，增加公司的当期利润和股东权益；

3、根据新《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，公司取得的政府补助，将由现行制度的计入资本公积和专项应付款或计入补贴收入，变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，因此将影响公司的利润和股东权益；

4、根据新《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，公司可以资本化的资产范围由目前现行制度下的固定资产、房地产开发企业的开发产品，变更为全部需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等，同时，公司可以资本化的借款范围，不仅包括目前现行制度下的专门借款，还包括一般借款，此政策变化将会增加公司资本化的范围，增加公司的当期利润和股东权益；

5、根据新《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，公司将现行采用的应付税款法变更为资产负债表债务法，将会影响公司的当期所得税费用，从而影响公司的当期利润和股东权益；

6、根据新《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，公司将现行政策下的股权投资差额变更为商誉核算，对商誉不再摊销，变更为每年末对其进行减值测试，因此将会影响公司的当期利润和股东权益；

7、根据新《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，对交易性金融资产按公允价值计量且其变动计入当期损益，对可供出售的金融资产按公允价值计量且其变动计入权益，将会影响公司的当期利润和股东权益；同时，根据该准则的规定，应收款项应当采用实际利率法按摊余成本计量，发生减值时，应当将其账面价值减记至预计未

来现金流量现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 因此将影响公司的坏账准备计提政策, 从而影响公司的利润和股东权益;

8、根据新《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定, 少数股东权益由原来的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, 因此将影响公司的股东权益。

上述差异影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

#### (四)公司投资情况

报告期内公司投资额为 67,284.43 万元人民币, 比去年增加 35,048.28 万元, 增加比例为 108.72%。本报告期投资活动产生的现金净流出主要用于 7-ACA 项目建设和固定资产的购置、增持丽珠集团。

##### 1、被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
焦作健康元生物制品有限公司	研究、开发、生产、销售药物制剂、化学原料药、生物原料药、医药中间体、生物制品等	100	该公司即为 7-ACA 生产项目
丽珠医药集团股份有限公司	以医药为主;兼营化工、食品、房地产、旅业、信息等	32.82	截止到 2006 年 12 月 31 日共使用人民币 1579.64 万元,港币 7434.11 万元用于增持丽珠集团股权。

##### 2、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 169,635.13 万元, 现本公司首次发行所募资金基本使用完毕。

2) 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
设立新药研究开发中心	10,994.00	是	5,994.00	/	/	是	否
企业资源计划系统(ERP)	1,500.00	否	1,500.00	/	/	是	是
注射用美罗培南原料药及制剂(倍能)的开	14,644.29	是	12,396.48	7,510	20,000	否	是

发生产							
7-氨基头孢烷酸 (7-ACA) 项目	33,380.00	否	33,380.00	8,000	/	是	/
增持丽珠集团 4.0570% 股权	4,914.73	否	1,938.14	585.82	209.60	是	是
合计	65,433.02	/	55,208.62	16,095.82	20,209.60	/	/

### ① 设立新药研究开发中心

该项目拟投入 10,994.00 万元，实际投入 5,994.00 万元。本项目原计划于募集资金到位后一年内投入，原预计建成后研发多个中药及西药品种，新产品投产后为公司增加销售收入。因按计划要建设成为一个功能齐全、人员配套、中西药兼备，集信息、情报筛选、检测、资料报批、小试、中试为一体的新药研究开发中心，以适应公司科技创新和成果产业化的需要，即参照国际大型制药研究中心的组织结构和管理体系，又结合中国制药行业的特性来组建，论证时间较长，未能按原计划投入。目前已经完成土建工作，并已开始研发中心的内部设计及装修的招投标工作，已投入的资金主要为土地购置、土建工程及现有研究所仪器设备购置。该项目已有 5000 万元资金变更用途投资于 7-ACA 项目，剩余资金已全使用完毕，该项目今后若投入不足部分，由本公司自筹资金解决。该项目计划于 2007 年上半年投入使用，尚未能够给公司带来收益。

### ②、企业资源计划系统(ERP)

项目拟投入 1,500.00 万元，实际投入 1,500.00 万元。项目计划以供应链为龙头，实现营销管理和物流管理一体化，以财务系统为核心，实现资金管理流程化；建立以 MRP II/ERP 为核心的生产管理系统实现产供销内部资源管理一体化，并最终实现对上下游企业间的网络采购、销售、结算一体化管理。目前通过 ERP 项目的实施与应用，在销售流程、采购管理流程、库存管理流程及财务管理流程等方面有不同程度的简化、实现订单评审、采购订单信息、实物及资金的全过程跟踪、加强供应商的管理，并做到采购价格公开、透明、分析瓶颈负荷及生产能力、利用批号进行全程跟踪质量记录，支持 GMP 要求的产品可追溯性、通过预算管理实现对各项费用的事前控制等功能，并将实施范围扩大到下属于子公司。剩余未投入的项目资金为 0 万元。

### ③、注射用美罗培南原料药及制剂（倍能）的开发生产

项目拟投入 14,644.29 万元，实际投入 12,396.48 万元。目前产品已利用现有条件生产，未投入大量的固定资产建设，已投入的资金主要系现有生产条件改造、仪器设备购置、技术开发及流动资金支出，原计划中技术开发及铺底流动资金支出为 600 万元及 1,500 万元，

实际技术开发支出及铺底流动资金分别为 1,400.52 及 7,960.97 万元。该项目中已有 2,247.81 万元资金变更用途用于投资 7-ACA 项目,若该项目今后若投入不足部分,由本公司自筹资金解决。

#### ④、7-氨基头孢烷酸（7-ACA）项目

本公司与本公司直接及间接持有 100%股权的子公司天诚实业有限公司（以下简称：天诚实业）以成立合资公司的形式于河南省焦作市共同投资年产 1000 吨 7-ACA 项目，合资公司最初注册资本为人民币 20,000 万元，总投资额(含建设投资、能源供应配套与铺底流动资金)拟定为 51,000 万元，本公司持 75%股权，天诚实业有限公司持 25%股权。7-ACA 化学名称为：3-乙酰氧甲基-5-硫-7-氨基-8-氧-氮杂二环[4,2,0]辛-2-烯-酸，是合成各种头孢菌素的关键中间体，随着头孢菌素类抗生素的市场需求总量的不断递增，7-ACA 作为合成各种头孢菌素的关键中间体，将面临着十分广阔的市场需求前景。本项目计划在两年时间内完成基础建设，达产期为三年，本公司等现已投入 33,380 万元用于 7-ACA 项目的技术引进和研发，该项目无剩余资金。目前该项目已竣工尚未投产。

⑤、增持丽珠集团 4.0570%股权：目前该项目尚有 2,976.59 万元,为应付西安东盛集团有限公司股权转让账款。

## 2、非募集资金项目情况

增持丽珠股权项目：

报告期内，本公司履行在丽珠医药集团股份有限公司股权分置改革方案中作出的增持丽珠集团流通股股份的特别承诺，通过深圳证券交易所证券交易系统以竞价交易方式增持丽珠集团股权，具体情况详见本报告第十章第（十）项内容。

### (四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

### (五)董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2006 年 2 月 27 日召开二届二十二次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 2 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2)、公司于 2006 年 4 月 23 日召开二届二十三次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年

- 4月24日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。
- 3)、公司于2006年6月5日召开二届二十四次董事会会议,决议公告刊登在2006年6月6日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。
- 4)、公司于2006年6月19日召开二届二十五次董事会会议,审议《关于公司申报用地的议案》。
- 5)、公司于2006年7月7日召开二届二十六次董事会会议,决议公告刊登在2006年7月8日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。
- 6)、公司于2006年8月10日召开三届一次董事会会议,决议公告刊登在2006年8月11日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。
- 7)、公司于2006年8月18日召开三届二次董事会会议,决议公告刊登在2006年8月22日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。
- 8)、公司于2006年9月25日召开三届三次董事会会议,决议公告刊登在2006年9月26日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。
- 9)、公司于2006年10月25日召开三届四次董事会会议,决议公告刊登在2006年10月26日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。
- 10)、公司于2006年11月6日召开三届五次董事会会议,决议公告刊登在2006年11月7日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

### 1) 利润分配方案的执行情况

根据2005年度股东大会的《2005年度利润分配方案》,公司全体股东每10股派发现金红利1.60元(含税),公司已于2006年5月31日完成派发现金红利。

### 2) 修改《公司章程》事宜

本公司董事会根据公司2006年第一次临时股东大会决议,将修改后的《公司章程》报工商登记管理机关备案。

## 3、利润分配或资本公积金转增预案

根据利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计确认的2006年度本公司母公司会计报表实现的净利润为-72,749,795.65元。本年度无利润可分配。本年度不送红股,也不进行资本公积金转增股本。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

1、二届七次监事会会议,《2005 年度监事会工作报告》、《对董事会通过<关于核销呆帐及固定资产、存货报废的议案>发表意见》、《对董事会通过<2005 年度报告及其摘要>发表意见》、《对<董事会关于会计师事务所对本公司 2005 年度审计出具带强调事项的无保留意见报告所涉及事项的说明>发表意见》

2、二届八次监事会会议,对《2006 年第一季度报告》发表审核意见

3、二届九次监事会会议,《健康元药业集团股份有限公司监事会议事规则》、《审议提名公司第三届监事会股东代表监事候选人的议案》、《审议提名公司第三届董事会独立董事候选人的议案》

4、三届一次监事会会议,《选举公司第三届监事会主席的议案》

5、三届二次监事会会议,《对董事会通过<2006 年中期报告>发表意见》

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家法律法规及中国证监会等监管机构发布的有关上市公司治理的规范性文件,对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况进行监督、并对公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度进行了监督。监事会认为公司董事和高级管理人员勤勉尽责,不存在违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务运作遵循了国家相关财务会计制度及会计准则,严格执行了公司财务制度及流程,无违规行为。公司 2006 年度财务报告能够真实、充分地反映公司的财务状况和经营成果。

### （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

报告期内,公司按照承诺的募集资金项目用途使用募集资金,没有发现违规使用募集资金情况。

**（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见**

公司资产交易价格合理，没有发现内幕交易，未损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

**（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见**

报告期内公司无重大关联交易，并且在经营管理过程中尽量避免关联交易。

## 十、重要事项

### (一)重大诉讼仲裁事项

1、就华夏证券擅自冻结本公司 60 万张 02 国债(03)，致使本公司无法正常交易事宜，经深圳市中级人民法院一审、广东省高级人民法院终审判决，本公司胜诉。华夏证券应于终审判决发生法律效力之日起十日内向本公司返还 60 万张 02 国债(03)，如无法返还则按判决履行日上述国债当天市值计算的等值人民币赔偿给本公司。同时，华夏证券应于该判决发生法律效力之日起十日内向本公司赔偿自 2003 年 4 月 19 日起至判决履行日期间已经派发的上述国债年度利息。

2005 年 3 月 31 日，本公司已收到华夏证券划转的证券类资产及其分红合计 3,492.44 万元。

2005 年 11 月 18 日，广东省深圳市中级人民法院作出(2005)深中法执字第 381-4 号民事裁定书，裁定将华夏证券所持有的美达股份法人股 1000 万股作价 RMB1,658.19 万元交付本公司抵偿债务，解除对该法人股的司法查封并将其过户到本公司名下。在中级法院执行股权过户的过程中，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出示了最高人民法院出具的明传，明传要求对涉及华夏证券及其所属机构的民商事案件正在执行的暂缓执行。因此该部分法人股尚未执行完毕。

本期本公司将托管于华夏证券的扬子石化股票全部卖出，由于本公司与华夏证券存在诉讼关系，存放于该账户内的保证金 207.02 万元无法支取。

2、就银河证券深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司，请求判令解除本公司与其签订的《证券委托交易协议书》，判令银河证券深茂营业部返还保证金 4,673.40 万元及利息，返还 21 国债(3)686,860 张、21 国债(10)997,290 张、扬子石化股票 256,700 股，判令中国银河证券有限责任公司承担补充清偿责任，判令银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 22 日冻结本公司在银河证券深茂营业部账户内全部金融资产。

本期本公司将托管于银河证券的扬子石化股票全部卖出，形成保证金 352.57 万元，但无法办理支取手续。截至 2006 年 12 月 31 日止，存放于银河证券的保证金余额为 4,672.15 万元。

2006 年 9 月 18 日，银河证券向本公司发出中银证函[2006]17 号“关于银河证券重组及相关业务处理的说明”的文件，文件称，为妥善解决历史遗留问题，中国银河金融控股有限公司承诺将所持有的 20 亿股中国银河证券股份有限公司的公司股份收益权转让予银河证券，作为银河证券处理债务的主要资金来源；银河证券重组期间将对相关业务进行处理，处理方案包括：方案一、收益权转让，即由银河证券向客户转让部分中国银河证券股份有限公司的公司股份收益权，作为对价，客户同意不再要求银河证券返还委托资产或资金；方案二、延期清偿，即由银河证券承诺于 2009 年 12 月 31 日后将业务本金余额全额返还给客户。本公司正与银河证券就该事项进行进一步洽谈。

3、就天同证券吉祥中路营业部拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜，本公司向广东省高级人民法院起诉天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司，请求判令解除本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》，判令天同证券吉祥中路营业部返还保证金 142,963,026.60 元及利息，判令天同证券有限责任公司承担补充清偿责任，判令天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请，深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 23 日冻结本公司在天同证券吉祥中路营业部账户内全部金融资产。

2006 年 4 月，中国证监会向天同证券下达了证监罚字[2006]10 号《行政处罚决定书》，取消其证券业务许可资格并责令其关闭。目前经国务院审批，天同证券所属营业部及其投行由齐鲁证券公司托管，其他部分有效资产将委托一家管理公司管理，同时对天同证券进行全面清算。有鉴于此，基于谨慎性原则，2007 年 1 月 19 日经本公司三届六次董事会决议，对存放于天同证券的国债保证金全额计提资产减值准备 12,811.41 万元，记入 2006 年度损益。

**(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项**

本年度公司因履行在丽珠医药集团股份有限公司股权分置改革方案中作出的增持丽珠集团流通股股份的特别承诺,通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式增持丽珠集团股权,具体情况详见本章第(十)项内容。

**(三)报告期内公司重大关联交易事项**

本年度公司无重大关联交易事项。

**(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:万元 币种:人民币

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	32,000
报告期末对控股子公司担保余额合计	32,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	32,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	16.78
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
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	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

### 公司独立董事对公司对外担保事项出具以下独立意见：

根据中国证监会 2003（56）号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，我们认真核查了健康元药业集团股份有限公司（以下简称：健康元）对外担保，现将有关情况说明如下：

1、健康元对外担保均为对控股子公司的担保，截至 2006 年 12 月 31 日，健康元对控股子公司担保余额为 32,000 万元，占公司净资产的 16.78%。健康元对控股子公司的担保均为连带责任担保，均无反担保，具体情况如下：

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型
深圳太太药业有限责任公司	2006 年 8 月 18 日	5,000	连带责任担保
深圳太太药业有限责任公司	2006 年 9 月 25 日	4,000	连带责任担保
深圳太太药业有限责任公司	2006 年 10 月 8 日	4,000	连带责任担保
健康药业（中国）有限公司	2006 年 11 月 15 日	4,000	连带责任担保
深圳市海滨制药有限公司	2006 年 11 月 9 日	5,000	连带责任担保
深圳市海滨制药有限公司	2006 年 12 月 7 日	5,000	连带责任担保
焦作健康元生物制品有限公司	2006 年 11 月 1 日	5,000	连带责任担保

2、健康元的每笔对控股子公司的担保均召开了董事会审议，决策程序合法。

3、公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，认真履行对外担保情况的信息披露义务，每项对外担保都在公司董事会决议公告中予以披露。健康元没有为控股股东及其关联公司、持股 50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保，没有直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供债务担保，健康元的对外担保未违反 56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的相关规定。

### (八)委托理财

本年度本公司无委托理财事项。本公司控股子公司丽珠集团经其高管会议审议通过，委托西部证券股份有限公司管理资产总额为 1000 万元的代理投资，具体事项详见丽珠集团 2006 年年度报告。

### (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

经本公司二届二十四次董事会审议通过,在丽珠集团股权分置改革方案中作出如下增持丽珠集团流通股股份的特别承诺,并授权管理层在适宜时机以合适价格增持丽珠集团股份。具体承诺如下:

“自股权分置改革方案实施之日起 2 个月内,如丽珠集团 B 股股票二级市场价格低于 4.00 港币/股时,健康元将通过直接及间接持有 100%权益的境外子公司通过深圳证券交易所证券交易系统择机增持丽珠集团 B 股股票,增持数量不低于 1,200 万股;如丽珠集团 B 股股票二级市场价格高于 4.00 港币/股时,增持数量将视市场情况而定。

同时,健康元也会视市场情况通过深圳证券交易所证券交易系统择机适量增持丽珠集团 A 股股票,如丽珠集团 A 股股票二级市场价格低于 6 元/股时,健康元将肯定择机实施增持 A 股计划。”

根据前述承诺,本公司于 2006 年 12 月 11 日至 2007 年 2 月 9 日期间共实施了四次增持,总体情况如下:本公司通过深圳证券交易所证券交易系统,以 5.96 元/股至 9.20 元/股的区间价格共增持了丽珠集团流通股 A 股 16,765,200 股,占丽珠集团总股本的 5.47%;本公司直接及间接持有 100%权益的子公司天诚实业有限公司通过深圳证券交易所证券交易系统,以 4.36 元港币/股至 6.72 元港币/股的区间价格共增持了丽珠集团流通股 B 股 35,359,423 股,占丽珠集团总股本的 11.5540%;四次共计增持丽珠集团 52,124,623 股,占丽珠集团总股本的 17.0322%。

#### 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
深圳市百业源投资有限公司	1、公司全体非流通股股东承诺遵守法律、法规和规章的规定,履行法定承诺义务。 2、除法定承诺外,全体非流通股股东还特别承诺自改革方案实施之日起,其持有股份在二十四个月内不通过证券交易所以竞价交易方式出售。 3、在完成股权分置改革后的三个会计年度内,即在 2006 年、2007 年、2008 年度的利润分配议案中,提议分红比例将不	按承诺事项履行	

	低于年度审计后可供分配利润的 60%，并在股东大会上对该议案投赞成票。		
鸿信行有限公司	同上	按承诺事项履行	

#### (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，公司原聘任利安达信隆会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 70 万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了三年审计服务。公司现聘任利安达信隆会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 77 万元，因业务需要发生的费用由我公司另行全额支付。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了四年审计服务。

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

#### (十四)公司内部控制制度的建设情况

公司建有较系统的内部控制体系,并且根据公司的经营发展不断补充完善公司内部控制体系。内部控制体系覆盖了财务、行政、人力资源、生产、采购、销售、物流、质检、投资、信息披露及对下属子公司的管理等各个方面,公司内控制度一直在严格有效的执行。目前正在实施的内控体系能够对各个内部管理及经营流程进行科学有效的监控,降低公司的各项经营风险。公司将在经后的经营发展中将按照证监会、上海证券交易所及相关政府机构的法律法规要求,结合公司自身的发展情况需要,不断完善内控体系。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

# 审计报告

利安达审字[2007]第 1048 号

#### 健康元药业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的健康元药业集团股份有限公司(以下简称“健康元集团”)财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并的利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表及合并现金流量表。

#### 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健康元集团管理层的责任，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，健康元集团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健康元集团 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。

