山东鲁抗医药股份有限公司2006年度报告摘要

(上接 57 版)

（1）继续贯彻“大制剂”战略，提高公司整体盈利能力

加大制剂产品的出口力度，加快制剂产品的国外注册，促进新产品的尽快上量，力争实现两大产品链的满负荷开车，为扭亏增盈打下坚实的基础。

（2）继续实施产品结构调整，夯实公司“转型”基础

进一步加快调整步伐，发挥公司发酵资源优势，加大有关产品的筛选力度，配合大制剂战略，推动公司实现产业结构的转型。提升公司制剂产品的技术等级，开展缓释、控释等新剂型的研究。

（3）抓好对外合资合作工作，努力确保对外投资收益

进一步加强对外投资的管理，搞好参控股企业的监督和监管，组织落实好“鲁抗立科”合资公司的正式运营工作，争取年内为公司带来较好的收益。

（4）多措并举，确保资金链运转正常

在确保公司盈利目标的基础上，公司要采取多项措施，保证资金正常流转。营销部门要加大应收帐款的回收力度，下大力气抓好应收帐款的压缩工作。

（5）以贯彻《质量振兴纲要》为主线，突出公司产品的质量优势

内部加强过程控制，强化工艺参数的控制，充分发挥公司各级质量管理网络作用，做好抓细节、抓操作的工作，确保出厂产品达到零缺陷。

（6）强化基础管理，提高公司整体管理水平

进一步提高“精细化”管理水平，严格执行工艺操作规程，控制染菌、合成收率问题等问题，实现公司管理水平的突破提高，确保生产系统安全运行，营造出一个安全和谐的经营环境。

4、资金需求和使用计划、资金来源

为保证公司实现 2007 年经营目标，公司资金需求也将有所增加。为此，公司将通过以下三方面来保障资金的来源：

（1）通过进一步抓好“大制剂”战略，提高青霉素原料药、半合抗原料药以及新药制剂系列产品的销售增量，努力增加营业收入；

（2）通过加快销售货款的回笼，加大应收帐款的回收力度，加强流动资金的管理，提高资金的使用效率；

（3）通过自筹、银行贷款或其它方式来解决。

5、公司面临的风险因素分析：

（1）与产业政策有关的风险：近年来，随着国家医药体制改革的不断深化，国家在药品价格管理方面已先后多次对抗生素产品价格进行下调。药品价格持续走低会对公司的盈利能力产生较大的影响。公司将采取相应对策降低这一风险带来的不利影响。一方面会从控制成本着手，通过对生产设施的技术改造以及生产工艺技术的革新，进一步降低产品的制造成本；另一方面，公司将充分发挥自身优势，不断调整优化公司的产品结构，以化解价格调整带来的风险。

（2）主导产品相对集中的风险：本公司目前生产经营的产品主要是以抗生素原料药和制剂为主，产品范围相对集中，而近年来国内外新的替代产品不断出现，这势必形成产品范围相对集中的风险。针对公司产品范围主要为抗生素类的特点，本公司在不放松抗生素生产和销售的同时，加强与有关科研和医疗单位合作，研究开拓新的药品生产领域，进一步化解产品风险，增强本公司产品的市场竞争能力。

（3）技术先进程度带来的风险：本公司所属医药行业是知识密集型的高新技术行业，药品科技含量高，更新快，本公司将根据高新技术企业的特点加大科研开发力度，加快积聚科技创新实力，针对在整个生产过程中对员工素质和生产管理要求高的特点，加强职工的培训，不断引进人才，努力降低人为因素产生的风险。

（4）财务风险：截止 2006 年 12 月 31 日，公司债务总额为 100665.99 万元，其中：短期借款 36440 万元，长期借款 4500 万元，一年内到期的长期负债 14000 万元。公司的资产负债率为 41.45%，虽然公司 2006 年度已经出现较大亏损，但公司的品牌和产品仍然具有较高的知名度。公司将努力做好市场开发工作，进一步提高盈利能力，改善资本结构，化解财务风险。

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

√适用□不适用

中华人民共和国财政部 2006 年发布了新修订的《企业会计准则 – 基本准则》及《企业会计准则第 1 号 –– 存货》等 38 项具体准则要求自 2007 年 1 月 1 日起在上市公司范围内施行。