利安达信隆会计师事务所

中国注册会计师 王莹

有限责任公司

中国注册会计师 王远

中国·北京

二〇〇七年三月二十三日

## (二)财务报表

## 资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金			838,507,139.45	682,556,216.72	269,680,827.44	282,477,690.13
短期投资			172,197,851.13	247,909,094.88	35,086,175.88	177,408,630.05
应收票据			78,343,559.29	65,803,812.11	16,468,297.25	8,004,526.76
应收股利			-	-	525,000.00	1,125,000.00
应收利息			-	-	-	-
应收账款			373,145,985.77	499,841,047.39	83,806,565.02	175,782,123.14
其他应收款			76,899,815.95	85,399,739.23	245,407,580.88	363,952,414.10
预付账款			218,448,736.05	150,151,508.35	37,855,835.15	606,593.98
应收补贴款			4,968,067.94	870,142.16	0	0
存货			371,863,837.65	326,027,874.01	98,825.86	455,836.09
待摊费用			1,627,047.37	2,561,869.78	281,789.47	297,992.66
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			2,136,002,040.60	2,061,121,304.63	689,210,896.95	1,010,110,806.91
<b>长期投资:</b>						
长期股权投资			630,606,069.92	618,096,861.39	1,616,853,962.93	1,687,555,313.66
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			630,606,069.92	618,096,861.39	1,616,853,962.93	1,687,555,313.66
其中: 合并价差(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)			232,292,218.62	285,745,817.77	-	-
其中: 股权投资差额(贷差以“-”号表示, 合并报表填列)			-	-	-	-
其中: 股权分置流通权			61,630,845.21	-	61,630,845.21	-
<b>固定资产:</b>						
固定资产原价			2,186,716,125.19	1,797,062,829.52	222,808,770.47	222,273,763.85
减: 累计折旧			869,154,989.18	755,084,787.50	80,249,309.58	69,565,022.99
固定资产净值			1,317,561,136.01	1,041,978,042.02	142,559,460.89	152,708,740.86
减: 固定资产减值准备			47,636,555.98	41,059,281.75	-	-
固定资产净额			1,269,924,580.03	1,000,918,760.27	142,559,460.89	152,708,740.86
工程物资			2,656,250.61	1,029,794.23	-	-
在建工程			461,226,836.26	445,903,897.41	55,414,803.92	36,802,840.18
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			1,733,807,666.90	1,447,852,451.91	197,974,264.81	189,511,581.04
<b>无形资产及其他资产:</b>						
无形资产			225,897,013.50	215,154,274.84	47,557,427.57	56,562,560.24
长期待摊费用			19,222,449.24	10,867,091.77	-	-
其他长期资产			186,017.50	38,879,347.28	-	-
无形资产及其他资产合计			245,305,480.24	264,900,713.89	47,557,427.57	56,562,560.24
<b>递延税项:</b>						

递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			4,745,721,257.66	4,391,971,331.82	2,551,596,552.26	2,943,740,261.85
<b>负债及股东权益：</b>						
<b>流动负债：</b>						
短期借款			1,167,047,142.70	713,048,121.00	268,259,050.00	205,459,250.00
应付票据			24,017,373.37	36,864,418.68	-	-
应付账款			198,502,706.36	170,637,766.92	53,506,894.92	195,286,339.75
预收账款			16,566,842.57	19,090,782.28	8,575,590.74	3,490,099.94
应付工资			29,552,346.10	37,599,760.33	705,709.00	2,470,798.08
应付福利费			8,415,522.08	8,308,351.84	-	-
应付股利			2,531,984.01	2,571,496.15	-	-
应交税金			31,606,738.90	38,197,476.86	2,738,866.50	4,830,218.66
其他应付款			336,689.42	446,596.72	-	154,368.39
其他应付款			137,517,946.89	144,076,418.07	191,787,161.10	328,648,115.35
预提费用			95,710,107.17	75,598,935.78	1,912,874.06	6,894,901.09
预计负债			-	-	-	-
一年内到期的长期负债			1,900,000.00	86,510,000.00	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			1,713,705,399.57	1,332,950,124.63	527,486,146.32	747,234,091.26
<b>长期负债：</b>						
长期借款			110,700,000.00	700,000.00	-	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			39,231,459.20	30,090,144.20	6,670,000.00	6,360,000.00
其他长期负债			-	-	-	-
长期负债合计			149,931,459.20	30,790,144.20	6,670,000.00	6,360,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			1,863,636,858.77	1,363,740,268.83	534,156,146.32	753,594,091.26
少数股东权益(合并报表填列)			975,536,031.95	911,900,283.69	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00
减：已归还投资			-	-	-	-
实收资本（或股本）净额			609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00	609,930,000.00
资本公积			1,311,904,732.96	1,314,271,901.96	1,311,904,732.96	1,314,271,901.96
盈余公积			183,975,855.60	176,504,745.12	131,875,954.93	131,875,954.93
其中：法定公益金			-	53,403,388.61	-	43,958,651.65
减：未确认投资损失(合并报表填列)			101,088,921.40	80,949,091.75	-	-
未分配利润			-82,586,921.69	99,913,562.35	-36,270,281.95	134,068,313.70
拟分配现金股利			-	97,588,800.00	-	97,588,800.00
外币报表折算差额(合并报表填列)			-15,586,378.53	-3,340,338.38	-	-
股东权益合计			1,906,548,366.94	2,116,330,779.30	2,017,440,405.94	2,190,146,170.59
负债和股东权益总计			4,745,721,257.66	4,391,971,331.82	2,551,596,552.26	2,943,740,261.85

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

## 利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,076,203,679.57	2,488,918,119.77	431,707,886.72	372,253,206.04
减: 主营业务成本			989,680,340.71	1,159,951,149.31	317,698,097.95	269,708,266.37
主营业务税金及附加			5,117,067.70	6,295,781.20	382,844.00	776,002.86
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			1,081,406,271.16	1,322,671,189.26	113,626,944.77	101,768,936.81
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			5,749,951.00	3,521,315.27	366,393.00	366,393.00
减: 营业费用			604,228,488.59	664,036,819.69	29,003,971.17	20,996,157.43
管理费用			362,461,206.57	442,129,266.14	40,086,355.80	54,949,496.91
财务费用			36,098,471.84	15,622,078.92	6,949,218.04	3,385,122.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			84,368,055.16	204,404,339.78	37,953,792.76	22,804,552.74
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			4,289,762.71	-11,298,578.80	-105,493,958.77	97,389,148.32
补贴收入			1,632,677.01	3,419,784.00	-	2,030,000.00
营业外收入			4,523,020.63	4,975,417.37	339,365.00	234,756.90
减: 营业外支出			44,597,207.65	9,194,134.56	1,119,863.42	1,094,648.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			50,216,307.86	192,306,827.79	-68,320,664.43	121,363,809.21
减: 所得税			40,714,499.39	37,055,177.33	4,429,131.22	-
减: 少数股东损益(合并报表填列)			107,082,211.68	83,440,089.41	-	-
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			20,139,829.65	56,197,480.97	-	-
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-77,440,573.56	128,009,042.02	-72,749,795.65	121,363,809.21
加: 年初未分配利润			99,913,562.35	71,404,277.43	134,068,313.70	98,001,375.87
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			22,472,988.79	199,413,319.45	61,318,518.05	219,365,185.08
减: 提取法定盈余公积			4,666,291.78	14,691,836.63	-	12,136,380.92
提取法定公益金			-	8,623,646.17	-	6,068,190.46
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			-	-	-	-
提取储备基金			2,804,818.70	8,768,076.63	-	-
提取企业发展基金			-	323,897.67	-	-
利润归还投资			-	-	-	-
七、可供股东分配的利润			15,001,878.31	167,005,862.35	61,318,518.05	201,160,613.70
减: 应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			97,588,800.00	67,092,300.00	97,588,800.00	67,092,300.00
转作股本的普通股股利			-	-	-	-

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-82,586,921.69	99,913,562.35	-36,270,281.95	134,068,313.70
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			-	2,598,321.79	-	-
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

## 现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			2,124,231,618.81	526,839,402.85
收到的税费返还			20,263,580.99	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、45		50,457,072.12	275,540,874.43
经营活动现金流入小计			2,194,952,271.92	802,380,277.28
购买商品、接受劳务支付的现金			796,997,831.15	505,564,601.95
支付给职工以及为职工支付的现金			299,254,536.89	26,370,249.32
支付的各项税费			275,782,203.22	27,262,970.71
支付的其他与经营活动有关的现金	五、46		550,418,994.01	458,383,484.92
经营活动现金流出小计			1,922,453,565.27	1,017,581,306.90
经营活动产生的现金流量净额			272,498,706.65	-215,201,029.62
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资所收到的现金			595,298,221.44	147,102,006.59
其中: 出售子公司收到的现金			-	-
取得投资收益所收到的现金			79,285,753.02	271,414,516.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			46,412,897.04	2,003,400.00
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			720,996,871.50	420,519,922.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			490,193,245.54	23,936,927.64
投资所支付的现金			672,844,319.04	149,439,557.06
支付的其他与投资活动有关的现金	五、47		1,440,050.24	1,440,000.00
投资活动现金流出小计			1,164,477,614.82	174,816,484.70
投资活动产生的现金流量净额			-443,480,743.32	245,703,438.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资所收到的现金			-	-
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,881,416,028.20	227,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、48		4,900,000.00	-
筹资活动现金流入小计			1,886,316,028.20	227,000,000.00
偿还债务所支付的现金			1,390,756,200.00	158,450,800.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			160,774,336.17	111,262,337.24
其中: 支付少数股东的股利			5,533,565.98	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、49		3,639,000.00	2,639,000.00
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			1,555,169,536.17	272,352,137.24
筹资活动产生的现金流量净额			331,146,492.03	-45,352,137.24
四、汇率变动对现金的影响			-6,271,269.22	-4,870.55
五、现金及现金等价物净增加额			153,893,186.14	-14,854,599.28
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>				
净利润			-77,440,573.56	-72,749,795.65
加: 少数股东损益(亏损以“-”号填列)			107,082,211.68	-
减: 未确认的投资损失			20,139,829.65	-
加: 计提的资产减值准备			-17,074,820.91	788,949.96
固定资产折旧			131,425,964.89	10,861,903.99
无形资产摊销			25,648,081.59	9,488,196.27
长期待摊费用摊销			5,639,214.06	0
待摊费用减少(减: 增加)			934,822.41	16,203.19
预提费用增加(减: 减少)			19,768,365.35	-5,671,477.07
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)			-2,054,774.82	-
固定资产报废损失			1,390,327.54	70,942.60
财务费用			41,752,715.16	7,812,014.67
投资损失(减: 收益)			-4,289,762.71	105,493,958.77
递延税款贷项(减: 借项)			-	-
存货的减少(减: 增加)			-48,172,119.59	1,444,508.21
经营性应收项目的减少(减: 增加)			96,444,295.17	168,252,038.63
经营性应付项目的增加(减: 减少)			11,584,590.04	-441,008,473.19
其他(预计负债的增加)			-	-
经营活动产生的现金流量净额			272,498,706.65	-215,201,029.62
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>				
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			-	-
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>				
现金的期末余额			646,752,405.94	77,926,093.93
减: 现金的期初余额			492,859,219.80	92,780,693.21
加: 现金等价物的期末余额			-	-
减: 现金等价物的期初余额			-	-
现金及现金等价物净增加额			153,893,186.14	-14,854,599.28

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

### 合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	197,601,450.75	13,079,826.64	-	68,007,365.14	68,007,365.14	142,673,912.25
其中: 应收账款	2	134,098,315.56	7,351,658.07	-	55,253,978.64	55,253,978.64	86,195,994.99
其他应收款	3	63,503,135.19	5,728,168.57	-	12,753,386.50	12,753,386.50	56,477,917.26
二、短期投资跌价准备合计	4	50,480,707.46	147,016,285.87	9,914,723.64	1,360,589.94	11,275,313.58	186,221,679.75
其中: 股票投资	5	17,062,710.36	8,855,178.33	9,914,723.64	1,360,589.94	11,275,313.58	14,642,575.11
债券投资	6	33,417,997.10	128,114,107.54	-	-	-	161,532,104.64
其他投资		-	10,047,000.00	-	-	-	10,047,000.00
三、存货跌价准备合计	7	12,194,606.99	10,309,468.98	-	7,973,313.03	7,973,313.03	14,530,762.94
其中: 库存商品	8	6,499,179.01	7,139,500.45	-	4,489,792.56	4,489,792.56	9,148,886.90
原材料	9	2,104,599.10	436,431.42	-	801,553.86	801,553.86	1,739,476.66
在产品		3,025,298.84	1,742,729.43	-	2,643,252.84	2,643,252.84	2,124,775.43
低值易耗品		273,180.77	168,982.26	-	-	-	442,163.03
包装物		292,349.27	214,391.18	-	38,713.77	38,713.77	468,026.68
分期收款发出商品		-	-	-	-	-	-
委托加工物质		-	607,434.24	-	-	-	607,434.24
四、长期投资减值准备合计	10	42,528,086.29	78,745.51	-	-	-	42,606,831.80
其中: 长期股权投资	11	36,047,321.29	78,745.51	-	-	-	36,126,066.80
长期债权投资	12	6,480,765.00	-	-	-	-	6,480,765.00
五、固定资产减值准备合计	13	41,059,281.75	7,974,864.57	-	1,397,590.34	1,397,590.34	47,636,555.98
其中: 房屋、建筑物	14	18,169,130.68	-	-	-	-	18,169,130.68
机器设备	15	21,713,333.79	7,785,304.68	-	909,212.73	909,212.73	28,589,425.74
运输设备		97,921.03	11,746.30	-	-	-	109,667.33
电子设备及其他		1,078,896.25	177,813.59	-	488,377.61	488,377.61	768,332.23
六、无形资产减值准备合计	16	981,826.94	-	-	-	-	981,826.94
其中: 专利权	17	-	-	-	-	-	-
商标权	18						
土地使用权 土地使用权		981,826.94	-	-	-	-	981,826.94
七、在建工程减值准备合计	19	2,318,215.93	27,365,074.82	-	2,318,215.93	2,318,215.93	27,365,074.82
八、委托贷款减值准备合计	20	-	-	-	-	-	-
九、总计	21	347,164,176.11	205,824,266.39	9,914,723.64	81,057,074.38	90,971,798.02	462,016,644.48

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 年 1-12 月

编制单位: 健康元药业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	12,541,741.69	2,291,247.16	-	414,799.22	414,799.22	14,418,189.63
其中: 应收账款	2	8,315,720.18	431,095.31	-	414,799.22	414,799.22	8,332,016.27
其他应收款	3	4,226,021.51	1,860,151.85	-	-	-	6,086,173.36
二、短期投资跌价准备合计	4	37,673,371.21	128,673,122.39	3,564,308.46	712,934.24	4,277,242.70	162,069,250.90
其中: 股票投资	5	4,255,374.11	559,014.85	3,564,308.46	712,934.24	4,277,242.70	537,146.26
债券投资	6	33,417,997.10	128,114,107.54	-	-	-	161,532,104.64
其他投资		-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	7	1,087,497.98	-	-	1,087,497.98	1,087,497.98	-
其中: 库存商品	8	1,087,497.98	-	-	1,087,497.98	1,087,497.98	-
原材料	9	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期股权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
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	51,302,610.88	130,964,369.55	3,564,308.46	2,215,231.44	5,779,539.90	176,487,440.53

公司法定代表人: 朱保国 主管会计工作负责人: 曹平伟 会计机构负责人: 钟山

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	56.72	53.52	1.77	1.77
营业利润	4.43	4.18	0.14	0.14
净利润	-4.06	-3.83	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后的净利润	-7.67	-7.23	-0.24	-0.24

### 新旧会计准则股东权益差异调节表

#### 1、重要提示

公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》，目前公司正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“股东权益差异调节表”时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致股东权益差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

## 2、会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

**关于健康元药业集团股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表的  
审阅报告**

利安达审阅字[2007]第 1049 号

健康元药业集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的健康元药业集团股份有限公司（以下简称健康元集团）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是健康元集团管理层的责任。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存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

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。

利安达信隆会计师事务所

中国注册会计师：王莹

有限责任公司

中国注册会计师：王远

中国北京

二〇〇七年三月二十三日

### 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）	1,906,548,366.94
1		长期股权投资差额	829,758.54
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-97,462.24
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	927,220.78
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	42,362,717.77
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	59,764,276.02
14		少数股东权益	1,013,710,989.78
13		其他	
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	3,023,216,109.05

公司法定代表人:朱保国 主管会计工作负责人:曹平伟 会计机构负责人:钟山

### 编制目的

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

### 编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度合并财务

报表为基础，并依据重要性原则编制。

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

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

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

## 主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经利安达信隆会计师事务所审计，并于 2007 年 3 月 23 日出具了标准无保留意见审计报告（利安达审字[2007]第 1048 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

在首次执行日，对于按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》规定，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益。公司据此将 2006 年 12 月 31 日账面属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额 296,981.61 元全部冲销，并调减留存收益。其中归属于母公司的所有者权益减少 97,462.24 元、归属于少数股东的权益减少 199,519.37 元。

在首次执行日，对其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资贷方差额的，应冲销贷方差额，调整留存收益。公司据此将 2006 年 12 月 31 日账面其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 1,657,299.14 元予以冲销，并调增留存收益。其中归属于母公司的所有者权益增加 927,220.78 元、归属于少数股东的权益增加 730,078.36 元。

### 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

在首次执行日，企业应当将所持有的金融资产(不含《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规范的投资)，分别划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(“交易性金融资产”)、持有至到期投资、贷款和应收款项，或可供出售金融资产。划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产的，应当在首次执行日将其调整为按公允价值计量，公允价值与账面价值的差额，调整留存收益。公司据此将 2006 年 12 月 31 日账面短期股票投资、基金投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，将长期股权投资中持股比例低于 20%、具有公允价值的法人股股票投资划分为可供出售的金融资产，按 2006 年 12 月 31 日的市价与账面价值的差额调增留存收益 70,690,807.84 元。其中归属于母公司的所有者权益增加 42,362,717.77 元、归属于少数股东的权益增加 28,328,090.07 元。

#### 4、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，计提了各项资产减值准备，并对长期股权投资差额进行摊销。在首次执行日，企业应当对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。公司据此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 69,080,584.78 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 59,764,276.02 元、归属于少数股东的权益增加 9,316,308.76 元。

#### 5、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 975,536,031.95 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 975,536,031.95 元。此外，子公司根据新会计准则调整的所有者权益中归属于少数股东享有的权益 38,174,957.83 元，在新会计准则下也相应增加股东权益，因此新会计准则下少数股东权益为 1,013,710,989.78 元。

**健康元药业集团股份有限公司**  
**合并财务报表附注**  
**2006 年度**

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

本公司的前身为“深圳爱迷尔食品有限公司”，是经深圳市工商行政管理局核准，于一九九二年十二月十八日正式设立的中外合资经营企业，主要从事太太口服液的生产和销售。

一九九四年一月十九日，本公司更名为“深圳太太保健食品有限公司”。一九九五年七月四日，本公司又更名为“深圳太太药业有限公司”。

一九九九年九月十六日和十一月十日，经本公司股东会决议和深圳市人民政府深府(1999)197 号文批准，本公司以一九九九年八月三十一日为股份制改组基准日，整体改组为股份有限公司。本公司于一九九九年十一月十二日召开创立大会，并于一九九九年十一月二十四日办理了工商变更登记手续，换领了注册号为企合粤深总副字第 103358A 的企业法人营业执照，并更名为“深圳太太药业股份有限公司”。本公司将会计上的股份制改组生效日确定为一九九九年九月一日。

二零零一年二月六日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]21 号文《关于核准深圳太太药业股份有限公司公开发行股票的通知》，同意本公司向社会公众发行境内上市内资股(A 股)股票。二零零一年六月八日，本公司股票在上海证券交易所上市交易。

二零零一年六月十日，本公司办理了工商变更登记手续，换领了注册号为 4403011066279 的企业法人营业执照。

二零零二年五月二十一日，本公司股东大会通过决议，以二零零一年十二月三十一日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零三年六月四日，本公司更名为“深圳健康药业集团股份有限公司”。同年九月二十九日，本公司更名为“健康元药业集团股份有限公司”。

二零零三年九月二十九日，本公司股东大会通过决议，以二零零三年六月三十日股本为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股股本。本公司已换领了新的企业法人营业执照，注册号不变。