自 2007 年 1 月 1 日起，公司开始执行新的会计准则。根据公司的战略目标，结合本公司的自身情况及行业特点，执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

(1)根据《企业会计准则 2 号 – 长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但进行合并财务报表时按照权益法核算，这样从财务报表上更能真实体现母公司的财务状况和经营业绩，对合并报表不产生影响。

(2)根据《企业会计准则第 18 号 所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，将资产、负债的帐面价值与其计税基础的差额分别确认为递延所得税资产或递延所得税负债。在确认递延所得税资产时，公司应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，07 年初公司确认递延所得税资产 60605 元。

(3)应付职工薪酬会计科目核算内容的变更。根据新准则第 9 号《职工薪酬》准则的规定，自 07 年初，本公司设置 " 应付职工薪酬 " 会计科目，该科目核算企业应支付给职工的工资、奖金、津贴和补贴，应付给职工的 " 五险一金 "、应付工会经费和教育经费等应付给职工的薪酬按不同成本项目进行列支。同时取消 " 应付工资 "、" 应付福利费 " 会计科目。把原在 " 其他应付款 " 科目核算的应付工会经费、教育经费，应付社会保险费及住房公积金纳入到 " 应付职工薪酬 " 科目按不同成本项目核算。

(4)根据《企业会计准则第 16 号 政府补助》的规定，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此可能会增加公司的当期利润和股东权益。

(5)无形资产

根据《企业会计准则第 6 号 – 无形资产》，将公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，将研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果用于某项设计，以生产出新的产品等。开发阶段的支出，满足无形资产确认条件的，计入无形资产。

其他本公司暂时尚未涉及的业务待实际发生时均按新的《企业会计准则》及《企业会计准则应用指南》规定执行。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

本报告期，公司共投入现金 2212 万元用于生产车间及辅助生产车间的技改、技措、及清理工程欠款等项目。

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经 2007 年 4 月 25 日召开的公司五届董事会第七次会议审议，本公 2006 年年度利润分配预案为：经上海上会会计师事务所有限公司上会师报字(2007)第 0698 号审计报告验证，公司 2006 年年度实现税后利润净利润 –9653.79 万元，加上上年未分配利润 10793.94 万元，本年度可供股东分配的利润为 1106.85 万元。鉴于本年度公司经营出现亏损，目前产品结构处于调整时期，经营资金仍趋紧张，经研究董事会决定本年度不对利润进行分配。同时，也不对公积金进行转增股本。（以上预案需提交股东大会审议通过）。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

√适用□不适用

本年度公司为减少对外投资损失，保证公司健康发展，经 2006 年 12 月 29 日召开的五届六次（临时）董事会会议审议决定，同意公司一次性将其持有的陕西鲁康医药有限公司的 140 万股股权，按协议价格全部一次性转让给孙军胜等四位自然人，转让价款总金额为 40.076 万元，转让后本公司不再持有陕西鲁康医药有限公司的股份。本次以股权转让的方式将经营亏损和资产减值较大的控股子公司陕西鲁康医药有限公司剥离出本公司，会有利于优化整合公司的资产，是符合公司和全体股东利益的（详见 2006 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上公司董事会决议公告）。

7.3 重大担保

√适用□不适用

1、资产抵押担保贷款事项

（1）2006 年 3 月 30 日公司四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于用部分土地向银行办理抵押贷款的议案》，同意公司用评估价值为 12817.56 万元的公司南厂区的 201533.947 平方米国有出让土地进行抵押担保，向中国工商银行股份有限公司济宁市分行申请最高额度为 8610 万元人民币的借款。抵押率为 67.17%，抵押期限为 3 年，从 2006 年 2 月 22 日起至 2009 年 2 月 21 日止。公司本次用于贷款抵押的资产主要包括济宁市太白楼西路 173 号公司南厂区的四宗总面积合计为 201533.947 平方米的国有出让土地。公司于 2006 年 2 月 20 日委托济宁中正土地评估有限公司对以上拟抵押的国有出让土地进行了评估，并为公司出具了济宁中正[2006]估字第 16 号《土地估价报告》（详细情况见 2006 年 4 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上公司董事会决议公告）。

（2）2006 年 6 月 2 日公司五届董事会第二次（临时）会议，审议通过了关于用部分资产向银行办理抵押贷款的议案，同意公司用评估价值为 19830.64 万元的公司部分资产进行抵押担保向中国银行股份有限公司济宁分行申请最高额度为 4920 万元人民币的借款。抵押率为 24.81%，抵押期限为 3 年，从 2006 年 6 月 2 日起至 2009 年 6 月 1 日止。公司本次用于贷款抵押的资产主要包括位于济宁市太白楼西路 173 号的部分固定资产设备。2006 年 5 月 17 日济宁金中有限责任会计师事务所受公司委托对以上拟抵押的固定资产设备进行了评估，并为公司分别出具了金中（评）字[2006]第 070–2 号、070–7 号、070–8 号《抵押资产评估报告书》（详细情况见 2006 年 6 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上公司董事会决议公告）。

（3）2006 年 10 月 30 日公司五届董事会第五次会议，审议通过了《关于用公司部分资产向银行办理抵押贷款的议案》。①、同意公司用评估价值为 37635.72 万元的公司部分机器设备提供抵押担保向中国工商银行股份有限公司济宁分行申请最高额度为 12000 万元人民币的展期借款，抵押率为 31.88%，抵押期限为 3 年，从 2006 年 10 月 12 日起至 2009 年 10 月 11 日止。公司本次用于贷款抵押的机器设备主要包括济宁市太白楼西路 173 号公司 5 个车间的固定资产机器设备。公司于 2006 年 5 月 17 日委托济宁金中有限责任会计师事务所对以上拟抵押的固定资产机器设备进行了评估，并为公司分别出具了金中（评）字[2006]第 070–1 号、070–3 号、070–4 号、070–5 号、070–6 号《抵押资产评估报告书》。②、同意公司用评估价值 5923.98 万元，面积为 106612 平方米（152.42 亩）的土地使用权提供抵押担保，向深圳发展银行济南花园路支行申请最高额度为 4000 万元的短期借款，抵押率为 67.52%，抵押期 1 年，从 2006 年 10 月 12 日起至 2007 年 10 月 11 日止。公司本次用于抵押的土地位于山东省济宁市高新区东外环路 8 号(东外环路以西，日荷铁路以南)。公司已聘请了济宁中正土地评估有限公司对以上土地进行了评估，并于 2006 年 10 月 9 日出具了济宁中正 [2006] 股字第 80 号土地评估报告。（详细情况见 2006 年 10 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上公司董事会决议公告）。

2、对外互保银行贷款事项

本年度发生一次对外签订互保银行贷款事项。2006 年 12 月 29 日召开的五届六次（临时）董事会会议通过了《关于公司与樱花集团、如意集团签定相互提供银行贷款担保的议案》。同意公司与樱花集团、如意集团签定“互保协议”。本次双方互保实际发生最高金额分别为 5300 万元（含等值外币）、2000 万元（含等值外币）、4000 万元（含等值外币），双方互保的保证期限分别为 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日、2007 年 2 月 13 日至 2008 年 2 月 28 日、2007 年 2 月 1 日至 2008 年 2 月 28 日。主要拟用于各自的银行借新还旧和项目展期贷款。公司认为山东樱花纺织集团有限公司和山东如意毛纺集团有限公司的企业基本面稳定，生产经营状况及资信状况较好，具备履行偿还义务的能力，符合与本公司建立互保关系的基本条件，不会给本公司带来不良后果。（详细情况见 2006 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上公司董事会决议公告）。

3、与关联方进行相互提供银行担保情况

2006 年 12 月 29 日召开的五届六次（临时）董事会会议通过了《关于公司与关联方山东鲁抗舍里乐药业有限公司相互提供银行贷款担保的议案》。同意公司为山东鲁抗舍里乐药业有限公司的 1800 万元流动资金借款提供担保。被担保人将在上述担保额度内向银行申请借款，借款期限为一年（此项议案尚须获得股东大会的批准，与该关联交易有利害关系的关联人山东鲁抗医药集团有限公司将放弃在股东大会上对该议案的投票权）。本担保事项将在股东大会和银行批准后，签署互保协议。山东鲁抗舍里乐药业有限公司为本公司控股股东山东鲁抗医药集团有限公司控股的子公司，鲁抗集团公司出资 1325 万元，占 75%。公司认为，此关联担保事项的审议符合《公司法》和本公司《章程》规定要求，审议过程中关联董事回避了表决，未发现有损害公司及股东利益的情况。关联方企业基本面稳定，具备履行偿还义务的能力，不会给本公司带来不良后果。（详细情况见 2006 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上公司董事会决议公告）。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易(详见财务报告之关联方及关联交易)