二零零五年十二月二日，经中华人民共和国商务部批准，本公司变更为外商投资股份有限公司(外资比例低于 25%)，并已换领了新的企业法人营业执照，注册号变更为企合粤深总字第 111262 号。

二零零六年十月十六日，本公司股东大会通过本公司股权分置改革方案，并于二零零六年十一月二十三日实施。根据该方案，流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东执行的 3.80 股股份对价。实施股权分置改革方案后，本公司股东的持股数量和持股比例将发生变动，但本公司总股本、资产、负债、所有者权益和净利润等财务指标均不会因股权分置改革方案的实施而发生变化。

本公司经营范围为：中药材(收购)、中成药、抗生素原料药及其制剂、化学药制剂、食品、保健食品、化妆品的研发、批发(不含国家保护资源的中药材、中成药秘方产品的研发)，中药饮片的批发、进出口及相关配套服务(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国企业会计准则、《企业会计制度》及其他有关准则、制度和补充规定。

### 2. 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础；资产计价原则采用历史成本法。其后，各项资产若发生减值，按《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

## 5. 外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场汇价(中间价)折合为人民币记账。期末，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

## 6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息计价。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备，计入当期损益类账项。如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

## 8. 坏账核算方法

(1) 根据公司董事会决议，本公司坏账损失采用备抵法核算。期末，本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量的情况以及其他相关信息，按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益类账项。除对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提(除本公司之子公司丽珠医药集团股份有限公司(以下简称“丽珠集团”)确定的坏账准备计提比例不一致外，其他公司均采用统一的坏账准备计提比例)：

应收款项账龄	计提比例	
	其他公司	丽珠集团
一年以内	1%	5%
一至二年	5%	6%

二至三年	30%	20%
三至四年	50%	70%
四至五年	80%	90%
五年以上	100%	100%

(2) 坏账的确认标准: 本公司对于因债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务, 而且具有确凿证据表明无法收回的应收款项, 经董事会批准后确认为坏账损失。

## 9. 存货核算方法

(1) 存货分类: 本公司存货主要包括原材料、物资采购、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、委托加工产品、库存商品等大类。

(2) 存货盘存制度: 本公司存货采用永续盘存制度。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价的, 存货发出采用加权平均法核算; 存货日常核算以计划成本计价的, 期末结转材料成本差异, 将计划成本调整为实际成本; 低值易耗品和包装物于领用时一次计入成本。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末, 本公司对存货采用成本与可变现净值孰低计价, 并按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当年度损益类账项。

当存在以下一项或若干项情况时, 将存货的账面价值全部转入当期损益, 一次性予以核销: ①已经霉烂变质的存货; ②已经过期且无转让价值的存货; ③生产中不再需要, 并且已无使用价值和转让价值的存货; ④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时, 计提存货跌价准备: ①市价持续下跌, 并且在可预见的未来无回升的希望; ②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格; ③因产品更新换代, 原有库存材料已不适应新产品的需要, 而该原材料的市场价格又低于其账面成本; ④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 导致市场价格逐渐下跌; ⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

## 10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资, 按实际支付的价款计价, 拥有被投资单位 20% 以下权益性资本或虽投资达到 20% 以上但不具有重大影响的, 采用成本法核算; 拥有被投资单位 20% (含

20%)至 50%的权益性资本, 或虽投资不足 20%但有重大影响时, 采用权益法核算; 拥有被投资公司 50%以上权益性资本以及虽拥有被投资公司 20%至 50%的权益性资本, 但本公司对其实质上拥有控制权时, 采用权益法核算并对财务报表予以合并。

股权投资差额系指长期股权投资初始投资成本与其在被投资公司所有者权益中所占的份额的差额。初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 按十年期限摊销; 初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 根据财政部财会(2003)10 号文, 自该规定发布之日后发生的对外投资, 其初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额, 计入“资本公积——股权投资准备”科目, 该规定发布之前的对外投资已计入“长期股权投资——股权投资差额”科目的, 不再做追溯调整, 对其余额继续采用原有会计政策, 直至摊销完毕为止。本公司在合并财务报表时, 对于子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵销时发生的合并价差, 在长期股权投资项目中单独反映。

## (2) 长期债权投资

长期债权投资按实际支付的价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息, 作为初始投资成本。长期债券投资的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

## (3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末, 本公司对长期投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值, 并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时, 则按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备, 预计的长期投资减值损失计入当期损益类账项。

对有市价的长期投资存在下列情形时, 计提减值准备: ①市价持续 2 年低于账面价值; ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上; ③被投资单位当年发生严重亏损; ④被投资单位持续 2 年发生亏损; ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形时, 计提减值准备: ①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化; ②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化; ③被投资单

位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

#### (4) 未确认的投资损失

根据一九九九年三月十七日财政部财会函字[1999]10 号文《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，本公司对已资不抵债的子公司进行权益法核算时，按本公司持股比例计算应承担的亏损，冲减长期股权投资的账面价值，直至将长期股权投资账面价值减记至零。在编制合并财务报表时，本公司将未确认的子公司亏损分担额分别于合并资产负债表和利润及利润分配表中增设“未确认的投资损失”项目予以反映。

### 11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准和计提方法

(1) 固定资产的标准：本公司固定资产是指使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具，不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在二年以上者亦列入固定资产。

(2) 固定资产的计价方法：本公司固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产分类：本公司固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	年折旧率	预计残值率
房屋建筑物	20	4.5%-4.75%	5%-10%
机器设备	10	9%-9.5%	5%-10%
运输设备	5	18%-19%	5%-10%
电子设备及其他	5-10	9%-19%	5%-10%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末，固定资产如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产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，计入当期损益类账项。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

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

## 12. 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额，在该项资产达到预定可使用状态前，计入该项资产的成本；在该项资产交付使用后发生的，计入当期财务费用。所建造的固定资产在达到预定可使用状态之日，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产；在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面价值。

期末，本公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，计入当期损益类账项。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工；②所建项目在性能上或技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

## 13. 借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在符合以下条件时，予以资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生时直接计入当期损益类账项。

#### (2) 借款费用资本化及金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。但利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

(3) 属于流动负债性质的借款费用或者虽然属长期借款性质，但不是用于购建固定资产的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当期损益类账项。

筹建期间发生的借款费用，先在长期待摊费用中归集，待开始正式生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

### 14. 无形资产核算方法

#### (1) 土地使用权

土地使用权系指本公司及其子公司取得的工业用地和住宅用地，以实际成本计价。该等土地使用权自取得之日起，按土地使用权证规定的使用年限平均摊销。

#### (2) 专利权及专有技术

专利权及专有技术系指本公司及其子公司通过购买获得的产品生产技术，以实际成本计价，按国家有关法律法规规定的保护年限平均摊销，或按受益期摊销。

#### (3) 商标权

商标权系指本公司及其子公司通过购买获得的产品商标权，以实际成本计价。商标权自购入之日起分十年予以摊销。

#### (4) 其他

其他无形资产按受益期平均摊销。

#### (5) 无形资产减值准备的计提

期末，本公司对已被其他新技术所代替、市价在当期大幅下跌或已超过法律保护期限等原因导致可收回金额低于其账面价值的无形资产，按单项计提无形资产减值准备，计入当期损益类账项。

### 15. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 16. 预计负债确认原则

本公司将同时符合以下条件的，与或有事项相关的义务确认为负债，记入“预计负债”账项。(1) 该义务是企业承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 17. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

#### (3) 让渡资产使用权

发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

### 18. 企业所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行企业所得税的核算。即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

### 19. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表系根据财政部财会字[1995]11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的财务报表以及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易等有关项目的基础上，合并各项目数额予以编制。

本公司购买其他企业的全部或部分股权，系以被购买企业购买日后的财务报表为依据编制合并财务报表的；本公司转让子公司的全部或部分股权，系以股权转让生效日之前的财务报表为依据编制合并财务报表的。

本公司在编制合并利润及利润分配表时，系以本公司所属各子公司于当年度计提的法定盈余公积、法定公益金以及职工奖励及福利基金中相对于本公司投资收益部分提取的数额，对本公司当年度提取的法定盈余公积、法定公益金和职工奖励及福利基金予以调整。

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

## 20. 外币报表的折算方法

本公司对以外币作为记账本位币的子公司的财务报表按照下列原则将财务报表各项目的金额折算为记账本位币，并以折算后的财务报表编制合并财务报表。

### (1) 资产负债表

- ① 所有资产、负债类项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币；
- ② 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生当日的市场汇价折算为记账本位币；
- ③ “未分配利润”项目按折算后的利润及利润分配表中该项目的金额列示；
- ④ 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，在“未分配利润”项目下单独列示。

### (2) 利润及利润分配表

- ① 利润及利润分配表有关反映发生额的项目按照当年度的平均汇率折算为记账本位币；
- ② 利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额列示；
- ③ 利润分配表中“年初未分配利润”项目，按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；
- ④ 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中其他各项目的金额计算列示。

### (3) 现金流量表

现金流量表所有项目均按决算日的市场汇价折算为记账本位币。

## 21. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本期无重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

## 三、税项

### 1. 增值税

以产品、原材料销售收入为计税依据，按 17% 的税率计征增值税，应纳增值税额为销项税额减去进项税额。

### 2. 营业税

本公司各项营业税应税收入按 5% 的税率计征营业税。

### 3. 城建税

本公司及注册地为深圳的子公司按应缴营业税额和增值税额的 1% 计缴城市维护建设税；注册地为珠海的子公司按应缴营业税额和增值税额的 7% 计缴城市维护建设税；其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴营业税额和增值税额计缴城市维护建设税。

### 4. 教育费附加

子公司中除外商投资企业免缴教育费附加外，本公司及注册地为深圳、珠海的子公司按应缴营业税额和增值税额的 3% 计缴教育费附加，其他子公司、分公司根据其注册地规定的税率，按应缴营业税额和增值税额计缴教育费附加。

### 5. 企业所得税

公司名称	实际税率	说明
本公司	15%	
本公司之子公司：		
深圳太太药业有限公司	7.5%	生产性外商投资企业，经深圳市南山区国家税务局 2003 年 4 月 7 日下发的深国税南减免字(2003)0011 号《深圳市国家税务局减免税批准通知书》批准，享受从获利年度起“两免三减”的所得税优惠政策。2006 年度是其“三减”的第二年
山东健康药业有限公司(山东健康)	12%	生产性外商投资企业，经山东省济南市槐荫国家税务局批准，享受从获利年度起“两免三减”的所得税优惠政策。2006 年度是其“三减”的第一年
本公司之子公司丽珠集团之子公司：		
珠海保税区丽达药业有限公司	0%	生产性外商投资企业，享受从获利年度起“两免三减”所得税优惠，2006 年是其“两免”的第二年

丽珠集团利民制药厂	12%	沿海经济开放区的外商投资企业,享受从获利年度起“两免三减”所得税优惠,2006 年是其“三减”的第二年,实际执行税率为 12%
四川光大制药有限公司	18%	设在西部地区国家鼓励类产业的外商投资企业,在 2001-2010 年期间,减按 15%的税率征收企业所得税;另征收 3%的地方企业所得税
丽珠集团福州福兴医药有限公司	27%	设在沿海经济开放区的外商投资企业,减按 24%的税率征收企业所得税;另征收 3%的地方企业所得税
古田福兴医药有限公司	33%	
珠海市丽珠医药贸易有限公司丽威分公司	33%	
其他子公司	15%	

## 6. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 四、控股子公司及联营企业

### 1. 纳入合并财务报表范围的控股子公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
深圳市海滨制药有限公司(海滨制药)	工业	RMB 55,000,000.00	RMB 150,214,186.38	100%	生产化学药品原料药和制剂、生物制品、中成药加工
深圳市健康元日用保健品有限公司(健康元日用)	商业	RMB 100,000,000.00	RMB 104,116,498.56	100%	经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发
天诚实业有限公司(天诚实业)	商业	HKD 200,000,000.00	HKD 200,000,000.00	100%	按香港法律的规定确定
深圳市太太基因工程有限公司(太太基因)	工业	RMB 20,000,000.00	RMB 15,000,000.00	75%	人类疾病特异基因的筛选;基因工程药物及诊断试剂的研究、开发、生产、销售及技术咨询服务
健康药业中国有限公司(健康药业)	工业	HKD 73,170,000.00	HKD 74,500,000.00	100%	生产和销售自产的鹰牌食品类、保健食品类、中药饮片类和药类产品
太太药业	工业	RMB 100,000,000.00	RMB 103,982,357.98	100%	研究开发、生产经营营养保健口服液、保健颗粒剂(不含易拉罐利乐包装及现行出口许可证管理的商品);中成药、口服液、片剂、胶囊剂、激素类片剂、食品、强化食品、保健食品;泡腾片。
丽珠集团	工业	RMB 306,035,482.00	RMB 646,000,221.28	32.8176%	以医药(中西成药、医药原料药、医药中间体、中药材、中药饮片、保健滋补品、保健食品、保健饮品、化妆品、卫生材料、卫生用品、生物制品、生化试剂、医疗器械等)为主;兼营化工、食品、

							房地产、旅业、信息等。
Health Investment Holdings Ltd.(健康投资公司)	投资	USD	50,000.00	USD	1.00	100%	按注册地法律确定
Health Holdings Ltd(健康控股公司)	投资	USD	1,000,000.00	USD	1.00	100%	按注册地法律确定
香港健康药业有限公司	投资	HKD	10,000.00	HKD	10,000.00	100%	按注册地法律确定
健康药业有限公司	投资	HKD	10,000.00	HKD	10,000.00	100%	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI)	投资	USD	50,000.00	USD	1.00	100%	按注册地法律确定
Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(CAYMAN ISLANDS)	投资	USD	50,000.00	USD	100.00	100%	按注册地法律确定
深圳市喜悦实业有限公司(喜悦实业)	商业	RMB	43,000,000.00	RMB	45,000,000.00	100%	投资兴办实业, 国内商业、物资供销业, 经济信息咨询
珠海健康元生物医药有限公司(健康元生物)	工业	RMB	24,000,000.00	RMB	18,000,000.00	75%	生物医药产品的技术研究、开发、应用
山东健康	工业	RMB	50,000,000.00	RMB	25,500,000.00	51%	生产化学药品、原料药及制剂、中药、保健食品、化妆品、香皂及相关卫生用品; 销售自产产品
新乡海滨药业有限公司(新乡海滨)	工业	RMB	20,000,000.00	RMB	20,000,000.00	100%	医药、中间体及其他化工产品制造、销售
深圳市风雷电力投资有限公司(风雷电力)	投资	RMB	100,000,000.00	RMB	50,000,000.00	100%	电力投资、投资兴办实业; 国内商业、物资供销业
焦作健康元生物制品有限公司(焦作健康元)	工业	RMB	200,000,000.00	RMB	200,000,000.00	100%	研究、开发、生产、销售药物制剂、化学原料药、生物原料药、医药中间体、生物制品等

(1) 海滨制药系由本公司和健康元日用共同拥有, 本公司持有海滨制药 95% 的权益, 健康元日用持有海滨制药 5% 的权益性资本。自一九九七年五月三十一日起至一九九九年八月三十一日止会计期间, 本公司和健康元日用分三次共受让了海滨制药 100% 的权益性资本, 支付收购价款共计 150,214,186.38 元, 本公司和健康元日用的投资成本与其在海滨制药所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(2) 健康元日用原名为“深圳市泰特保健品有限公司”, 二零零二年四月二十六日更名为“深圳市健康食品有限公司”, 系由本公司和海滨制药共同拥有。一九九九年八月三十一日, 本公司和海滨制药分别受让了健康元日用 95% 和 5% 的权益性资本, 分别支付收购价款 13,616,498.56 元和 500,000.00 元。本公司和海滨制药的投资成本与其在健康元日用所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

二零零五年十一月八日, 海滨制药将其拥有健康元日用之 5% 股权转让给太太药业。

二零零五年十一月十一日, 经股东会决议健康元日用更为现名, 经营范围变更为经营保健品、花旗参茶、花旗参含片、花旗参胶囊、定型包装食品(含保健食品)的批发, 注

册资本由 1,000 万元增加至 10,000 万元, 增资后, 本公司持有 70% 股权, 太太药业持有 30% 股权。健康元日用已办理了相关工商变更登记手续。

(3) 二零零一年十月十九日, 经本公司首届董事会二零零一年第十次会议决定, 由本公司和海滨制药在香港共同设立天诚实业, 本公司拥有天诚实业 80% 的权益性资本, 海滨制药拥有天诚实业 20% 的权益性资本。天诚实业的设立已于二零零二年六月十三日经中华人民共和国对外经济贸易合作部批准。

二零零三年三月六日, 经本公司首届董事会二零零三年第一次会议决定, 增加对天诚实业的投资, 增资后天诚实业注册资本为 HKD20,000 万元, 其中海滨制药拥有 0.001% 的权益性资本, 本公司拥有 99.999% 的权益性资本。此次增资已于二零零三年七月二十四日经中华人民共和国商务部批准。

(4) 太太基因系经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]0891 号文和深圳市人民政府外经贸粤深合资证字(2002)0087 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准, 由本公司与美国 Forestgenix, LLC 公司共同出资组建, 于二零零二年四月十二日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 109848 号《企业法人营业执照》。其中, 本公司以货币资金出资 15,000,000.00 元, 拥有该公司 75% 的权益性资本, 美国 Forestgenix, LLC 公司以非专利技术出资 5,000,000.00 元, 拥有该公司 25% 的权益性资本。该公司实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2002)第 10 号《验资报告》验证。

(5) 健康药业原系信利国际贸易有限公司(以下简称“信利国际公司”)的全资子公司。经健康药业董事会批准, 信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议》, 于二零零二年二月二十五日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议修改协议》, 于二零零二年三月六日签订了《关于转让健康药业(中国)有限公司 100% 股权之股权转让协议之第二次修改协议》, 信利国际公司转让其持有的健康药业 100% 的权益性资本, 转让价款为 HKD74,500,000.00 元。其中, 信利国际公司向本公司转让健康药业 75% 的权益性资本, 转让价款为 HKD55,875,000.00 元; 向天诚实业转让健康药业 25% 的权益性资本, 转让价款为 HKD18,625,000.00 元。本公司及天诚实业已支付了上述转让价款, 并完成了股权变更的相关法律手续。故本公司和天诚实业自二零零二年四月一日起对健康药业公司

的长期股权投资采用权益法核算，并自二零零二年四月一日起将该等公司的财务报表纳入合并财务报表范围。本公司及天诚实业的投资成本与其在健康药业所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

二零零二年十二月三十日，本公司和天诚实业与天诚实业的子公司健康投资公司签订了《股权转让协议书》，本公司和天诚实业分别将其拥有的健康药业公司 75%和 25%的权益性资本转让予健康投资公司，转让价款分别为 HKD71,100,000.00 元和 HKD23,700,000.00 元。按照《股权转让协议书》的约定，健康投资公司将于三年内分六次向本公司和天诚实业支付转让价款。

二零零五年一月十六日，本公司和天诚实业与天诚实业的子公司健康投资公司签订了《关于对健康(中国)药业股权转让的补充协议》，对原《股权转让协议书》中股权转让的价格、期限及方式进行了修改和补充，转让价款修改为 RMB115,015,313.39 元和 RMB38,338,437.75 元，健康投资公司应以银行转账方式或者以日后分红所得支付转让款。

(6) 太太药业系于二零零二年九月二日经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]3011 号文和深圳市人民政府于二零零二年十二月二日以外经贸粤深合资证字(2002)0252 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准，由本公司和天诚实业共同出资设立。太太药业于二零零二年九月十八日取得了深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第 110039 号《企业法人营业执照》，投资总额为 28,000,000.00 元，注册资本为 20,000,000.00 元。