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
提供劳务			采购产品	
山东鲁抗生物农药有限责任公司	166,000	0.88	752,136.75	0.14
济宁鲁抗物业管理公司	503,763.76	2.71		
明治鲁抗医药有限公司	18,005,139.32	96.41	720,960	0.13
合计	18,674,903.08	100		
销售材料				
山东鲁抗舍里乐药业公司	9,908,151.42	91.47		
菏泽鲁抗舍里乐药业公司	895,383.85	8.26		
山东鲁抗生物农药有限公司	28,372.88	0.3		
合计	10,831,908.15	100		
销售货物				
山东鲁抗动物药业有限公司	41,666,718.85	3.74	5,733,611.97	1.04
山东鲁抗药品经营有限公司	37,656,228.82	3.38	3,265,551.50	0.59
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	–	–	267,923.08	0.05
山东鲁抗医药进出口公司	24,879,217.32	2.23		
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	15,078,910.41	1.35	1,101,237.61	0.20
合计	119,281,075.40	10.71	11,841,420.90	2.14
合计	148,787,886.63		11,841,420.90	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 148,787,886.63 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	32,773,085.81	33,892,937.48		
山东鲁抗医药进出口公司	12,431,103.53	26,728,671.47		
山东鲁抗动物药业有限公司	6,574,958.46	6,951,868.07		
山东鲁抗药品经营有限公司	4,216,736.45	9,277,741.67		
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	734,129.10	1,159,349.15		
合计	56,730,013.35	78,010,567.84		

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 56,730,013.35 元，余额 78,010,567.84 元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

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

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

本年度内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

在公司 2006 年内的股权分置改革中，公司国家股实际控制人承诺，所持有的鲁抗医药原非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易。

7.6.1 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

□适用√不适用

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

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

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

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

上会师报字(2007)第 0698 号

山东鲁抗医药股份有限公司：

我们审计了后附的山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称“鲁抗医药”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是鲁抗医药管理层的责任。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，鲁抗医药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鲁抗医药 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。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘小虎、朱清滨