二零零二年十一月十八日，经太太药业董事会决议，并于二零零二年十二月二日，经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2002]4170 号文批准，太太药业投资总额增加至 120,000,000.00 元，注册资本增加至 100,000,000.00 元，二零零二年十二月十九日太太药业换领了《企业法人营业执照》。

根据天诚实业与本公司于二零零二年十一月十八日签订的《合资经营深圳太太药业有限公司合同》以及《合资经营深圳太太药业有限公司章程》的规定，本公司应以实物资产出资 75,000,000.00 元，拥有该公司 75%的权益性资本，天诚实业应以货币资金出资 25,000,000.00 元，拥有该公司 25%的权益性资本。该公司实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2002)第 25 号《验资报告》验证，其中本公司以实物资产出资

78,964,919.98 元，天诚实业以货币资金出资 HKD23,580,000.00 元，折 RMB25,017,438.00 元。

(7) 经本公司首届董事会二零零二年度第二次董事会批准，本公司和海滨制药、天诚实业共投入资金 464,800,428.04 元(其中投入募集资金 404,114,500.00 元)，通过购买法人股和收购流通股等方式，获得了丽珠集团 71,327,374 股的股份，拥有丽珠集团 23.307% 的权益性资本，成为丽珠集团的第一大股东。二零零二年六月二十六日，丽珠集团召开股东大会，对该公司的章程进行了修改。截至二零零二年十二月三十一日止，除本公司向珠海市丽士投资有限公司购买的 6,059,428 股法人股外，其余股份均已办理相关股票过户登记手续。根据珠海市丽士投资有限公司与本公司签订的《股权转让协议》，本公司享有上述 6,059,428 股法人股除处置权以外的所有权利。

二零零三年三至五月，天诚实业投入资金 20,788,325.91 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,048,015 股的股份，拥有丽珠集团 1.3227% 的权益性资本。

根据海滨制药和天诚实业与本公司签订的《丽珠集团投资收益分享协议》，海滨制药和天诚实业持有丽珠集团的股份而获得的投资收益全部由本公司享有。截至二零零三年五月三十一日止，本公司和海滨制药、天诚实业共拥有丽珠集团 24.6297% 的权益性资本，并取得了丽珠集团董事会的多数席位，因此本公司自二零零三年六月一日起将丽珠集团纳入合并报表范围。

二零零三年六至十二月，本公司和天诚实业投入资金 20,718,708.82 元，通过收购流通股的方式，再次获得丽珠集团 4,006,460 股的股份，拥有丽珠集团 1.3091% 的权益性资本。

二零零五年一月十九日至二月三日期间，本公司之子公司天诚实业、海滨制药通过深圳证券交易所证券交易系统，采用大宗交易、集中竞价交易的方式，减持丽珠集团 8.6597% 的股份。

二零零五年二月四日，本公司与西安东盛集团有限公司(以下简称东盛集团)签订《股权转让协议》及《股权质押协议》，根据协议，本公司以 17,000 万元受让东盛集团所持有的丽珠集团 38,917,518 股社会法人股，占丽珠集团已发行总股本的 12.7167%，并于二零零六年八月三日完成过户手续。

二零零六年十二月十一日，丽珠集团股权分置方案实施，A 股流通股股东每持有 10 股流通股份将获得非流通股股东安排的 1 股对价股份。股权分置后，本公司和海滨制药、

天诚实业共持有和控制丽珠集团股份 81,875,648 股, 占丽珠集团已发行总股本的 26.7536%。

二零零六年十二月, 本公司和天诚实业投入资金 90,718,685.54 元, 通过收购流通股的方式, 获得丽珠集团 18,557,863 股的股份, 拥有丽珠集团 6.064%的权益性资本。

至此, 本公司和海滨制药、天诚实业共持有、控制丽珠集团股份 100,433,511 股, 占丽珠集团已发行总股本的 32.8176%。

本公司和海滨制药、天诚实业的投资成本与其在丽珠集团所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(8) 健康投资公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在英属维尔京群岛设立的子公司, 天诚实业拥有该公司 100%的权益性资本。

(9) 健康控股公司系由天诚实业于二零零二年七月十七日在萨摩亚群岛设立的子公司, 天诚实业拥有该公司 100%的权益性资本。截至二零零六年十二月三十一日止, 该公司尚未开展经营活动, 亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(10) 香港健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立, 原股东为 FERNSIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED, 注册资本 HKD2.00 元, 天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50%股权, 二零零三年八月八日, 天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元, 拥有其 99.99%的权益性资本。二零零三年九月二十三日, 鸿信行有限公司将所持股份转让给天诚实业之子公司健康投资公司。截至二零零六年十二月三十一日止, 该公司尚未开展经营活动, 亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(11) 健康药业有限公司系二零零二年八月十六日在香港注册成立, 原股东为 FERNSIDE LIMITED 和 HAREFIELD LIMITED, 注册资本 HKD2.00 元, 天诚实业和本公司境外法人股股东鸿信行有限公司于二零零二年十二月五日分别以 HKD1.00 元向原股东购入了 50%股权, 二零零三年八月八日, 天诚实业增加对该公司的投资 HKD9,998.00 元, 拥有其 99.99%的权益性资本。二零零三年九月二十三日, 鸿信行有限公司将所持股份转让给天诚实业之子公司健康投资公司。截至二零零六年十二月三十一日止, 该公司尚未开展经营活动, 亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(12) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (BVI) 系由天诚实业于二零零三年十二月四日在英属维尔京群岛设立的子公司,天诚实业拥有该公司 100%的权益性资本。截至二零零六年十二月三十一日止,该公司尚未开展经营活动,亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(13) Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd. (CAYMAND ISLANDS) 系二零零四年三月二十五日在开曼群岛注册成立, Joincare Pharmaceutical Group Industry Co., Ltd.(BVI)拥有该公司 99%的权益性资本,天诚实业拥有该公司 1%的权益性资本。截至二零零六年十二月三十一日止,该公司尚未开展经营活动,亦未进行独立核算以及编制财务报表。

(14) 喜悦实业原系私人投资的有限责任公司,注册资本 1,000 万元。二零零三年九月十七日,喜悦实业原股东与本公司和海滨制药签订了《关于深圳市喜悦实业有限公司增资及股权转让协议》,将 90%的权益性资本转让给本公司,将 10%的权益性资本转让给海滨制药,转让价款合计为 1,200 万元;并由本公司和海滨制药分别增资 2,970 万元和 330 万元,将喜悦实业的注册资本增加至 4,300 万元。本公司和海滨制药已支付了 50%上述转让价款和全部增资款,并完成了股权变更和增资的相关法律手续。故本公司和海滨制药自二零零三年十月一日起将喜悦实业的财务报表纳入合并财务报表范围。本公司和海滨制药的投资成本与其在喜悦实业所有者权益总额中所占份额的差额业已计入“股权投资差额”账项。

(15) 健康元生物系二零零三年十二月三十日经珠海市对外贸易经济合作局批准,由本公司与 Grandscope 公司共同出资组建,于二零零四年一月八日取得营业执照。其中,本公司以货币资金出资 1,800 万元,拥有该公司 75%的权益性资本,Grandscope 公司以技术作价出资 600 万元,拥有该公司 25%的权益性资本。上述投资业经珠海市永安达会计师事务所有限公司二零零四年三月九日出具的永安达验[2004]-0233 号《验资报告》验证确认。

(16) 山东健康系二零零三年六月十九日本公司和天诚实业、健康元日用与济南东风制药厂有限公司(现更名为济南东风医药科技开发有限公司)、济南先进网络有限公司共同出资组建的中外合资企业,投资总额和注册资本均为 5,000 万元,其中本公司应投入 1,200 万元,占注册资本的 24%;天诚实业应投入 1,250 万元,占注册资本的 25%;健康元日用

应投入 100 万元，占注册资本的 2%；济南东风制药厂有限公司应投入 2,400 万元，占注册资本的 48%；济南先进网络有限公司应投入 50 万元，占注册资本的 1%。山东健康于二零零三年七月十一日取得了济南市工商行政管理局颁发的企合鲁济总字第 003925 号《企业法人营业执照》，第一期出资 3,730 万元业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2003)第 17 号《验资报告》验证确认，其中本公司已投入 600 万元，天诚实业已投入 HKD644.1 万元，折 RMB682.55277 万元(其中 RMB675 万元作为注册资本，RMB7.55277 万元作为资本公积)，健康元日用已投入 25 万元，济南东风制药厂有限公司已以实物资产投入 2,400 万元，济南先进网络有限公司已投入 30 万元；第二期出资将在国家有关行政主管部门规定的期限内，济南东风制药厂有限公司办理完毕其拟投入的全部实物资产的所有权变更手续以及山东健康生产经营所需的所有资格、证书、授权等之日起三个工作日内投入。

二零零四年十一月，本公司及天诚实业、健康元日用、济南先进网络有限公司分别将第二期出资合计 1,270 万元投入山东健康，并经山东振泉有限责任会计师事务所鲁振泉会验字(2004)309 号《验资报告》验证确认，其中本公司投入 600 万元，天诚实业投入 HKD545 万元，折 RMB579.771 万元(其中 RMB575 万元作为注册资本，RMB4.771 万元作为资本公积)，健康元日用投入 75 万元，济南先进网络有限公司投入 20 万元。截至二零零四年十一月二十六日止，连同第一期出资，本公司及天诚实业、健康元日用已按合同出资 2,550 万元，占山东健康注册资本的 51%，因此本公司自二零零四年十二月一日起将山东健康的财务报表纳入合并财务报表范围。

(17) 新乡海滨系二零零四年八月六日经河南省新乡高新技术产业开发区经济发展局批准，由海滨制药与天诚实业共同出资组建，于二零零四年十一月二十二日取得营业执照。其中，海滨制药以货币资金出资 1,500 万元，拥有该公司 75%的权益性资本，天诚实业以货币资金出资 HKD470.4 万元，折合 RMB500 万元，拥有该公司 25%的权益性资本。上述投资业经河南正源会计师事务所二零零五年一月四日出具的豫正会验字(2005)第 003 号《验资报告》验证确认。二零零六年十二月，该公司开始正式生产经营。

(18) 风雷电力系由本公司与海滨制药共同出资组建，于二零零五年三月三日取得营业执照，注册资本 10,000 万元，其中本公司应出资 9,000 万元，拥有该公司 90%的权益性资本，海滨制药应出资 1,000 万元，拥有该公司 10%的权益性资本。本公司于二零零五年

二月二十三日缴纳出资额 4,500 万元, 海滨制药于二零零五年二月二十四日缴纳出资额 500 万元。上述投资业经深圳市永明会计师事务所二零零五年二月二十五日出具的深永验字(2005)D002 号《验资报告》验证确认。

(19) 焦作健康元系二零零五年六月二日经焦作市商务局批准, 由本公司与天诚实业共同出资组建, 于二零零五年六月八日取得营业执照, 注册资本 20,000 万元, 其中本公司应出资 15,000 万元, 拥有该公司 75% 的权益性资本, 天诚实业应出资 5,000 万元, 拥有该公司 25% 的权益性资本。本公司分别于二零零五年七月十三、十四、十五日缴纳出资额合计 15,000 万元, 天诚实业于二零零五年七月十五日缴纳出资额 HKD47,169,880 元, 折合 RMB50,122,714.49 元(其中 RMB5,000 万元作为注册资本, RMB122,714.49 元作为资本公积)。上述投资业经河南瑞华会计师事务所有限公司二零零五年七月十八日出具的豫瑞华会验字(2005)第 258 号《验资报告》验证确认。截至二零零六年十二月三十一日止, 该公司尚处于开办期。

## 2. 本公司拥有的其他组织机构

公司名称	成立日期	经营范围
广东太太法医物证司法鉴定所	2002.12.17	法医物证鉴定

广东太太法医物证司法鉴定所系经广东省司法厅核准, 由本公司组建的从事法医物证鉴定的专门机构, 于二零零二年十二月十七日取得 4402202 号司法鉴定许可证。截至二零零六年十二月三十一日止, 该所尚未进行独立会计核算。

## 3. 联营公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
深圳市元泓创业投资有限公司(元泓创业)	投资	RMB 400,000,000.00	RMB 47,500,000.00	47.50%	直接投资、受托管理和经营创业资本、投资咨询
焦作金冠嘉华电力有限公司(金冠电力)	工业	RMB 370,000,000.00	RMB 133,800,000.00	29%	电力生产、供电、粉煤灰的综合利用

## 4. 丽珠集团未纳入合并财务报表范围的控股子公司

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
珠海丽珠-拜阿蒙生物材料有限公司(丽珠拜阿蒙)	RMB 12,000,000.00	RMB 9,840,000.00	82%	生产和销售自产的湿法合成羟基磷灰石粉料、等离子喷涂 HA-Ti 人工种植牙及人工髋关节、HA 多孔陶瓷颗粒、多孔羟基磷灰石陶瓷制品
珠海市丽珠美达信技术开发有限公司(丽珠美达信)	RMB 1,000,000.00	RMB 1,000,000.00	100%	医药、保健品信息及产品的技术研究和开发; 技术咨询、技术服务

香港创念分子标签有限公司 HKD 3,000,000.00 100%

丽珠集团广州丽珠大厦有限公司(广州丽珠大厦) RMB 2,000,000.00 RMB 1,900,000.00 95% 物业管理, 场地出租(凭有效产权证及委托书出租), 房地产租赁信息咨询服务

(1) 丽珠拜阿蒙、丽珠美达信已停业, 其账面资产主要为集团内部往来, 尚未清理。故未将其纳入合并报表范围。

(2) 香港创念分子标签有限公司已停业, 且该投资已全额计提长期投资减值准备, 故未将其纳入合并报表范围。

(3) 丽珠集团广州丽珠大厦有限公司由原“丽珠医药集团股份有限公司广州丽珠大厦”改制而成。由于本年度广州丽珠大厦 28 年使用权已转让, 该公司拟于 2007 年注销; 该公司 2006 年 12 月 31 日资产总额、2006 年度主营业务收入、净利润均远小于丽珠集团与其所有子公司相应指标数的 10%。根据财政部财会二字[1996]2 号文“关于合并会计报表合并范围请示的复函”, 本年度仍未纳入合并报表范围。

## 5. 丽珠集团的主要联营公司

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	经营范围
广东蓝宝制药有限公司	工业	RMB 29,460,000.00	RMB 10,538,600.00	35.91%	生化类原料药
丽珠集团常州康丽制药有限公司	工业	RMB 14,950,000.00	RMB 4,490,000.00	30%	医药中间体、无环鸟苷制造
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	工业	RMB 3,620,000.00	RMB 1,200,000.00	28%	生产、销售自产的医疗器械、医用电子设备、医用电子信息系统
天甲丽珠生物科技有限公司			HKD 500,000.00	30%	
新北江医药有限公司	商业	HKD 800,000.00	HKD 400,000.00	46.07%	医药产品的销售
福建省古田华闽抗生素有限公司	工业	RMB 10,000,000.00	RMB 2,400,000.00	24%	片剂、胶囊剂(凡涉及国家专项专营规定的从其规定)
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	商业	RMB 50,000,000.00	RMB 17,500,000.00	35%	百货类商品销售; 自营商品进口; 采购国内商品出口; 其他相关配套服务

## 6. 合并财务报表范围的变化说明

本年度合并报表范围未发生变化。

## 五、合并财务报表有关项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	2006.12.31	2005.12.31
现金	2,223,814.50	1,863,810.15

银行存款	436,925,370.04	438,404,032.81
其他货币资金	<u>399,357,954.91</u>	<u>242,288,373.76</u>
合 计	<u>838,507,139.45</u>	<u>682,556,216.72</u>

由于本公司与华夏证券股份有限公司(以下简称“华夏证券”)存在诉讼关系,其他货币资金中存放于华夏证券账户内的保证金 2,070,245.42 元无法支取,详见附注八、1.(1);由于中国银河证券有限责任公司深圳深茂营业部(以下简称“银河证券深茂营业部”)和天同证券深圳吉祥中路证券营业部(原为天同证券有限责任公司深圳红荔路证券营业部,以下简称“天同证券吉祥中路营业部”)拒绝为本公司办理支取保证金的相关手续,本公司无法使用存放于银河证券深茂营业部账户内的保证金 46,721,461.49 元和存放于天同证券吉祥中路营业部账户内的保证金 142,963,026.60 元,已向广东省高级人民法院提起诉讼,目前正处于诉讼过程中,详见附注八、1.(2)和(3)。现金流量表的货币资金期末余额亦以扣除该部分后的余额列示,即 646,752,405.94 元。

## (2) 外币货币资金

币种	2006.12.31			2005.12.31		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	189,757,141.66	1.0047	190,649,000.23	87,405,033.38	1.0403	90,927,456.23
美元	333,176.85	7.8087	2,601,678.07	242,075.15	8.0702	1,953,594.88
欧元	30.00	10.2665	<u>308.00</u>	30.00	9.5797	<u>287.39</u>
合计			<u>193,250,986.30</u>			<u>92,881,338.50</u>

## 2. 短期投资

### (1) 分类列示如下:

项 目	2006.12.31			2005.12.31		
	账面金额	跌价准备	净值	账面金额	跌价准备	净值
股权投资	151,250,727.62	14,642,575.11	136,608,152.51	116,206,272.28	17,062,710.36	99,143,561.92
其中: 股票投资	151,250,727.62	14,642,575.11	136,608,152.51	116,206,272.28	17,062,710.36	99,143,561.92
债券投资	176,877,803.26	161,532,104.64	15,345,698.62	182,033,530.06	33,417,997.10	148,615,532.96
其中: 国债投资	176,877,803.26	161,532,104.64	15,345,698.62	176,877,803.26	33,417,997.10	143,459,806.16
其他债券投资	—	—	—	5,155,726.80	—	5,155,726.80
基金投资	20,244,000.00	—	20,244,000.00	150,000.00	—	150,000.00
其他投资	<u>10,047,000.00</u>	<u>10,047,000.00</u>	—	—	—	—
合 计	<u>358,419,530.88</u>	<u>186,221,679.75</u>	<u>172,197,851.13</u>	<u>298,389,802.34</u>	<u>50,480,707.46</u>	<u>247,909,094.88</u>

## (2) 已上市股票、债券于报表日的市价情况

项目	账面价值	市价
股票投资	136,608,152.51	158,105,811.87
国债投资	141,568,082.59	168,853,588.90
基金投资	20,244,000.00	29,998,751.53

(3) 如附注八、1.(1) 及附注八、1.(2)所述, 本公司托管于华夏证券的国债正处于诉讼执行过程中, 托管于银河证券深茂营业部的国债正处于诉讼过程中, 除此之外, 本公司及子公司的其他短期投资不存在投资变现的重大限制。该等证券截至 2006 年 12 月 31 日止明细情况如下:

开户地点	证券品种	数量	账面金额	市价	跌价准备
华夏证券	02 国债(03)		23,239,369.53		6,498,726.90
银河证券深茂营业部	21 国债(03)	686,860	62,554,943.40	69,613,261.00	3,127,747.17
银河证券深茂营业部	21 国债(10)	997,290	<u>91,083,490.33</u>	99,240,327.90	<u>8,942,603.97</u>
合 计			<u>176,877,803.26</u>		<u>18,569,078.04</u>

(4) 国债投资跌价准备中含对原托管于天同证券吉祥中路营业部的国债计提的短期投资跌价准备 142,963,026.60 元, 该国债已于 2005 年 3 月 18 日卖出, 如附注五、1.(1)和附注八、1.(3)所述, 本公司无法使用该保证金, 鉴于目前天同证券已被监管机构责令关闭并已进入清算阶段, 基于谨慎性原则, 经本公司董事会决议, 对存放于天同证券的国债保证金全额计提资产减值准备, 在短期投资跌价准备科目中核算。

## 3. 应收票据

项 目	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	78,343,559.29	63,303,812.11
商业承兑汇票	—	<u>2,500,000.00</u>
合 计	<u>78,343,559.29</u>	<u>65,803,812.11</u>

## 4. 应收账款

## (1) 账龄分析

账 龄	2006.12.31				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	351,491,154.58	76.52%	14,549,886.24	336,941,268.34	461,366,815.68	72.78%	27,385,929.61	433,980,886.07
1-2 年	43,802,940.28	9.54%	16,414,939.12	27,388,001.16	87,983,776.52	13.88%	32,372,786.20	55,610,990.32
2-3 年	39,410,078.65	8.58%	33,602,240.78	5,807,837.87	14,652,318.92	2.31%	5,816,975.78	8,835,343.14
3-4 年	9,846,757.14	2.14%	7,040,409.15	2,806,347.99	5,635,333.89	0.89%	4,448,626.38	1,186,707.51
4-5 年	3,709,846.28	0.81%	3,507,315.87	202,530.41	3,294,168.93	0.52%	3,067,048.58	227,120.35

5 年以上	11,081,203.83	2.41%	11,081,203.83	—	61,006,949.01	9.62%	61,006,949.01	—
合计	459,341,980.76	100%	86,195,994.99	373,145,985.77	633,939,362.95	100%	134,098,315.56	499,841,047.39

年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的应收账款：1 年以内为 705,599.58 元，1-2 年为 14,874,525.39 元，2-3 年为 31,941,159.75 元，3-4 年为 2,000,951.61 元，4-5 年为 2,004,115.91 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足；

(2) 除上述全额计提坏账准备的应收账款外，年末坏账准备余额中无未按会计政策既定比例计提坏账准备的应收账款；

(3) 应收账款本期实际冲销计 55,264,767.91 元，主要原因为账龄已久无法收回；

(4) 应收账款前五名金额合计为 49,107,787.06 元，占应收账款的 10.69%；

(5) 截至 2006 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

## 5. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	2006.12.31				2005.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	49,219,190.18	36.90%	1,652,902.68	47,566,287.50	82,022,621.47	55.09%	3,192,388.69	78,830,232.78
1-2 年	32,972,985.96	24.72%	6,453,304.73	26,519,681.23	26,212,457.35	17.60%	23,041,144.20	3,171,313.15
2-3 年	24,535,225.53	18.40%	23,001,039.98	1,534,185.55	12,886,161.63	8.66%	9,883,318.49	3,002,843.14
3-4 年	11,913,045.45	8.93%	10,726,321.70	1,186,723.75	6,412,818.92	4.31%	6,043,122.46	369,696.46
4-5 年	6,164,637.44	4.62%	6,071,699.52	92,937.92	582,123.19	0.39%	556,469.49	25,653.70
5 年以上	8,572,648.65	6.43%	8,572,648.65	—	20,786,691.86	13.95%	20,786,691.86	—
合计	133,377,733.21	100%	56,477,917.26	76,899,815.95	148,902,874.42	100%	63,503,135.19	85,399,739.23

年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的其他应收款：1 年以内为 97,690.04 元，1-2 年为 4,995,677.11 元，2-3 年为 22,480,793.58 元，3-4 年为 8,824,153.77 元，4-5 年为 5,611,889.34 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足；

(2) 除上述全额计提坏账准备的其他应收款外，年末坏账准备余额中无未按会计政策既定比例计提坏账准备的其他应收款；

(3) 其他应收款本期实际冲销计 12,566,954.58 元，主要原因为账龄已久无法收回；

(4) 其他应收款前五名金额合计为 65,247,384.12 元，占其他应收款的 48.92%，明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
深圳捷康保健有限公司	22,360,147.58	2-3 年	16.76%	往来款
CHINA JOY INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMIT	18,061,994.25	1-2 年	13.54%	借款
西部证券股份有限公司	10,000,000.00	1 年以内	7.50%	委托投资
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	8,495,242.29	3-4 年	6.37%	往来款

国家中医药现代化工程技术研究中心	<u>6,330,000.00</u>	5 年以上	<u>4.75%</u>	往来款
合计	<u>65,247,384.12</u>		<u>48.92%</u>	

其中：对深圳捷康保健有限公司、深圳市云大喜悦生物技术有限公司和国家中医药现代化工程技术研究中心的欠款已全额计提坏账准备；

(5) 截至 2006 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

## 6. 预付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	<u>2006.12.31</u>		<u>2005.12.31</u>	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	161,764,951.37	74.05%	125,001,124.89	83.25%
1-2 年	35,272,252.02	16.15%	16,136,932.05	10.75%
2-3 年	13,723,888.37	6.28%	6,339,238.25	4.22%
3 年以上	<u>7,687,644.29</u>	<u>3.52%</u>	<u>2,674,213.16</u>	<u>1.78%</u>
合 计	<u>218,448,736.05</u>	<u>100%</u>	<u>150,151,508.35</u>	<u>100%</u>

(2) 账龄超过一年的预付账款主要系尚未结算的预付货款及项目研发费；

(3) 预付账款前五名金额合计为 91,472,000.00 元，占预付账款的 41.87%；

(4) 预付账款期末较期初增加 45.49%主要系本公司之子公司太太药业本期预付账款增加所致。

(5) 截至 2006 年 12 月 31 日止，无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

## 7. 应收补贴款

	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
增值税出口退税	<u>4,968,067.94</u>	<u>870,142.16</u>

应收补贴款为本公司之子公司丽珠集团本期尚未收到的增值税出口退税款。

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	<u>2006.12.31</u>			<u>2005.12.31</u>		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
物资采购	3,310,273.99	—	3,310,273.99	997,849.55	—	997,849.55
原材料	85,456,018.58	1,739,476.66	83,716,541.92	82,137,896.99	2,104,599.10	80,033,297.89
包装物	17,948,945.01	468,026.68	17,480,918.33	19,806,352.31	292,349.27	19,514,003.04
在产品	108,209,035.72	2,124,775.43	106,084,260.29	95,977,064.55	3,025,298.84	92,951,765.71
低值易耗品	1,536,322.58	442,163.03	1,094,159.55	2,230,964.03	273,180.77	1,957,783.26
产成品及库存商品	164,346,583.13	9,148,886.90	155,197,696.23	136,636,258.20	6,499,179.01	130,137,079.19

委托加工物资	<u>5,587,421.58</u>	<u>607,434.24</u>	<u>4,979,987.34</u>	<u>436,095.37</u>	—	<u>436,095.37</u>
合计	<u>386,394,600.59</u>	<u>14,530,762.94</u>	<u>371,863,837.65</u>	<u>338,222,481.00</u>	<u>12,194,606.99</u>	<u>326,027,874.01</u>

(2) 存货跌价准备系根据 2006 年 12 月 31 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指本公司在正常生产经营过程中, 以估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值。

## 9. 待摊费用

项 目	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
广告费	194,166.67	256,777.29
保险费	193,585.39	163,955.18
信息披露费	129,166.69	225,000.00
报刊费	37,107.48	28,982.74
修理费	81,230.49	223,001.75
树脂	316,630.16	863,961.80
其他	<u>675,160.49</u>	<u>800,191.02</u>
合 计	<u>1,627,047.37</u>	<u>2,561,869.78</u>

待摊费用期末较期初减少 36.49%, 主要系本期丽珠集团之子公司古田福兴医药有限公司的树脂支出比上期减少所致。

## 10. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	<u>2006.12.31</u>			<u>2005.12.31</u>		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股票投资	98,188,614.82	20,500,000.00	77,688,614.82	99,101,083.00	20,500,000.00	78,601,083.00
对未合并子公司投资	17,850,335.39	11,492,016.80	6,358,318.59	18,589,778.63	11,492,016.80	7,097,761.83
对联营企业投资	249,920,122.68	4,134,050.00	245,786,072.68	243,857,503.28	4,055,304.49	239,802,198.79
其他股权投资	6,850,000.00	—	6,850,000.00	6,850,000.00	—	6,850,000.00
其中: 股权投资差额	<u>19,632,642.58</u>	—	<u>19,632,642.58</u>	<u>22,042,675.66</u>	—	<u>22,042,675.66</u>
合 计	<u>372,809,072.89</u>	<u>36,126,066.80</u>	<u>336,683,006.09</u>	<u>368,398,364.91</u>	<u>36,047,321.29</u>	<u>332,351,043.62</u>

### (2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资		2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
			单位注册	初始投资成本				
广东发展银行珠海分行	法人股	122,707	0.0034%	105,000.00	105,000.00	—	—	105,000.00
交通银行	法人股	1,200,150	0.00262%	1,640,080.00	1,640,080.00	—	—	1,640,080.00
北京医药物资联合经营公司	法人股	1	0.8210%	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00

斗门三洲工业城股份有限公司	法人股	500,000	1.6%	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00
华东医药股份有限公司	法人股	2,240,000	0.516%	1,200,000.00	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00
珠海市商业银行	法人股	20,000,000	6.11%	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
南京医药股份有限公司	法人股	180,000	0.07%	130,000.00	130,000.00	—	—	130,000.00
中国大地财产保险股份有限公司	法人股	50,000,000	5%	51,500,000.00	51,500,000.00	—	—	51,500,000.00
东盛科技股份有限公司(东盛科技)	法人股	6,600,000	3.3%	13,091,934.82	14,004,403.00	—	912,468.18	13,091,934.82
UNITED PREMIER MEDICAL GROUP LIMITED	优先股	480	2.4%	<u>9,921,600.00</u>	<u>9,921,600.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>9,921,600.00</u>
合计				<u>98,188,614.82</u>	<u>99,101,083.00</u>	<u>—</u>	<u>912,468.18</u>	<u>98,188,614.82</u>

东盛科技股权分置改革方案于 2006 年 7 月 11 日实施, 以该公司现有股本为基数, 以资本公积金向流通股股东定向转增股本, 流通股股东每 10 股获得 2.6 股的转增股份, 相当于流通股股东每 10 股获送 1.788 股。股权分置改革方案实施后, 东盛科技的股份总额为 199,756,960 股, 本公司持有股权比例为 3.3%, 本期减少为转入股权分置流通权科目。

### (3) 对未合并子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	增加投资额	权益增减额		本期转出	2006.12.31	拥有权益
				本期增减额	累计增减额			
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	3,204,300.00	—	—	—	—	3,204,300.00	100%
广州丽珠大厦	1,900,000.00	—	1,000,000.00	-1,000,000.00	-1,900,000.00	—	—	90%
丽珠拜阿蒙	5,647,332.06	5,063,354.02	—	—	-583,978.04	—	5,063,354.02	82%
丽珠美达信	1,440,000.00	1,334,407.81	—	-39,443.24	-145,035.43	—	1,294,964.57	100%
山西大同丽珠芪源药材有限公司	—	700,000.00	—	—	—	700,000.00	—	61.663%
中山市仁和保健品有限公司	6,275,935.84	6,337,823.35	—	—	61,887.51	—	6,337,823.35	100%
广州市喜悦实业有限公司	<u>2,924,255.27</u>	<u>1,949,893.45</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-974,361.82</u>	<u>—</u>	<u>1,949,893.45</u>	100%
合计	<u>21,391,823.17</u>	<u>18,589,778.63</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-1,039,443.24</u>	<u>-3,541,487.78</u>	<u>700,000.00</u>	<u>17,850,335.39</u>	

### (4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	增加投资额	权益增减额		2006.12.31	拥有权益
				本期增减额	累计增减额		
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	—	—	—	1,200,000.00	28%
丽珠集团常州康丽制药有限公司	2,989,200.00	2,482,476.66	—	—	-506,723.34	2,482,476.66	30%
广东蓝宝制药有限公司	11,227,540.45	23,878,093.83	—	1,564,717.98	14,215,271.36	25,442,811.81	35.91%
新北江医药有限公司	221,870.60	758,683.30	—	52,337.08	589,149.78	811,020.38	46.07%
天甲丽珠生物科技有限公司	534,050.00	534,050.00	—	—	—	534,050.00	30%
福建省古田华闽抗生素有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	—	—	—	2,400,000.00	24%

司								
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	17,500,000.00	14,726,525.17	—	-4,364,219.68	-7,137,694.51	10,362,305.49	35%	
元泓创业	47,500,000.00	42,450,700.96	—	-96,484.90	-5,145,783.94	42,354,216.06	47.50%	
金冠电力	133,800,000.00	155,426,973.36	—	8,906,268.92	30,533,242.28	164,333,242.28	29%	
合 计	<u>217,372,661.05</u>	<u>243,857,503.28</u>	—	<u>6,062,619.40</u>	<u>32,547,461.63</u>	<u>249,920,122.68</u>		

## (5) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	增加投资额	本期转出	2006.12.31	拥有权益
瑞恒医药科技投资有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	—	—	6,250,000.00	5.681%
上海海欣医药有限公司	500,000.00	500,000.00	—	—	500,000.00	4.55%
珠海市丽新保健食品有限公司	100,000.00	100,000.00	—	—	100,000.00	10%
合 计	<u>6,850,000.00</u>	<u>6,850,000.00</u>	—	—	<u>6,850,000.00</u>	

被投资单位与本公司会计政策无重大差异, 不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## (6) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	累计摊销额	形成原因
丽珠美达信	10 年	287,756.12	239,796.72	—	28,775.64	211,021.08	76,735.04	收购股权
广东蓝宝制药有限								
公司	10 年	-1,238,537.80	-743,122.63	—	-123,853.80	-619,268.83	-619,268.97	收购股权
金冠电力	10 年	25,051,112.85	22,546,001.57	—	2,505,111.24	20,040,890.33	5,010,222.52	收购股权
合 计		<u>24,100,331.17</u>	<u>22,042,675.66</u>	—	<u>2,410,033.08</u>	<u>19,632,642.58</u>	<u>4,467,688.59</u>	

## (7) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2005.12.31	本期增加	本期转出	2006.12.31	计提/转出原因
丽珠医用电子设备(厂)有限公司	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	净资产小于零
斗门三洲工业城股份有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	净资产小于零
珠海市商业银行	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	亏损
香港创念分子标签有限公司	3,204,300.00	—	—	3,204,300.00	停业
天甲丽珠生物科技有限公司	455,304.49	78,745.51	—	534,050.00	亏损
福建省古田华闽抗生素有限公司	2,400,000.00	—	—	2,400,000.00	亏损
中山市仁和保健品有限公司	6,337,823.35	—	—	6,337,823.35	停业
广州市喜悦实业有限公司	1,949,893.45	—	—	1,949,893.45	停业
合 计	<u>36,047,321.29</u>	<u>78,745.51</u>	—	<u>36,126,066.80</u>	

## 11. 长期股权投资

项 目	2006.12.31			2005.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
其他股权投资	<u>6,480,765.00</u>	<u>6,480,765.00</u>	==	<u>6,480,765.00</u>	<u>6,480,765.00</u>	==

其他股权投资系本公司之子公司丽珠集团于 1992 年 9 月 26 日与广东省医药管理局签订《关于合建住宅综合楼的原则协议》，由广东省医药管理局负责在广州市新市镇征用 2,484 平方米农田地建设住宅综合楼，住宅楼建成后广东省医药管理局向本公司提供建筑面积 5,000 平方米的楼房以用作驻广州办事处及住宅，丽珠集团根据工程进度分期付款。截止 1997 年 12 月 31 日共支付工程款 420 万元，利息资本化 248 万元，1998 年度由于公司投资策略转移停止投资，2003 年度收回投资 20 万元，该项目投资的回收存在重大风险，故已全额计提减值准备。

## 12. 合并价差

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	累计摊销额
上海丽珠制药有限公司	10 年	2,045,990.12	1,483,342.77	—	204,599.04	—	1,278,743.73	767,246.39
珠海保税区丽达药业有限公司	10 年	78,000.00	66,950.00	—	7,800.00	—	59,150.00	18,850.00
珠海保税区丽珠合成制药有限公司	10 年	3,414,752.58	2,930,995.99	—	341,475.24	—	2,589,520.75	825,231.83
四川光大制药有限公司	10 年	13,863,330.24	12,135,993.58	—	1,386,333.12	—	10,749,660.46	3,113,669.78
丽珠集团新北江制药股份有限公司	85 个月	7,271,307.01	6,171,172.70	—	1,026,537.48	—	5,144,635.22	2,126,671.79
珠海丽珠试剂有限公司	10 年	-389,044.64	-256,121.03	—	-38,904.48	—	-217,216.55	-171,828.09
丽珠集团利民制药厂	10 年	373,235.10	332,619.45	-2,148.89	33,488.95	—	296,981.61	76,253.49
丽珠集团福州福兴医药有限公司	10 年	46,944,310.54	42,184,520.48	—	4,687,168.98	—	37,497,351.50	9,446,959.04
丽珠制药厂	10 年	11,527,841.16	9,071,070.47	—	1,152,784.19	—	7,918,286.28	3,609,554.88
海滨制药	10 年	91,878,068.72	16,254,531.06	—	9,187,806.84	—	7,066,724.22	84,811,344.50
健康元日用	10 年	1,531,048.63	526,263.66	—	143,526.48	—	382,737.18	1,148,311.45
太太药业	10 年	-342,734.26	-234,201.63	—	-34,273.47	—	-199,928.16	-142,806.10
健康药业	10 年	23,516,552.65	14,697,845.51	—	2,351,655.28	—	12,346,190.23	11,170,362.42
丽珠集团	10 年	253,393,237.70	170,910,218.55	8,881,863.67	26,247,675.36	15,617,194.52	137,927,212.34	115,466,025.36
喜悦实业	10 年	12,000,000.00	9,300,000.00	—	—	—	9,300,000.00	2,700,000.00
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	10 年	12,900,000.00	—	—	—	—	—	12,900,000.00
山东健康	10 年	92,428.28	82,415.17	—	9,242.86	—	73,172.31	19,255.97
焦作健康元	10 年	<u>92,035.87</u>	<u>88,201.04</u>	==	<u>9,203.54</u>	==	<u>78,997.50</u>	<u>13,038.37</u>
		<u>480,190,359.70</u>	<u>285,745,817.77</u>	<u>8,879,714.78</u>	<u>46,716,119.41</u>	<u>15,617,194.52</u>	<u>232,292,218.62</u>	<u>247,898,141.08</u>

- (1) 丽珠集团本期转出, 为实施股权分置改革转入股权分置流通权科目;
- (2) 合并价差系本公司收购纳入合并财务报表范围的子公司股权产生的股权投资差额。

### 13. 股权分置流通权

项目名称	2006.12.31	2005.12.31
丽珠集团	60,718,377.03	==
东盛科技	912,468.18	==
合计	61,630,845.21	==

股权分置流通权为本公司因持有丽珠集团和东盛科技法人股, 为取得流通权而实施股权分置支付的成本。

### 14. 固定资产及累计折旧

#### (1) 明细情况

项目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
固定资产原值:				
房屋建筑物	846,035,700.31	156,954,480.62	6,662,337.61	996,327,843.32
机器设备	757,915,366.23	225,833,897.22	10,904,889.87	972,844,373.58
运输设备	42,335,182.23	1,422,239.13	3,505,486.95	40,251,934.41
电子设备及其他	150,776,580.75	32,030,119.07	5,514,725.94	177,291,973.88
合计	1,797,062,829.52	416,240,736.04	26,587,440.37	2,186,716,125.19
累计折旧:				
房屋建筑物	301,741,762.72	40,785,406.37	3,461,942.24	339,065,226.85
机器设备	337,914,384.09	65,587,534.38	7,323,214.97	396,178,703.50
运输设备	25,449,599.44	4,069,124.56	3,110,625.73	26,408,098.27
电子设备及其他	89,979,041.25	21,270,967.92	3,747,048.61	107,502,960.56
合计	755,084,787.50	131,713,033.23	17,642,831.55	869,154,989.18
固定资产净值:	1,041,978,042.02			1,317,561,136.01
固定资产减值准备:				
房屋建筑物	18,169,130.68	—	—	18,169,130.68
机器设备	21,713,333.79	7,785,304.68	909,212.73	28,589,425.74
运输设备	97,921.03	11,746.30	—	109,667.33
电子设备及其他	1,078,896.25	177,813.59	488,377.61	768,332.23
合计	41,059,281.75	7,974,864.57	1,397,590.34	47,636,555.98
固定资产净额:	1,000,918,760.27			1,269,924,580.03