上海市东江湾路 444 号 402 室

2007 年 4 月 25 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	44,948,451.06	106,376,138.80	43,741,005.79	106,352,510.12
短期投资				
应收票据	100,196,063.82	83,865,243.07	100,161,063.82	83,865,243.07
应收股利				
应收利息				
应收账款	353,869,097.82	320,644,885.04	351,870,455.22	324,607,653.44
其他应收款	6,676,319.16	9,383,824.55	7,394,516.60	9,095,430.32
预付账款	23,040,696.51	25,158,791.65	23,005,696.51	25,158,791.65
应收补贴款				
存货	217,879,758.62	251,873,110.25	217,775,330.43	251,780,004.29
待摊费用		368,438.63		
一年内到期的长期债权投资	–	–	–	–
其他流动资产	–	–	–	–
流动资产合计	746,610,386.99	797,670,431.99	743,948,068.37	800,859,632.89
长期投资：				
长期股权投资	106,056,914.48	106,599,613.39	108,466,558.55	106,599,613.39
长期债权投资				
长期投资合计	106,056,914.48	106,599,613.39	108,466,558.55	106,599,613.39
其中：合并价差(贷差以“–”号表示，合并报表填列)		–		
其中：股权投资差额(贷差以“–”号表示，合并报表填列)		–		
固定资产：				
固定资产原价	2,359,343,247.37	2,273,267,982.98	2,359,049,585.58	2,272,746,681.70
减：累计折旧	860,085,809.65	730,478,992.96	860,072,480.26	730,241,992.65
固定资产净值	1,499,257,437.72	1,542,788,990.02	1,498,977,105.32	1,542,504,689.05
减：固定资产减值准备	5,585,846.62	5,585,846.62	5,585,846.62	5,585,846.62
固定资产净额	1,493,671,591.10	1,537,203,143.40	1,493,391,258.70	1,536,918,842.43
工程物资	–	–	–	–
在建工程	31,731,861.82	87,347,432.13	31,731,861.82	87,347,432.13
固定资产清理	–	–	–	–
固定资产合计	1,525,403,452.92	1,624,550,575.53	1,525,123,120.52	1,624,266,274.56
无形资产及其他资产：				
无形资产	50,608,278.88	56,542,068.92	50,608,278.88	56,542,068.92
长期待摊费用	–	–	–	–
其他长期资产	–	–	–	–
无形资产及其他资产合计	50,608,278.88	56,542,068.92	50,608,278.88	56,542,068.92
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,428,679,033.27	2,585,362,689.83	2,428,146,026.32	2,588,267,589.76
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	364,400,000.00	314,730,000.00	364,400,000.00	314,730,000.00
应付票据	57,950,000.00	30,000,000.00	57,950,000.00	30,000,000.00
应付账款	308,257,461.56	328,520,023.74	307,268,497.99	328,031,440.71
预收账款	15,500,969.87	9,773,389.91	15,500,969.87	9,773,389.91
应付工资	246,136.66	25,765.70	–	–
应付福利费	11,330,709.49	9,548,295.52	11,214,911.11	9,538,539.64
应付股利	–	–	–	–
应交税金	2,634,735.23	6,530,807.04	2,549,010.38	6,510,445.37
其他应交款	1,114,230.36	1,966,012.39	1,105,568.49	1,963,447.50
其他应付款	60,225,656.08	91,989,183.75	62,011,797.66	91,389,382.95
预提费用	–	12,769,937.34	–	12,769,937.34
预计负债	–	–	–	–
一年内到期的长期负债	140,000,000.00	181,063,153.67	140,000,000.00	181,063,153.67
其他流动负债	–	–	–	–
流动负债合计	961,659,899.25	986,916,569.06	962,000,755.50	985,769,737.09
长期负债：				
长期借款	45,000,000.00	100,000,000.00	45,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	–	–	–	–
长期应付款	–	–	–	–
专项应付款	–	–	–	–
其他长期负债	–	–	–	–
长期负债合计	45,000,000.00	100,000,000.00	45,000,000.00	100,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	–	–	–	–
负债合计	1,006,659,899.25	1,086,916,569.06	1,007,000,755.50	1,085,769,737.09
少数股东权益(合并报表填列)	679,643.20	–	–	–
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	581,575,475.00	411,754,215.00	581,575,475.00	411,754,215.00
减：已归还投资	–	–	–	–
实收资本（或股本）净额	581,575,475.00	411,754,215.00	581,575,475.00	411,754,215.00
资本公积	678,925,652.60	833,367,344.76	678,925,652.60	833,367,344.76
盈余公积	149,769,863.43	149,762,847.27	149,762,847.27	149,762,847.27
其中：法定公益金	–	33,452,301.49		33,452,301.49
减：未确认投资损失(合并报表填列)	–	–4,377,673.24		
未分配利润	11,068,499.79	107,939,386.98	10,881,295.95	107,613,445.64
拟分配现金股利		–		–
外币报表折算差额(合并报表填列)				
未确认的投资损失		–4,377,673.24		
股东权益合计	1,421,339,490.82	1,498,446,120.77	1,421,145,270.82	1,502,497,852.67
负债和股东权益总计	2,428,679,033.27	2,585,362,689.83	2,428,146,026.32	2,588,267,589.76