(2) 其中由在建工程转入本期增加固定资产 383,360,118.55 元;

(3) 固定资产中无抵押等他项权利受限的情形;

(4) 本公司之子公司健康药业两台汽车和三套住宅的所有权尚未办理变更手续; 该等资产原值 1,683,793.87 元, 净值 508,881.80 元;

(5) 固定资产减值准备本期增加 7,974,864.57 元, 主要为本公司之子公司丽珠集团之子公司福州福兴医药有限公司的部分机器及电子设备因老化闲置无转让价值、厂区搬迁毁损而计提减值准备 7,416,569.13 元; 固定资产减值准备本期减少 1,397,590.34 元, 主要系处置已提减值准备的固定资产而转出所致。

## 15. 工程物资

物资名称	2006.12.31	2005.12.31
工程物资	2,656,250.61	1,029,794.23

工程物资期末较期初增加 157.94%, 主要系本公司之子公司丽珠集团之子公司利民制药厂及本公司之子公司新乡海滨的工程物资增加所致。

## 16. 在建工程

### (1) 在建工程

工程名称	2006.12.31			2005.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
设备安装	105,200.00	—	105,200.00	323,476.01	—	323,476.01
技术改造	8,431,962.20	—	8,431,962.20	24,939,358.03	2,318,215.93	22,621,142.10
南山新土地开发	55,166,046.49	—	55,166,046.49	36,615,796.58	—	36,615,796.58
丽珠新建厂房	57,415,213.30	—	57,415,213.30	189,323,352.32	—	189,323,352.32
车间改造	50,942,636.89	27,365,074.82	23,577,562.07	137,877,317.64	—	137,877,317.64
焦作健康元厂房	300,022,588.44	—	300,022,588.44	41,880,230.00	—	41,880,230.00
新乡海滨厂房	9,073,495.37	—	9,073,495.37	9,917,867.36	—	9,917,867.36
其他	7,434,768.39	—	7,434,768.39	7,344,715.40	—	7,344,715.40
合计	488,591,911.08	27,365,074.82	461,226,836.26	448,222,113.34	2,318,215.93	445,903,897.41

### (2) 明细情况

工程名称	预算数	2005.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	2006.12.31	资金来源
设备安装	—	323,476.01	1,868,678.19	2,086,954.20	—	105,200.00	自筹
技术改造*1	57,401,268.94	24,939,358.03	11,762,241.72	25,951,421.62	2,318,215.93	8,431,962.20	自筹
南山新土地开发	68,103,268.00	36,615,796.58	18,550,249.91	—	—	55,166,046.49	募集
丽珠新建厂房	285,048,000.00	189,323,352.32	52,642,731.53	184,550,870.55	—	57,415,213.30	自筹
车间改造	220,060,947.32	137,877,317.64	60,944,814.86	147,879,495.61	—	50,942,636.89	自筹
焦作健康元厂房	527,018,200.00	41,880,230.00	258,142,358.44	—	—	300,022,588.44	自筹
新乡海滨厂房	34,270,000.00	9,917,867.36	21,392,122.81	22,236,494.80	—	9,073,495.37	自筹

其他*2	<u>16,274,600.00</u>	<u>7,344,715.40</u>	<u>1,164,358.36</u>	<u>654,881.77</u>	<u>419,423.60</u>	<u>7,434,768.39</u>	自筹
合计	<u>1,208,176,284.26</u>	<u>448,222,113.34</u>	<u>426,467,555.82</u>	<u>383,360,118.55</u>	<u>2,737,639.53</u>	<u>488,591,911.08</u>	

\*1 技术改造本期其他减少为本公司之子公司丽珠集团账面在建工程核销转出；

\*2 其他本期其他减少为转入无形资产。

### (3) 期初数和本期增加数中应予资本化的利息金额

工程名称	2005.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2006.12.31
技术改造	20,630.00	—	20,630.00	—	—
丽珠新建厂房	3,199,404.95	1,043,526.22	—	—	4,242,931.17
车间改造	909,070.71	2,301,705.07	3,048,856.12	—	161,919.66
其他	<u>180,740.31</u>	<u>318,227.77</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>498,968.08</u>
合计	<u>4,309,845.97</u>	<u>3,663,459.06</u>	<u>3,069,486.12</u>	<u>—</u>	<u>4,903,818.91</u>

在建工程利息资本化率采用银行专项贷款利率。

### (4) 在建工程减值准备

工程名称	2005.12.31	本期计提	本期转出	2006.12.31	计提/转出原因
技术改造	2,318,215.93	—	2,318,215.93	—	已核销
车间改造	<u>—</u>	<u>27,365,074.82</u>	<u>—</u>	<u>27,365,074.82</u>	已经发生减值
合计	<u>2,318,215.93</u>	<u>27,365,074.82</u>	<u>2,318,215.93</u>	<u>27,365,074.82</u>	

本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团新北江制药股份有限公司棒酸项目(他汀类)车间改造项目自 2003 年开始实施, 由于医药市场环境变化, 预期已不能为公司产生经济效益, 且转让价值难以实现, 故本期全额计提减值准备 27,365,074.82 元。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产

项目	2006.12.31			2005.12.31		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
专有技术	64,042,759.85	—	64,042,759.85	49,476,287.76	—	49,476,287.76
专利权	2,000,000.35	—	2,000,000.35	3,000,000.52	—	3,000,000.52
商标权	35,951,984.99	—	35,951,984.99	42,797,724.59	—	42,797,724.59
土地使用权	120,605,876.59	981,826.94	119,624,049.65	116,017,260.65	981,826.94	115,035,433.71
软件	4,278,218.66	—	4,278,218.66	4,005,189.44	—	4,005,189.44
其他	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>839,638.82</u>	<u>—</u>	<u>839,638.82</u>
合计	<u>226,878,840.44</u>	<u>981,826.94</u>	<u>225,897,013.50</u>	<u>216,136,101.78</u>	<u>981,826.94</u>	<u>215,154,274.84</u>

### (2) 无形资产明细项目列示如下:

项目	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2006.12.31	累计摊销
专有技术	111,947,013.49	49,476,287.76	25,981,906.65	—	11,415,434.56	64,042,759.85	47,904,253.64
专利权	10,000,000.00	3,000,000.52	—	—	1,000,000.17	2,000,000.35	7,999,999.65
商标权	68,264,600.00	42,797,724.59	—	—	6,845,739.60	35,951,984.99	32,312,615.01

土地使用权	158,459,974.97	116,017,260.65	7,572,287.00	—	2,983,671.06	120,605,876.59	37,854,098.38
软件	11,783,002.89	4,005,189.44	2,836,626.60	—	2,563,597.38	4,278,218.66	7,504,784.23
其他	<u>2,933,600.00</u>	<u>839,638.82</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>839,638.82</u>	<u>—</u>	<u>2,933,600.00</u>
合计	<u>363,388,191.35</u>	<u>216,136,101.78</u>	<u>36,390,820.25</u>	<u>—</u>	<u>25,648,081.59</u>	<u>226,878,840.44</u>	<u>136,509,350.91</u>

### (3) 无形资产减值准备

项目	2005.12.31	本期增加	本期转回	本期转出	2006.12.31
土地使用权	<u>981,826.94</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>981,826.94</u>

### (4) 抵押情况

本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团新北江制药股份有限公司以位于清城区洲心镇龙华大道荣发南路(面积 3,099.20 平方米)、清远市人民一路(面积 49,113.95 平方米)和清城区洲心镇龙华大道为民南路 18 号(面积 10,920.924 平方米)的土地使用权作为该公司向中国银行清远分行借款 2,500 万元的抵押物,抵押期限自 2006 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 30 日。截至 2006 年 12 月 31 日止,该等土地使用权账面价值 20,007,279.28 元。

## 18. 长期待摊费用

项目	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期转销	本期摊销	2006.12.31	累计摊销
办公室装修费	1,240,393.60	175,227.63	977,552.00	—	126,350.90	1,026,428.73	213,964.87
厂房装修费	2,140,053.87	648,686.59	767,279.66	—	335,345.37	1,080,620.88	1,059,432.99
固定资产大修理	1,486,340.07	434,074.88	448,615.49	—	293,733.75	588,956.62	897,383.45
公共设施公摊费用	5,715,390.00	2,420,883.88	—	—	748,677.96	1,672,205.92	4,043,184.08
开办费	12,239,618.24	4,428,940.04	7,810,678.20	—	1,604,558.31	10,635,059.93	1,604,558.31
其他	<u>6,038,966.21</u>	<u>2,759,278.75</u>	<u>2,917,193.99</u>	<u>—</u>	<u>1,457,295.58</u>	<u>4,219,177.16</u>	<u>1,819,789.05</u>
合计	<u>28,860,761.99</u>	<u>10,867,091.77</u>	<u>12,921,319.34</u>	<u>—</u>	<u>4,565,961.87</u>	<u>19,222,449.24</u>	<u>9,638,312.75</u>

长期待摊费用期末较期初增加 76.89%,主要系本公司之子公司焦作健康元本年度处于开办期发生的开办费所致。

## 19. 其他长期资产

项目名称	2006.12.31	2005.12.31
广州丽珠大厦28年使用权	—	38,670,077.59
车库	<u>186,017.50</u>	<u>209,269.69</u>
合计	<u>186,017.50</u>	<u>38,879,347.28</u>

(1) 广州丽珠大厦 28 年使用权为本公司之子公司丽珠集团所拥有,丽珠集团于 1993 年 3 月 27 日与广州中医学院签订合作兴建《广州中医学院中医药培训中心》合同书,由广州中医学院提供位于广州机场路学院大门北侧空地 2000 平方米,由丽珠集团提供建设资金及一切费用兴建一座九层大厦。大厦落成后,广州中医学院拥有大厦及其附着物产权,

丽珠集团拥有 28 年使用权, 自 1995 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。本期丽珠集团向广州中医药大学转让该使用权, 转让价格为 41,960,000.00 元, 截至 2006 年 12 月 31 日止, 丽珠集团已收到转让款 39,862,000.00 元;

(2) 车库为本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团四川光大制药有限公司自建, 因土地使用权不属于该子公司, 故列入本项目, 按 10 年平均摊销。

## 20. 短期借款

### (1) 短期借款类别

项 目	2006.12.31	2005.12.31
信用借款	735,610,148.00	442,597,321.00
抵押保证借款	25,000,000.00	—
保证借款	311,636,994.70	152,450,800.00
其他借款	<u>94,800,000.00</u>	<u>118,000,000.00</u>
合 计	<u>1,167,047,142.70</u>	<u>713,048,121.00</u>

(2) 其他借款系银行承兑汇票贴现;

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日止无已到期未偿还的短期借款;

(4) 短期借款期末较期初增加 63.67%, 主要系因生产经营需要增加银行借款所致。

## 21. 应付票据

项 目	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	<u>24,017,373.37</u>	<u>36,864,418.68</u>

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日止, 上述银行承兑汇票尚未到期;

(2) 应付票据期末较期初减少 34.85%, 主要系本公司之子公司丽珠集团应付票据减少所致。

## 22. 应付账款

项 目	2006.12.31	2005.12.31
应付账款	<u>198,502,706.36</u>	<u>170,637,766.92</u>

(1) 三年以上应付账款 2,628,650.28 元, 其中较大金额有: 应付亚洲电视有限公司 1,209,944.99 元, 截至报告日止仍未偿还, 原因为该笔款项具有争议, 与对方近期无业务往来;

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日止, 无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

**23. 预收账款**

项 目	2006.12.31	2005.12.31
预收账款	<u>16,566,842.57</u>	<u>19,090,782.28</u>

(1) 账龄超过 1 年的预收账款为 824,654.09 元, 主要为预收的保证金;

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日止, 无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

**24. 应付工资**

项 目	2006.12.31	2005.12.31
应付工资	<u>29,552,346.10</u>	<u>37,599,760.33</u>

**25. 应付股利**

项 目	2006.12.31	2005.12.31
普通股股利	20,174.01	20,174.01
清远新北江企业(集团)公司	1,200,710.00	1,200,710.00
济南先进网络有限公司	—	39,512.14
其他法人股及个人股	<u>1,311,100.00</u>	<u>1,311,100.00</u>
合 计	<u>2,531,984.01</u>	<u>2,571,496.15</u>

**26. 应交税金**

税 种	2006.12.31	2005.12.31
增值税	9,224,622.37	28,071,096.30
营业税	159,354.49	108,207.01
城建税	431,109.59	387,201.67
企业所得税	19,686,626.63	7,360,450.92
个人所得税	1,643,252.04	2,548,333.01
房产税	454,395.67	-273,647.74
其他	<u>7,378.11</u>	<u>-4,164.31</u>
合 计	<u>31,606,738.90</u>	<u>38,197,476.86</u>

公司的执行税率见附注三。

**27. 其他应交款**

项 目	2006.12.31	2005.12.31
教育费附加	258,748.72	306,733.43
堤围费	73,090.12	76,704.57
印花税	—	9,293.72
其他	<u>4,850.58</u>	<u>53,865.00</u>
合 计	<u>336,689.42</u>	<u>446,596.72</u>

## 28. 其他应付款

项 目	2006.12.31	2005.12.31
其他应付款	<u>137,517,946.89</u>	<u>144,076,418.07</u>

(1) 期末金额较大的有：本公司上年度收回元泓创业减资款 42,750,000.00 元(由于减资手续尚未完成，故对收回的减资款未作冲减长期投资处理，暂记入其他应付款)、应付东盛集团股权转让款 29,765,927.67 元，本公司之子公司丽珠集团应付韩国一洋药品株式会社技术转让费 5,333,404.08 元、应付丽珠拜阿蒙往来款 6,473,256.11 元、应付珠海正禾企业有限公司的增资款 4,900,000.00 元；

(2) 账龄超过 3 年的其它应付款 12,068,388.70 元，其中金额较大的有：本公司之子公司喜悦实业应付叶捷 9,529,000.00 元，本公司之子公司丽珠集团应付研究经费 815,060.19 元，应付用于研发的高新技术企业发展基金 400,000.00 元；

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日止，无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

## 29. 预提费用

项 目	2006.12.31	2005.12.31	期末结存原因
利息	1,703,913.87	1,361,107.83	未支付
销售折扣	2,540,261.13	8,328,898.69	未支付
宣传费	2,994,458.70	4,189,307.80	未支付
水电费	1,592,059.93	1,490,668.82	未支付
管理费用	1,224,610.00	307,729.38	未支付
科研费	549,232.00	487,400.00	未支付
市场开发费	76,189,550.91	45,897,353.98	未支付
分部运作费	712,781.62	1,186,112.67	未支付
年底双薪	802,072.60	2,392,649.59	未支付
审计费	1,988,178.60	753,874.89	未支付
租赁费	22,100.00	14,040.00	未支付
加工费	—	143,028.71	
咨询费	74,880.00	160,263.75	未支付
运费	1,865,011.94	3,743,277.23	未支付
股改费用	—	1,150,000.00	
其他	<u>3,450,995.87</u>	<u>3,993,222.44</u>	未支付
合 计	<u>95,710,107.17</u>	<u>75,598,935.78</u>	

## 30. 一年内到期的长期负债

借款单位	2006.12.31	利 率	期 限	条 件
福建省华侨信托投资公司	400,000.00	免息	—	信用
古田县国资局	<u>1,500,000.00</u>	免息	—	信用
合 计	<u>1,900,000.00</u>			

### 31. 长期借款

借款单位	2006.12.31	利率	期限	条件
农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.43%	2006-6-27 至 2009-6-27	保证
农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.43%	2006-8-15 至 2009-8-15	保证
农业银行珠海市分行	20,000,000.00	5.67%	2006-9-8 至 2009-9-8	保证
中国银行珠海市分行	10,000,000.00	5.43%	2006-6-30 至 2009-6-29	信用
交通银行珠海分行	20,000,000.00	5.67%	2006-9-28 至 2008-9-28	信用
交通银行珠海分行	20,000,000.00	5.67%	2006-9-30 至 2008-9-30	信用
福州市财政局	700,000.00	免息	未约定	信用
合计	110,700,000.00			

长期借款均为本公司之子公司丽珠集团借入，其中保证借款由其子公司珠海保税区丽珠合成制药有限公司为丽珠集团提供保证，担保额 6,000 万元。

### 32. 专项应付款

项目	2006.12.31	2005.12.31
专门用途拨款	39,231,459.20	30,090,144.20

专项应付款期末较期初增长 30.38%，主要是：本公司之子公司太太药业收到省财政厅划拨的 2006 年广东省重点技术创新招标项目资金(现代中药制制产业化)250 万元、深圳市科技和信息局划拨的科技研发资金 80 万元；本公司之子公司丽珠集团之子公司珠海保税区丽珠合成制药有限公司收到珠海环境保护局划拨的中央环境保护专项资金(高浓度有机废水治理技术示范项目)400 万元；本公司之子公司丽珠集团收到珠海市财政局下拨的科技计划项目三项经费 140 万元。

### 33. 股本

项目	本期变动增减(+、-)					小计	数量单位：股
	2005.12.31	配股额	送股额	公积金转	其他		
				股			2006.12.31
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	—	—	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—	—	—
国家拥有股份	—	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股	339,322,500	—	—	—	-339,322,500	-339,322,500	—
份							
境外法人持有股	113,107,500	—	—	—	-113,107,500	-113,107,500	—
份							
2、募集法人股	—	—	—	—	—	—	—

3、内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
4、优先股或其他	—	—	—	—	—	—	—
其中：转配股	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	452,430,000	—	—	—	-452,430,000	-452,430,000	—
二、有限售条件的流通股							
1、境内法人持有股份	—	—	—	—	294,435,000	294,435,000	294,435,000
2、境外法人持有股份	—	—	—	—	98,145,000	98,145,000	98,145,000
有限售条件的流通股	—	—	—	—	392,580,000	392,580,000	392,580,000
合计							
三、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	157,500,000	—	—	—	59,850,000	59,850,000	217,350,000
其中：内部职工股	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
已流通股份合计	157,500,000	—	—	—	59,850,000	59,850,000	217,350,000
四、股份总数	<u>609,930,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>609,930,000</u>

本公司股权分置改革方案于 2006 年 11 月 23 日实施，流通股股东每持有 10 股流通股份将获得非流通股东安排的 3.8 股对价股份，非流通股东向流通股股东共计支付 59,850,000 股，原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。

### 34. 资本公积

类 别	<u>2005.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2006.12.31</u>
股本溢价	1,301,969,769.94	—	2,539,000.00	1,299,430,769.94
拨款转入	2,034,000.00	—	—	2,034,000.00
股权投资准备	<u>10,268,132.02</u>	<u>171,831.00</u>	<u>—</u>	<u>10,439,963.02</u>
合 计	<u>1,314,271,901.96</u>	<u>171,831.00</u>	<u>2,539,000.00</u>	<u>1,311,904,732.96</u>

股本溢价本期减少为本公司股权分置改革相关费用，根据财政部财会便(2006)10 号文的规定直接冲减资本公积。

### 35. 盈余公积

类 别	<u>2005.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2006.12.31</u>
法定盈余公积	94,528,845.59	58,069,680.39	—	152,598,525.98
法定公益金	53,403,388.61	—	53,403,388.61	—
储备基金	27,471,359.78	2,804,818.70	—	30,276,178.48
企业发展基金	<u>1,101,151.14</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,101,151.14</u>
合 计	<u>176,504,745.12</u>	<u>60,874,499.09</u>	<u>53,403,388.61</u>	<u>183,975,855.60</u>

根据财政部财企(2006)67号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定,从2006年1月1日起,按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第167条进行利润分配,不再提取公益金;对2005年12月31日的公益金结余,转作盈余公积金管理使用。