公司法定代表人：刘从德　主管会计工作负责人：刘敏　会计机构负责人：荣姝伟

利润及利润分配表

2006 年 1–12 月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1,113,639,966.83	1,155,936,150.84	1,107,371,801.89	1,134,415,912.74
减：主营业务成本	973,681,902.63	1,013,403,242.24	970,118,180.40	991,833,816.77
主营业务税金及附加	8,327,758.36	7,092,952.61	8,223,037.50	7,081,685.23
二、主营业务利润（亏损以“–”号填列）	131,630,305.84	135,439,955.99	129,030,583.99	135,500,410.74
加：其他业务利润（亏损以“–”号填列）	–1,016,247.54	4,392,915.53	–465,200.04	4,392,915.53
减：营业费用	65,433,312.70	37,525,760.28	65,399,617.66	36,757,573.13
管理费用	113,959,774.83	81,525,529.06	112,368,114.11	80,306,834.09
财务费用	36,502,499.49	18,771,798.27	36,547,751.26	18,770,854.14
三、营业利润（亏损以“–”号填列）	–85,281,528.72	2,009,783.91	–85,750,099.08	4,058,064.91
加：投资收益（损失以“–”号填列）	–10,147,446.34	231,368.19	–10,078,837.35	231,368.19
补贴收入	–	–	–	–
营业外收入	1,137,903.85	1,098,650.72	1,137,903.85	1,090,563.77
减：营业外支出	1,919,452.05	213,997.06	1,919,452.05	185,255.42
四、利润总额（亏损总额以“–”号填列）	–96,210,523.26	3,125,805.76	–96,610,484.63	5,194,741.45
减：所得税	308,055.17	50,900.84	121,665.06	49,900.84
减：少数股东损益(合并报表填列)	19,351.26	–	–	–
加：未确认投资损失(合并报表填列)		1,901,664.88		–
五、净利润（亏损以“–”号填列）	–96,537,929.69	4,976,569.80	–96,732,149.69	5,144,840.61
加：年初未分配利润	107,939,386.98	102,962,817.18	107,613,445.64	102,468,605.03
其他转入	–326,096.60	–		–
六、可供分配的利润	11,075,360.69	107,939,386.98	10,881,295.95	107,613,445.64
减：提取法定盈余公积	6,860.90	–	–	–
提取法定公益金	–	–	–	–
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	–	–	–	–
提取储备基金	–	–	–	–
提取企业发展基金	–	–	–	–
利润归还投资	–	–	–	–
七、可供股东分配的利润	11,068,499.79	107,939,386.98	10,881,295.95	107,613,445.64
减：应付优先股股利	–	–	–	–
提取任意盈余公积	–	–	–	–
应付普通股股利	–	–	–	–
转作股本的普通股股利	–	–	–	–
八、未分配利润(未弥补亏损以“–”号填列)	11,068,499.79	107,939,386.98	10,881,295.95	107,613,445.64
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	10,169,389.23		10,169,389.23	
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：刘从德　主管会计工作负责人：刘敏　会计机构负责人：荣姝伟

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,251,567,575.16	1,245,512,316.07
收到的税费返还	–	–
收到的其他与经营活动有关的现金	6,000,070.97	5,953,170.24
经营活动现金流入小计	1,257,567,646.13	1,251,465,486.31
购买商品、接受劳务支付的现金	942,636,511.01	939,327,346.31
支付给职工以及为职工支付的现金	120,509,972.73	119,641,417.72
支付的各项税费	68,203,355.66	67,102,951.58
支付的其他与经营活动有关的现金	69,973,594.40	69,865,754.09
经营活动现金流出小计	1,201,323,433.80	1,195,937,469.70
经营活动产生的现金流量净额	56,244,212.33	55,528,016.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	–	–
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	122,386.24	122,386.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	167,830.00	167,830.00
收到的其他与投资活动有关的现金	2,751,586.34	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,041,802.58	2,290,216.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,116,421.49	21,856,084.70
投资所支付的现金	11,739,900.00	11,739,900.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23,628.68	–
投资活动现金流出小计	33,879,950.17	33,595,984.70
投资活动产生的现金流量净额	–30,838,147.59	–31,305,768.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	439,400,000.00	439,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	–	–
筹资活动现金流入小计	439,400,000.00	439,400,000.00
偿还债务所支付的现金	485,793,153.67	485,793,153.67
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	34,878,765.38	34,878,765.38
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,396,700.91	2,396,700.91
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	523,068,619.96	523,068,619.96
筹资活动产生的现金流量净额	–83,668,619.96	–83,668,619.96
四、汇率变动对现金的影响	–3,165,132.52	–3,165,132.52
五、现金及现金等价物净增加额	–61,427,687.74	–62,611,504.33
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	–96,537,929.69	–96,732,149.69
加：少数股东损益(亏损以“–”号填列)	19,351.26	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	54,506,630.06	54,439,238.21
固定资产折旧	134,853,711.63	134,841,161.42
无形资产摊销	6,372,602.16	6,372,602.16
长期待摊费用摊销	–	–
待摊费用减少（减：增加）	–	–
预提费用增加（减：减少）	–12,769,937.34	–12,769,937.34
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	–548,305.38	–548,305.38
固定资产报废损失	–	–
财务费用	38,043,897.90	38,043,897.90
投资损失（减：收益）	–1,289,461.03	–1,358,070.02
递延税款贷项（减：借项）	–	–
存货的减少（减：增加）	29,978,137.99	30,076,140.38
经营性应收项目的减少(减：增加)	–79,550,578.84	–76,696,341.83
经营性应付项目的增加(减：减少)	–16,833,906.39	–20,140,219.20
其他(预计负债的增加)	–	–
经营活动产生的现金流量净额	56,244,212.33	55,528,016.61
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	44,948,451.06	43,741,005.79
减：现金的期初余额	106,376,138.80	106,352,510.12
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	–61,427,687.74	–62,611,504.33

公司法定代表人：刘从德　主管会计工作负责人：刘敏　会计机构负责人：荣姝伟

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

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

(1) 公司于报告期内将子公司陕西鲁康医药有限公司出售，其出售日为 2006 年 11 月 10 日。该子公司期初总资产为 3,287,985.49 元、净资产为 –4,377,673.24 元，上期主营业务收入为 27,942,876.31 元、净利润为 –1,901,664.88 元。由于该子公司本期因管理方面的原因未能编制会计报表，期末公司在编制合并财务报表时，未将该子公司期初至出售日止的收入、成本、利润、现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。

(2) 公司子公司山东鲁抗中和物业开发有限公司因经营规模较小，资产总额、销售收入、净利润中母公司所拥有的数额，比例均在 10%以下，根据财政部财会字（96）2 号《关于合并会计报表合并范围的复函》，上期公司未将其纳入合并财务报表的合并范围。为了与 2007 年 1 月 1 日即将实施的新会计准则衔接，公司本期将该子公司纳入了合并范围。该子公司期末资产总额为 6,632,831.02 元、净资产为 3,089,287.27 元，本期主营业务收入为 6,268,164.94 元、净利润为 87,960.25 元。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

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

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）	1,421,339,490.82
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	60,605.00
14		少数股东权益	696,736.92
13		其他	
		2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,422,096,832.74

公司法定代表人：刘从德　主管会计工作负责人：刘敏　会计机构负责人：荣姝伟

上海九百股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 58 版)

利润及利润分配表

2006年 1–12 月

编制单位：上海九百股份有限公司　　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			242,252,518.23	250,999,864.01	129,234,349.59	110,180,323.84
减：主营业务成本			160,035,965.81	161,868,011.53	114,089,655.76	95,648,536.67
主营业务税金及附加			4,868,532.07	5,659,960.32	3,309,947.17	3,953,707.82
二、主营业务利润（亏损以“–”号填列）			77,348,020.35	83,471,892.16	11,834,746.66	10,578,079.35
加：其他业务利润（亏损以“–”号填列）			1,499,699.95	664,653.30	328,160.71	64,490.43
减：营业费用			42,885,389.18	49,573,177.70	1,553,228.74	2,116,322.91
管理费用			34,532,619.21	53,474,231.15	13,572,848.49	33,600,061.94
财务费用			22,615,860.53	17,777,031.27	21,649,104.44	19,091,652.12
三、营业利润（亏损以“–”号填列）			–21,186,148.62	–36,687,894.66	–24,612,274.30	–44,165,467.19
加：投资收益（损失以“–”号填列）			11,733,785.88	–18,394,220.05	15,087,514.59	–13,749,909.22
补贴收入			1,860,000.00	2,040,000.00		0
营业外收入			16,681,664.34	32,218.10	14,562,510.42	0
减：营业外支出			1,299,083.68	879,050.39	534,133.74	461,408.77
四、利润总额（亏损总额以“–”号填列）			7,790,217.92	–53,888,947.00	4,503,616.97	–58,376,785.18
减：所得税			3,284,498.64	4,198,392.11		0
减：少数股东损益(合并报表填列)			2,102.31	289,446.07		0
加：未确认投资损失（合并报表填列）				0		0
五、净利润（亏损以“–”号填列）			4,503,616.97	–58,376,785.18	4,503,616.97	–58,376,785.18
加：年初未分配利润			–61,850,077.46	–2,736,413.08	–51,243,118.34	7,133,666.84
其他转入				0		0
六、可供分配的利润			–57,346,460.49	–61,113,198.26	–46,739,501.37	–51,243,118.34
减：提取法定盈余公积			591,789.87	736,879.20		0
提取法定公益金				0		0
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				0		0
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			–57,938,250.36	–61,850,077.46	–46,739,501.37	–51,243,118.34
减：应付优先股股利				0		0
提取任意盈余公积				0		0
应付普通股股利				0		0
转作股本的普通股股利				0		0
八、未分配利润（未弥补亏损以“–”号填列）			–57,938,250.36	–61,850,077.46	–46,739,501.37	–51,243,118.34
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			6,658,018.49	323,867.14	6,658,018.49	1,323,867.14
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：龚祥荣　主管会计工作负责人：尹锡山　会计机构负责人：赵祥胜