### 36. 未分配利润

项 目	2006 年度	2005 年度
期初未分配利润	99,913,562.35	71,404,277.43
加: 本期利润转入	-77,440,573.56	128,009,042.02
减: 提取法定盈余公积	4,666,291.78	14,691,836.63
提取法定公益金		8,623,646.17
提取职工奖励及福利基金	—	—
提取储备基金	2,804,818.70	8,768,076.63
提取企业发展基金	—	323,897.67
减: 应付优先股股利	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	97,588,800.00	67,092,300.00
转作资本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<u>-82,586,921.69</u>	<u>99,913,562.35</u>

### 37. 主营业务收入及成本

(1) 主营业务收入按主营业务性质及公司注册地分项列示如下:

项 目	2006 年度			2005 年度		
	合计	工业	服务业	合计	工业	服务业
深圳市	804,414,201.32	802,048,133.07	2,366,068.25	1,165,564,372.32	1,163,875,371.32	1,689,001.00
河南省	3,110,999.83	3,110,999.83	—	—	—	—
山东省	22,859,726.50	22,859,726.50	—	27,778,605.35	27,778,605.35	—
珠海市	<u>1,582,821,680.51</u>	<u>1,582,591,680.51</u>	<u>230,000.00</u>	<u>1,795,946,499.15</u>	<u>1,795,706,499.15</u>	<u>240,000.00</u>
合 计	2,413,206,608.16	2,410,610,539.91	2,596,068.25	2,989,289,476.82	2,987,360,475.82	1,929,001.00
内部抵						
销	<u>337,002,928.59</u>	<u>337,002,928.59</u>	—	<u>500,371,357.05</u>	<u>500,371,357.05</u>	—
抵消后	<u>2,076,203,679.57</u>	<u>2,073,607,611.32</u>	<u>2,596,068.25</u>	<u>2,488,918,119.77</u>	<u>2,486,989,118.77</u>	<u>1,929,001.00</u>

(2) 主营业务收入及成本明细项目列示如下:

项 目	2006 年度 主营业务收入		2006 年度 主营业务成本		2006 年度 主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	270,714,039.36	13.04%	71,290,888.69	7.20%	199,423,150.67	18.36%
药品	1,801,931,490.83	86.79%	917,593,873.96	92.72%	884,337,616.87	81.39%
化妆品	-939,387.38	-0.05%	-189,052.72	-0.02%	-750,334.66	-0.07%

技术转让	230,000.00	0.01%	—	—	230,000.00	0.02%
其他	<u>4,267,536.76</u>	<u>0.21%</u>	<u>984,630.78</u>	<u>0.10%</u>	<u>3,282,905.98</u>	<u>0.30%</u>
合计	<u>2,076,203,679.57</u>	<u>100%</u>	<u>989,680,340.71</u>	<u>100%</u>	<u>1,086,523,338.86</u>	<u>100%</u>

## 2005 年度

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	547,558,490.40	22.00%	137,704,942.60	11.87%	409,853,547.80	30.84%
药品	1,936,707,110.36	77.81%	1,020,549,694.83	87.98%	916,157,415.53	68.94%
化妆品	149,501.94	0.01%	206,906.68	0.02%	-57,404.74	0.00%
技术转让	240,000.00	0.01%	—	—	240,000.00	0.01%
其他	<u>4,263,017.07</u>	<u>0.17%</u>	<u>1,489,605.20</u>	<u>0.13%</u>	<u>2,773,411.87</u>	<u>0.21%</u>
合计	<u>2,488,918,119.77</u>	<u>100%</u>	<u>1,159,951,149.31</u>	<u>100%</u>	<u>1,328,966,970.46</u>	<u>100%</u>

(3) 本公司前五名客户销售收入总额为 154,924,663.41 元, 占主营业务收入总额的 7.46%。

## 38. 主营业务税金及附加

项目	2006 年度	2005 年度
城建税	2,406,427.74	2,930,130.43
教育费附加	1,530,455.30	2,178,800.49
堤岸防护费	991,535.31	1,020,311.58
营业税	150,387.84	143,929.00
其他	<u>38,261.51</u>	<u>22,609.70</u>
合计	<u>5,117,067.70</u>	<u>6,295,781.20</u>

税金计提标准见附注三。

## 39. 其他业务利润

项目	2006 年度	2005 年度
原材料出售	3,726,798.90	1,047,633.82
加工费	-175,057.71	863,614.05
广州丽珠大厦使用权转让费	1,856,673.00	—
检验费	66,188.75	8,766.23
动力费	1,081,307.34	304,564.71
房租收入	-1,456,471.46	-1,112,837.36
其他	<u>650,512.18</u>	<u>2,409,573.82</u>
合计	<u>5,749,951.00</u>	<u>3,521,315.27</u>

本公司其他业务利润本期较上期增加 63.29%，主要系本公司之子公司丽珠集团本期转让广州丽珠大厦使用权、丽珠集团之子公司珠海保税区丽珠合成制药有限公司出售原材料、丽珠集团新北江制药股份有限公司向广东蓝宝制药有限公司提供动力而产生的其他业务利润增加所致。

#### 40. 财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	55,468,923.60	28,415,334.41
减：利息收入	6,762,897.52	6,821,768.07
汇兑损益	-13,716,259.57	-6,464,630.31
现金折扣	—	-762,046.50
手续费及其他	<u>1,108,705.33</u>	<u>1,255,189.39</u>
合 计	<u>36,098,471.84</u>	<u>15,622,078.92</u>

本公司财务费用本期较上期增长 131.07%，主要原因系本期借款增加导致利息支出增加。

#### 41. 投资收益

项 目	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	153,209,360.89	31,159,713.31
基金投资收益	—	12,609,253.55
其他债券投资收益	—	-467,161.33
再投资退税	7,288,380.81	—
权益法核算增加的利润	29,154,234.24	17,848,165.15
联营或合营公司分配利润	944,247.00	749,025.00
股权投资差额摊销	-49,126,152.49	-63,325,643.60
股权转让收益	—	2,598,321.79
计提投资减值准备	<u>-137,180,307.74</u>	<u>-12,470,252.67</u>
合 计	<u>4,289,762.71</u>	<u>-11,298,578.80</u>

(1) 权益法核算增加的利润中，本公司之子公司风雷电力投资金冠电力本年度取得投资收益 33,130,256.34 元；

(2) 本公司投资收益本期较上期大幅增加，主要系本期对存放于天同证券的保证金全额计提减值准备的同时股票投资收益、权益法核算增加的利润大幅增加，并且取得再投资退税所致；

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 42. 补贴收入

项 目	2006 年度	2005 年度
财政补贴收入	1,269,271.00	812,751.00
驰名商标奖励款	322,822.01	2,500,000.00
科研项目补贴收入	20,000.00	77,033.00
财政局出口企业奖励款	—	30,000.00
其他	<u>20,584.00</u>	—
合 计	<u>1,632,677.01</u>	<u>3,419,784.00</u>

本公司补贴收入本期较上期减少 52.26%，主要系上期取得大额驰名商标奖励款所致。本期财政补贴收入主要有：

(1) 本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团新北江制药股份有限公司本期根据广东省财政厅粤经贸技改[2006]860 号文，收到清远市财政局拨入的省财政企业挖潜改造资金 800,000.00 元；

(2) 本公司之子公司丽珠集团之子公司四川光大制药有限公司本期收到四川省彭州市环保补助款 302,500.00 元；

(3) 本公司之子公司深圳太太基因工程有限公司本期收到深圳市财政局科技研发资金补助款 80,000.00 元。

### 43. 营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
罚款收入	227,598.29	166,701.78
处理固定资产净收益	3,174,816.23	2,116,178.06
固定资产盘盈	—	130,370.00
出售无形资产收益	150,000.00	1,060,000.00
固定资产报废收益	19,922.80	8,000.00
其他	<u>950,683.31</u>	<u>1,494,167.53</u>
合 计	<u>4,523,020.63</u>	<u>4,975,417.37</u>

### 44. 营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
捐赠支出	3,437,101.33	2,649,918.39
罚款支出	684,198.00	412,531.30
处理固定资产净损失	1,270,041.41	3,002,267.87
固定资产报废损失	1,410,250.34	2,168,585.24
计提资产减值准备	35,339,939.39	145,689.64
出售无形资产损失	—	64,158.18
非常损失	1,489,057.52	215,426.78
其他	<u>966,619.66</u>	<u>535,557.16</u>
合 计	<u>44,597,207.65</u>	<u>9,194,134.56</u>

本公司营业外支出本期较上期增长 385.06%，主要原因有：

(1) 本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团新北江制药股份有限公司对在建工程棒酸项目(他汀类)车间改造项目全额计提减值准备 27,365,074.82 元；

(2) 本公司之子公司丽珠集团之子公司福州福兴医药有限公司的部分机器及电子设备因老化闲置无转让价值、厂区搬迁毁损而计提减值准备 7,416,569.13 元。

#### 45. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
补贴收入	1,632,677.01
专项拨款	6,486,761.99
专项应付款	3,610,000.00
利息收入	6,762,897.52
罚款收入	227,598.29
押金	1,025,853.44
资金往来	15,711,530.06
收回职工借款	5,982,378.15
丽珠大厦场地使用费	1,000,000.00
保证金	2,835,447.20
其他	<u>5,181,928.46</u>
合 计	<u>50,457,072.12</u>

#### 46. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
水电费	13,457,757.79
维修费	2,281,866.89
运杂费	27,591,333.88
租赁费	6,349,967.72
差旅费	19,179,999.17
办公费	12,374,363.13
招待费	15,642,331.29
广告及宣传推广费	261,433,390.68
研究发展费	31,015,411.32
会务费	14,879,647.97
培训费	1,618,976.59
中介机构费及咨询服务费	9,971,198.93
制作费	3,361,511.79
法律事务费	3,823,641.82
高级管理层费用	2,947,508.76
保险费	6,805,309.56
股证事务费	182,219.20
银行手续费	1,113,507.77
资金往来	16,433,238.05
罚款支出	269,900.77
分部运作费、入场费	60,335,082.58
招标费	1,901,625.01
备用金	7,179,971.09
审计费及信息披露费	3,472,959.55
退保证金	5,423,967.59
其他	<u>21,372,305.11</u>
合 计	<u>550,418,994.01</u>

**47. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	金 额
丽珠集团的股权分置改革相关费用	1,440,000.00
其他	<u>50.24</u>
合 计	<u>1,440,050.24</u>

**48. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	金 额
丽珠集团之子公司珠海丽珠试剂有限公司暂收增资款	<u>4,900,000.00</u>

**49. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	金 额
本公司股权分置改革相关费用	1,639,000.00
捐赠	<u>2,000,000.00</u>
合 计	<u>3,639,000.00</u>

**六、母公司财务报表有关项目注释****1. 应收账款****(1) 账龄分析**

账 龄	2006.12.31				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以下	71,091,268.95	77.16%	1,105,709.23	69,985,559.72	134,895,337.45	73.27%	2,053,142.78	132,842,194.67
1-2年	15,195,695.41	16.49%	2,308,940.85	12,886,754.56	43,822,909.86	23.80%	2,647,465.71	41,175,444.15
2-3年	1,913,675.68	2.08%	1,459,556.30	454,119.38	3,354,031.86	1.82%	1,941,895.98	1,412,135.88
3-4年	2,008,375.70	2.18%	1,565,100.46	443,275.24	1,354,739.41	0.74%	1,060,969.41	293,770.00
4-5年	1,258,740.81	1.36%	1,221,884.69	36,856.12	670,824.74	0.37%	612,246.30	58,578.44
5年以上	<u>670,824.74</u>	<u>0.73%</u>	<u>670,824.74</u>	==	==	==	==	==
合 计	<u>92,138,581.29</u>	<u>100%</u>	<u>8,332,016.27</u>	<u>83,806,565.02</u>	<u>184,097,843.32</u>	<u>100%</u>	<u>8,315,720.18</u>	<u>175,782,123.14</u>

年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的应收账款：1年以内为 398,784.38 元，1-2

年为 1,630,690.61 元，2-3 年为 1,264,933.71 元，3-4 年为 1,121,825.22 元，4-5 年为

1,074,460.21 元；计提的主要原因是欠款单位实际财务状况恶化或现金流量严重不足；

(2) 除上述全额计提坏账准备的应收账款外，年末坏账准备余额中无未按会计政策既定比例计提坏账准备的应收账款；

(3) 应收账款本期实际冲销计 414,799.22 元；

- (4) 应收账款前五名金额合计为 22,515,648.78 元, 占应收账款的 24.44%;
- (5) 应收账款期末较期初减少 49.95% 主要系本公司本期回款力度加大所致;
- (6) 截至 2006 年 12 月 31 日止, 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款。

## 2. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账 龄	2006.12.31				2005.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以下	246,204,894.55	97.90%	2,462,048.95	243,742,845.60	366,034,917.89	99.42%	3,660,349.17	362,374,568.72
1-2年	3,753,459.88	1.49%	2,926,365.58	827,094.30	593,228.97	0.16%	29,661.45	563,567.52
2-3年	492,151.97	0.20%	147,645.59	344,506.38	1,321,667.44	0.36%	396,500.23	925,167.21
3-4年	948,283.44	0.38%	474,141.72	474,141.72	144,621.31	0.04%	72,310.66	72,310.65
4-5年	94,964.40	0.03%	75,971.52	18,992.88	84,000.00	0.02%	67,200.00	16,800.00
合 计	251,493,754.24	100%	6,086,173.36	245,407,580.88	368,178,435.61	100%	4,226,021.51	363,952,414.10

年末坏账准备余额中全额计提坏账准备的其他应收款: 1-2 年为 2,882,834.30 元; 计

提的主要原因是无法收回欠款;

(2) 除上述全额计提坏账准备的其他应收款外, 年末坏账准备余额中无未按会计政策既定比例计提坏账准备的其他应收款;

### (3) 大额欠款单位列示:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
风雷电力	77,610,000.00	1 年以内	30.86%	往来款
焦作健康元	70,124,818.90	1 年以内	27.88%	往来款
健康投资	39,340,741.83	1 年以内	15.64%	股权转让款
喜悦实业	51,345,276.04	1 年以内	20.42%	往来款
广州佳华新型建材工程有限公司	5,000,000.00	1 年以内	1.99%	借款
合 计	243,420,836.77		96.79%	

(4) 其他应收款期末较期初减少 31.69%, 主要系收回子公司欠款所致;

(5) 截至 2006 年 12 月 31 日止, 无持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款。

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资及减值准备

项 目	2006.12.31			2005.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股票投资	64,591,934.82	—	64,591,934.82	65,504,403.00	—	65,504,403.00
对子公司投资	1,448,276,966.84	—	1,448,276,966.84	1,579,600,209.70	—	1,579,600,209.70

对合营企业投资	—	—	—	—	—	—
对联营企业投资	42,354,216.06	—	42,354,216.06	42,450,700.96	—	42,450,700.96
其他股权投资	—	—	—	—	—	—
其中：股权投资差额	<u>154,117,333.97</u>	<u>—</u>	<u>154,117,333.97</u>	<u>154,899,650.52</u>	<u>—</u>	<u>154,899,650.52</u>
合计	<u>1,555,223,117.72</u>	<u>—</u>	<u>1,555,223,117.72</u>	<u>1,687,555,313.66</u>	<u>—</u>	<u>1,687,555,313.66</u>

## (2) 长期股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本		本期增减变动	2006.12.31
				2005.12.31	2006.12.31		
中国大地财产保险股份有限公司	法人股	50,000,000	5%	51,500,000.00	51,500,000.00	—	51,500,000.00
东盛科技股份有限公司	法人股	6,600,000	3.3%	<u>13,091,934.82</u>	<u>14,004,403.00</u>	<u>-912,468.18</u>	<u>13,091,934.82</u>
合计				<u>64,591,934.82</u>	<u>65,504,403.00</u>	<u>-912,468.18</u>	<u>64,591,934.82</u>

东盛科技本期增减变动为转入股权分置流通权科目。

## (3) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	增加投资额	权益增减额		本期转出	2006.12.31	拥有权益
				本期增减额	累计增减额			
丽珠集团	538,796,067.62	445,614,217.37	171,481,840.49	22,062,346.98	41,083,960.19	59,278,377.03	579,880,027.81	32.8176%
海滨制药	150,214,186.38	154,214,140.79	—	-10,950,750.76	-6,950,796.35	—	143,263,390.03	95%
健康元日用	74,116,498.56	70,272,203.64	—	-7,046,962.14	-10,891,257.06	—	63,225,241.50	70%
天诚实业	211,997,880.00	367,840,023.93	—	-21,019,902.70	134,822,241.23	—	346,820,121.23	99.999%
太太基因	15,000,000.00	7,865,102.03	—	215,401.85	-6,919,496.12	—	8,080,503.88	75%
太太药业	78,622,185.72	292,639,854.92	—	-252,409,359.95	-38,391,690.75	—	40,230,494.97	75%
喜悦实业	40,500,000.00	—	—	—	-40,500,000.00	—	—	90%
健康元生物	18,000,000.00	14,500,946.06	—	-2,117,485.47	-5,616,539.41	—	12,383,460.59	75%
山东健康	12,000,000.00	12,471,420.65	—	-239,440.50	231,980.15	—	12,231,980.15	24%
风雷电力	45,000,000.00	64,090,264.44	—	27,979,446.37	47,069,710.81	—	92,069,710.81	90%
焦作健康元	<u>150,000,000.00</u>	<u>150,092,035.87</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>92,035.87</u>	<u>—</u>	<u>150,092,035.87</u>	75%
合计	<u>1,334,246,818.28</u>	<u>1,579,600,209.70</u>	<u>171,481,840.49</u>	<u>-243,526,706.32</u>	<u>114,030,148.56</u>	<u>59,278,377.03</u>	<u>1,448,276,966.84</u>	

丽珠集团本期增加投资额中含从本公司之子公司天诚实业和海滨制药转入

80,763,154.95 元及本期增持对丽珠集团的股份而增加投资额 90,718,685.54 元；本期转出为转入股权分置流通权科目。

## (4) 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	2005.12.31	增加投资额	权益增减额		2006.12.31	拥有权益
				本期增减额	累计增减额		
元泓创业	<u>47,500,000.00</u>	<u>42,450,700.96</u>	<u>—</u>	<u>-96,484.90</u>	<u>-5,145,783.94</u>	<u>42,354,216.06</u>	47.50%

## (5) 股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限	初始金额	2005.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2006.12.31	累计摊销额
丽珠集团	10 年	205,209,660.95	129,314,653.89	44,078,110.69	19,848,357.72	15,617,194.52	137,927,212.34	67,282,448.61
海滨制药	10 年	91,878,068.72	16,254,531.06	—	9,187,806.84	—	7,066,724.22	84,811,344.50
健康元日用	10 年	1,610,047.91	526,263.66	—	143,526.48	—	382,737.18	1,227,310.73
太太药业	10 年	635,417.23	434,201.91	—	63,541.68	—	370,660.23	264,757.00
喜悦实业	10 年	<u>10,800,000.00</u>	<u>8,370,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>8,370,000.00</u>	<u>2,430,000.00</u>
合 计		<u>310,133,194.81</u>	<u>154,899,650.52</u>	<u>44,078,110.69</u>	<u>29,243,232.72</u>	<u>15,617,194.52</u>	<u>154,117,333.97</u>	<u>156,015,860.84</u>

(1) 丽珠集团本期转出为转入股权分置流通权科目；

(2) 本公司股权投资差额系收购股权产生。

## 4. 股权流通分置权

项目名称	2006.12.31	2005.12.31
丽珠集团	60,718,377.03	<u>—</u>
东盛科技	<u>912,468.18</u>	<u>—</u>
合 计	<u>61,630,845.21</u>	<u>—</u>

股权分置流通权为本公司因持有丽珠集团和东盛科技法人股，为取得流通权而实施股权分置支付的成本。

## 5. 主营业务收入及成本

	2006 年度					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	171,089,579.69	39.63%	137,159,388.79	43.17%	33,930,190.90	29.76%
药品	261,785,765.64	60.64%	180,939,623.06	56.95%	80,846,142.58	70.91%
化妆品	-968,580.43	-0.22%	-234,541.34	-0.07%	-734,039.09	-0.64%
其他	<u>-198,878.18</u>	<u>-0.05%</u>	<u>-166,372.56</u>	<u>-0.05%</u>	<u>-32,505.62</u>	<u>-0.03%</u>
合 计	<u>431,707,886.72</u>	<u>100%</u>	<u>317,698,097.95</u>	<u>100%</u>	<u>114,009,788.77</u>	<u>100%</u>
	2005 年度					
	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
保健品	214,616,139.05	57.66%	175,106,640.83	64.92%	39,509,498.22	38.53%
药品	157,323,753.34	42.26%	94,128,948.06	34.90%	63,194,805.28	61.63%
化妆品	-218,569.05	-0.06%	-9,576.85	0.00%	-208,992.20	-0.20%
其他	<u>531,882.70</u>	<u>0.14%</u>	<u>482,254.33</u>	<u>0.18%</u>	<u>49,628.37</u>	<u>0.04%</u>
合 计	<u>372,253,206.04</u>	<u>100%</u>	<u>269,708,266.37</u>	<u>100%</u>	<u>102,544,939.67</u>	<u>100%</u>

(3) 本公司前五名客户销售收入总额为 85,337,608.21 元，占主营业务收入总额的 19.77%。

## 6. 投资收益

项 目	2006年度	2005年度
股票投资收益	55,299,186.62	7,885,211.00
基金投资收益	—	12,547,602.33
其他债券投资收益	—	703,147.09
权益法核算增加的利润	-41,781.10	112,932,925.11
股权投资差额摊销	-35,642,550.36	-36,794,389.69
计提投资减值准备	-125,108,813.93	114,652.48
合 计	-105,493,958.77	97,389,148.32

## 七、关联方关系及其交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	企业类型	法定代表人
深圳市百业源投资有限公司	深圳	投资兴办实业、国内商业、物资供销业	母公司	有限责任公 司	刘广丽

本公司及其子公司的控股子公司概况详见附注四之 1、4。

#### (2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31
深圳市百业源投资有限公司	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2005.12.31	比例	本期增加	本期减少	2006.12.31	比例
深圳市百业源投资有限公司	339,322,500	55.63%	—	44,887,500	294,435,000	48.27%

#### (4) 不存在控制关系的关联方

关联公司名称	与本公司的关系
鸿信行有限公司	本公司股东
太太药业(香港)有限公司	本公司关键管理人员控制的公司
美国 Forestgenix, LLC 公司	太太基因的少数股东
美国 Grandscope LLC 公司	健康元生物的少数股东

济南东风医药科技开发有限公司	山东健康的少数股东
元泓创业	本公司之联营公司
广东蓝宝制药有限公司	丽珠集团之联营公司
丽珠集团常州康丽制药有限公司	丽珠集团之联营公司
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	丽珠集团之联营公司
新北江医药有限公司	丽珠集团之联营公司
香港创念分子标签有限公司	丽珠集团未合并之子公司
广州丽珠大厦	丽珠集团未合并之子公司
丽珠拜阿蒙	丽珠集团未合并之子公司
丽珠美达信	丽珠集团未合并之子公司
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	喜悦实业未合并之子公司
深圳市捷康保健有限公司	喜悦实业未合并之子公司
中山市仁和保健品有限公司	喜悦实业未合并之子公司

## 2. 关联方交易

### (1) 销售商品

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
广东蓝宝制药有限公司	545,625.65	52,430.57
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	76,166.84	—

向关联公司销售商品，销售价格按市场同类产品价格结算。

### (2) 采购商品

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
丽珠集团常州康丽制药有限公司	8,638,461.58	8,806,376.06
广东蓝宝制药有限公司	84,540.50	—
新北江医药有限公司	249,652.63	474,349.02

向关联公司购买商品，购买价格按市场同类产品价格结算。

### (3) 提供劳务(水电及动力)

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
广东蓝宝制药有限公司	6,869,695.00	3,209,406.00

向关联公司提供劳务按公允价格结算。

## (4) 出售固定资产及无形资产

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
广东蓝宝制药有限公司	—	2,075,921.43

向关联公司出售固定资产及无形资产按公允价格结算。

## (5) 租赁

<u>关联方关系名称</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
广东蓝宝制药有限公司	71,502.00	—
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	162,713.49	—
济南东风医药科技开发有限公司	1,960,000.00	2,000,000.00

向关联公司租赁资产，按公允价格结算。

## (6) 咨询服务费

本公司之子公司太太基因本期除支付该公司的外方股东——美国 Forestgenix, LLC 公司上年第四季度的咨询服务费 USD6,553.00 元外，未再发生应付美国 Forestgenix, LLC 公司的咨询服务费。

根据本公司之子公司健康元生物与该公司的外方股东——美国 Grandscope LLC 公司签订的《生物工程科技咨询服务协议》，美国 Grandscope LLC 公司向健康元生物提供咨询服务，由健康元生物按每小时 200 美元的价格向美国 Grandscope LLC 公司支付咨询服务费。本期健康元生物应向美国 Grandscope LLC 公司支付咨询服务费计 USD35,600.00 元，实际已支付 USD35,600.00 元，其中包括本年第一、二、第三季度的 USD26,000.00 元和上年第四季度的 USD9,600 元。

## 3. 关联方往来款项

<u>企业名称</u>	<u>2006.12.31</u>		<u>2005.12.31</u>	
	<u>金额</u>	<u>百分比</u>	<u>金额</u>	<u>百分比</u>
应收账款：				
深圳市捷康保健有限公司	664,235.51	0.14%	664,235.51	0.10%
中山市仁和保健品有限公司	41,095,115.14	8.95%	40,846,099.14	6.44%
统一康是美商业连锁(深圳)有限公司	<u>5,021.20</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合 计	<u>41,764,371.85</u>	<u>9.09%</u>	<u>41,510,334.65</u>	<u>6.54%</u>
其他应收款：				
广东蓝宝制药有限公司	109,498.45	0.08%	—	—
广州丽珠大厦	150,000.00	0.11%	1,150,000.00	0.77%
中山市仁和保健品有限公司	471,992.78	0.36%	471,992.78	0.32%

深圳市捷康保健有限公司	22,360,147.58	16.76%	22,708,624.75	15.25%
深圳市云大喜悦生物技术有限公司	8,495,242.29	6.37%	8,495,242.29	5.71%
济南东风医药科技开发有限公司	<u>5,913,792.16</u>	<u>4.43%</u>	<u>6,897,591.13</u>	<u>4.63%</u>
合 计	<u>37,500,673.26</u>	<u>28.11%</u>	<u>39,723,450.95</u>	<u>26.68%</u>
应付账款:				
丽珠集团常州康丽制药有限公司	3,581,000.00	1.81%	958,000.00	0.56%
新北江医药有限公司	<u>206,008.98</u>	<u>0.10%</u>	<u>545,607.41</u>	<u>0.32%</u>
合 计	<u>3,787,008.98</u>	<u>1.91%</u>	<u>1,503,607.41</u>	<u>0.88%</u>
其他应付款:				
丽珠拜阿蒙	6,473,256.11	4.71%	6,473,256.11	4.50%
丽珠美达信	939,349.04	0.68%	939,349.04	0.65%
元泓创业	<u>42,750,000.00</u>	<u>31.09%</u>	<u>42,750,000.00</u>	<u>29.67%</u>
合 计	<u>50,162,605.15</u>	<u>36.48%</u>	<u>50,162,605.15</u>	<u>34.82%</u>

## 八、或有事项

### 1. 重大诉讼

(1) 就华夏证券擅自冻结本公司 60 万张 02 国债(03), 致使本公司无法正常交易事宜, 经深圳市中级人民法院一审、广东省高级人民法院终审判决, 本公司胜诉。华夏证券应于终审判决发生法律效力之日起十日内向本公司返还 60 万张 02 国债(03), 如无法返还则按判决履行日上述国债当天市值计算的等值人民币赔偿给本公司。同时, 华夏证券应于该判决发生法律效力之日起十日内向本公司赔偿自 2003 年 4 月 19 日起至判决履行日期间已经派发的上述国债年度利息。

2005 年 3 月 31 日, 本公司已收到华夏证券划转的证券类资产及其分红合计 34,924,405.77 元。

2005 年 11 月 18 日, 广东省深圳市中级人民法院作出(2005)深中法执字第 381-4 号民事裁定书, 裁定将华夏证券所持有的美达股份法人股 1000 万股作价 RMB1,658.19 万元交付本公司抵偿债务, 解除对该法人股的司法查封并将其过户到本公司名下。在中级法院执行股权过户的过程中, 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出示了最高人民法院出具的明传, 明传要求对涉及华夏证券及其所属机构的民商事案件正在执行的暂缓执行。因此该部分法人股尚未执行完毕。

本期本公司将托管于华夏证券的扬子石化股票全部卖出, 由于本公司与华夏证券存在诉讼关系, 存放于该账户内的保证金 2,070,245.42 元无法支取。

(2) 就银河证券深茂营业部拒不履行本公司与其签订的《证券委托交易协议书》合同义务事宜, 本公司向广东省高级人民法院起诉银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司, 请求判令解除本公司与其签订的《证券委托交易协议书》, 判令银河证券深茂营业部返还保证金 46,733,970.32 元及利息, 返还 21 国债(3)686,860 张、21 国债(10)997,290 张、扬子石化股票 256,700 股, 判令中国银河证券有限责任公司承担补充清偿责任, 判令银河证券深茂营业部及中国银河证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请, 深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 22 日冻结本公司在银河证券深茂营业部账户内全部金融资产。

本期本公司将托管于银河证券的扬子石化股票全部卖出, 形成保证金 3,525,733.43 元, 但无法办理支取手续。截至 2006 年 12 月 31 日止, 存放于银河证券的保证金余额为 46,721,461.49 元。

2006 年 9 月 18 日, 银河证券向本公司发出中银证函[2006]17 号“关于银河证券重组及相关业务处理的说明”的文件, 文件称, 为妥善解决历史遗留问题, 中国银河金融控股有限公司承诺将所持有的 20 亿股中国银河证券股份有限公司的公司股份收益权转让予银河证券, 作为银河证券处理债务的主要资金来源; 银河证券重组期间将对相关业务进行处理, 处理方案包括: 方案一、收益权转让, 即由银河证券向客户转让部分中国银河证券股份有限公司的公司股份收益权, 作为对价, 客户同意不再要求银河证券返还委托资产或资金; 方案二、延期清偿, 即由银河证券承诺于 2009 年 12 月 31 日后将业务本金余额全额返还给客户。本公司正与银河证券就该事项进行进一步洽谈。

(3) 就天同证券吉祥中路营业部拒不履行本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》合同义务事宜, 本公司向广东省高级人民法院起诉天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司, 请求判令解除本公司与其签订的《国债买卖委托协议书》, 判令天同证券吉祥中路营业部返还保证金 142,963,026.60 元及利息, 判令天同证券有限责任公司承担补充清偿责任, 判令天同证券吉祥中路营业部及天同证券有限责任公司承担本案全部诉讼费用。广东省高级人民法院已于 2005 年 3 月 29 日受理该案件。

经本公司申请, 深圳市中级人民法院已于 2005 年 3 月 23 日冻结本公司在天同证券吉祥中路营业部账户内全部金融资产。

2006 年 4 月，中国证监会向天同证券下达了证监罚字[2006]10 号《行政处罚决定书》，撤销其证券业务许可资格并责令其关闭。目前经国务院审批，天同证券所属营业部及其投行由齐鲁证券公司托管，其他部分有效资产将委托一家管理公司管理，同时对天同证券进行全面清算。有鉴于此，基于谨慎性原则，2007 年 1 月 19 日经本公司三届六次董事会决议，对存放于天同证券的国债保证金全额计提资产减值准备 128,114,107.54 元，记入 2006 年度损益。

(4) 广州市泰星药业有限公司欠本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团新北江制药股份有限公司货款 43,638,596.44 元，因对方未履行偿债义务，2003 年 7 月 9 日丽珠集团新北江制药股份有限公司向广州市中级人民法院提起诉讼程序。广州市中级人民法院于 2005 年 8 月 24 日作出(2003)穗中法民二初字第 344 号民事判决书，广州市泰星药业有限公司应向原告丽珠集团新北江制药股份有限公司支付货款 30,498,178.74 元及逾期借款违约金(从 2000 年 1 月 12 日起至本判决限定付款日止，按中国人民银行规定的同期一年期贷款利率计算)。截至报告日止，丽珠集团新北江制药股份有限公司账面应收账款余额 3,262,491.17 元，已全额计提坏账准备。

2、本公司之子公司健康药业拥有的位于珠海市南屏西珠海大道南侧，南屏果场东侧，面积 29,392.74 平方米的土地使用权账面价值为 RMB7,838,805.00 元，由于超过开发期满两年未进行开发，根据珠海市规划国土局与健康药业签订的《国有土地使用权出让合同》，珠海市规划国土局有权无偿收回该地块的土地使用权。根据信利国际公司与本公司和天诚实业于二零零二年二月五日签订的《关于转让健康药业(中国)有限公司 100%股权之股权转让协议》，上述土地使用权若因任何原因被国家土地管理部门无偿收回，信利国际公司应补偿该土地使用权地价款计 RMB9,681,128.00 元，若国家土地管理部门在收回该项土地使用权时退回部分地价款，信利国际公司只需补偿该土地使用权地价款 RMB9,681,128.00 元与退回地价款的差额。截至 2006 年 12 月 31 日止，健康药业尚未收到珠海市规划国土局拟收回该土地使用权的通知。

## 九、承诺事项

1、本公司之子公司丽珠集团与韩国一洋药品株式会社(以下简称一洋)签订专利许可协议，同意丽珠集团独占、不可撤消 PPI(质子泵抑制剂)化合物专利使用权以及在中国包括香港、澳门为了生产、加工、销售而独占使用一洋的专利。协议签订应支付 250 万美元

入门费，已支付 187.50 万美元，尚余 62.50 万美元未付。丽珠集团同意自产品开始销售起前三年，按产品销售额 10%的比例给一洋提成，在这三年后的五年中，按销售额 8%的比例提成，余下的时间至 2014 年 7 月 22 日(协议到期日)按销售额 6%的比例提成。

2、2005 年，本公司之子公司丽珠集团与韩国 LG 生命科学有限公司(以下简称“LG 公司”)签订许可与供货协议，就受让与 Gemifloxacin Mesylate 知识产权相关的许可证，支付甲磺酸吉米沙星针剂、片剂许可费用各 USD100 万元(截止 2006 年 12 月 31 日均已全额支付)。协议规定：

协议生效日后的第一个五个营业年之内，丽珠集团上述最终片剂产品的净销售额达到 150 万包(每包 3 片)，LG 公司应在丽珠集团向其提交净销售额证书后两个月内一次性向丽珠集团返还税后 USD50 万元。同时，在协议有效期内(截止 2015 年年底)，丽珠集团应于每季度结束后 30 日内按净销售额的 1.5%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。

协议生效日后的第一个五个营业年之内，丽珠集团应在每季度结束后 30 日内按上述最终针剂产品净销售额的 10%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费，在第六个营业年至协议期限届满可终止期间(截止 2019 年年底)，应在每季度结束后 30 日内按针剂产品净销售额的 6%税后金额向 LG 公司支付特许权使用费。

## 十、委托资产管理

2006 年 8 月，本公司之子公司丽珠集团之子公司丽珠集团丽珠制药厂与西部证券股份有限公司(以下简称西部证券)签订资产管理合同，委托西部证券管理的现金总额为 1,000 万元整，期限自 2006 年 8 月 1 日至 2007 年 7 月 31 日。合同约定投资范围限于良好流动性的金融工具，包括股票、债券、基金等，按收益的一定比例作为西部证券的管理佣金。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、重要供应商

河南武陟永盛药材加工厂(以下简称“武陟加工厂”)系向本公司提供中药材的最大供应商。本期本公司向武陟加工厂采购中药材计 1,853.55 万元(含税), 占全部中药材采购金额(不含丽珠集团)的 85.11%以上。武陟加工厂在本公司南山厂房设有仓库, 根据本公司生产经营需要直接发货至生产车间, 经本公司验收合格后开具增值税专用发票。截至 2006 年 12 月 31 日止, 本公司对武陟加工厂的预付账款余额为 80,500,000 元。

## 2、本公司之子公司丽珠集团之股权分置

2006 年 6 月 26 日, 本公司之子公司丽珠集团股东大会决议通过如下股权分置改革方案: 股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的公司 A 股流通股东每持有 10 股股票将获得非流通股股东安排的 1 股股票的对价, 流通股股东获得的股份总数为 11,567,231 股, 本公司将支付股份 11,448,225 股。在该对价安排完成后, 本公司持有丽珠集团股权比例为 26.7536%。本公司并承诺自股权分置改革方案实施之日起 2 个月内, 如丽珠集团 B 股股票二级市场价格低于 4 港元/股时, 将择机增持, 增持数量不低于 1200 万股, 如丽珠集团 B 股股票二级市场价格高于 4 港元/股时, 增持数量则视市场情况而定; 同时本公司也将视市场情况择机增持 A 股股票, 如 A 股股票二级市场价格低于 6 元/股时, 将肯定择机实施增持 A 股计划。

该股权分置方案已于 2006 年 12 月 8 日实施。根据前述承诺, 本公司于 2006 年 12 月 11 日至 2007 年 2 月 9 日期间共实施了四次增持, 增持后本公司共持有丽珠集团股份 134,000,271 股, 占丽珠集团总股本的 43.7859%。至此, 本公司的本次增持计划已全部实施完毕。

## 十二、利润表附表

	<u>净资产收益率(%)</u>				<u>每股收益(元/股)</u>			
	<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>		<u>全面摊薄</u>		<u>加权平均</u>	
	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
主营业务利润	56.72%	62.50%	53.52%	63.23%	1.77	2.17	1.77	2.17
营业利润	4.43%	9.66%	4.18%	9.77%	0.14	0.34	0.14	0.34
净利润	-4.06%	6.05%	-3.83%	6.12%	-0.13	0.21	-0.13	0.21
扣除非经常性损								
益后的净利润	-7.67%	4.94%	-7.23%	5.00%	-0.24	0.17	-0.24	0.17

### 十三、扣除非经常性损益后的净利润

项目	2006 年度	2005 年度
净利润	-77,440,573.56	128,009,042.02
减：扣除计提资产减值准备后的营业外收支净额	-4,734,247.63	-4,073,027.55
补贴收入	1,632,677.01	3,419,784.00
短期投资收益	153,209,360.89	43,301,805.53
处置长期股权投资收益	—	2,598,321.79
加：少数股权的影响	69,249,621.51	17,591,214.93
加：所得税影响	<u>12,128,725.31</u>	<u>4,148,350.33</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>-146,170,017.01</u>	<u>104,501,723.51</u>

少数股权的影响系指相关非经常性损益项目下本公司之子公司相关数据中应由少数股东享有的部分。

上述 2006 年度公司财务报表和财务报表附注，系我们按企业会计准则、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。

单位负责人：朱保国      财务负责人：曹平伟      会计机构负责人：钟山      编制人：张春华

本公司全体董事、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。

董事：

朱保国

刘广霞

曹平伟

邱庆丰

甄秦安

薛建中

苏 醒

高级管理人员：

苏庆文

曹平伟

顾悦悦

刘凯列

邱庆丰

钟 山

健康元药业集团股份有限公司

二〇〇七年三月二十三日

## 十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并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公告的原稿。

健康元药业集团股份有限公司

二〇〇七年三月十三日