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位：上海九百股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			273,103,768.89	142,487,900.85
收到的税费返还			9,761,165.80	9,761,165.80
收到的其他与经营活动有关的现金			49,614,195.42	170,832,333.32
经营活动现金流入小计			332,479,130.11	323,081,399.97
购买商品、接受劳务支付的现金			178,051,314.48	129,396,041.43
支付给职工以及为职工支付的现金			24,510,482.62	5,875,763.56
支付的各项税费			24,810,519.11	5,554,388.22
支付的其他与经营活动有关的现金			60,914,436.31	27,704,015.25
经营活动现金流出小计			288,286,752.52	168,530,208.46
经营活动产生的现金流量净额			44,192,377.59	154,551,191.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			23,887,511.51	23,887,511.51
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			9,765,310.15	9,765,310.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			4,750,911.80	4,695,111.80
收到的其他与投资活动有关的现金			13,200,000.00	6,500,000.00
投资活动现金流入小计			51,603,733.46	44,847,933.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			31,852,170.29	1,944,435.20
投资所支付的现金			309,748,682.96	309,748,682.96
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			341,600,853.25	311,693,118.16
投资活动产生的现金流量净额			–289,997,119.79	–266,845,184.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
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			476,000,000.00	476,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			476,000,000.00	476,000,000.00
偿还债务所支付的现金			527,000,000.00	517,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			24,264,294.26	22,393,979.04
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			3,158,250.10	3,158,250.10
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			554,422,544.36	542,552,229.14
筹资活动产生的现金流量净额			–78,422,544.36	–66,552,229.14
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			–324,227,286.56	–178,846,222.33
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			4,503,616.97	4,503,616.97
加：少数股东损益(亏损以“–”号填列)			2,102.31	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			–339,298.65	–945,303.85
固定资产折旧			9,815,530.13	7,308,220.30
无形资产摊销			161,976.21	
长期待摊费用摊销			1,145,021.31	
待摊费用减少（减：增加）			–195,908.00	–320,000.00
预提费用增加（减：减少）				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			–395,342.95	–392,419.64
固定资产报废损失				
财务费用			24,196,430.50	22,326,115.28
投资损失（减：收益）			–11,733,785.88	–15,087,514.59
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			–2,936,542.81	–4,657,020.84
经营性应收项目的减少(减：增加)			17,144,677.37	131,547,668.27
经营性应付项目的增加(减：减少)			2,823,901.08	10,267,829.61
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			44,192,377.59	154,551,191.51
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			77,707,898.22	35,640,505.44
减：现金的期初余额			401,935,184.78	214,486,727.77
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			–324,227,286.56	–178,846,222.33

公司法定代表人：龚祥荣　主管会计工作负责人：尹锡山　会计机构负责人：赵祥胜

关于上海九百股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

信会师报字（2007）第 10669 号

上海九百股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海九百股份有限公司（以下简称上海九百）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上海九百管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

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

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师钱志昂、陈竑

中国·上海　　二〇〇七年四月二十六日

重要提示

本公司已于 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》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

上海九百股份有限公司

二〇〇七年四月二十六日

上海九百股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

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）	548,571,700.38
1		长期股权投资差额	0.00
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0.00
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	0.00
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	0.00
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0.00
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	0.00
5		股份支付	0.00
6		符合预计负债确认条件的重组义务	0.00
7		企业合并	0.00
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0.00
		根据新准则计提的商誉减值准备	0.00
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	0.00
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00
10		金融工具分拆增加的权益	0.00
11		衍生金融工具	0.00
12	附注三 /2	所得税	807,380.79
13	附注三 /3	少数股东权益	500,000.00
14		其他	0.00
		2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	549,879,081.17
		其中：归属于母公司所有者权益	549,379,081.17
		少数股东权益	500,000.00

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：龚祥荣　主管会计工作的负责人：尹锡山　会计机构负责人：赵祥胜

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

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

上海九百股份有限公司董事会

2007 年 4 月 28 日