

健康元药业集团股份有限公司

2007 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

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

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

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司半年度财务报告已经利安达信隆会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人朱保国、主管会计工作负责人曹平伟及会计机构负责人（会计主管人员）钟山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 公司基本情况简介

股票简称	健康元	
股票代码	600380	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱庆丰	化乐
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	深圳市罗湖区深南东路 5002 号信兴广场地王商业中心 23 楼
电话	0755-82478966	0755-82478966
传真	0755-82478967	0755-82479967
电子信箱	qiuqingfeng@joincare.com	huale@joincare.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	5,235,352,091.96	4,897,107,071.40	6.91
所有者权益(或股东权益)	2,321,877,235.35	2,009,505,119.29	15.54
每股净资产(元)	3.8068	3.2946	15.55
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	451,899,532.95	133,782,431.97	237.79
利润总额	448,361,988.54	134,373,919.60	233.67
净利润	250,842,297.98	63,853,310.92	292.84
扣除非经常性损益的净利润	255,215,631.70	64,337,845.71	296.68
基本每股收益(元)	0.4113	0.1047	292.84
稀释每股收益(元)	0.4113	0.1047	292.84
净资产收益率(%)	10.80	3.00	增加 7.8 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	239,023,640.09	32,959,356.31	625.21
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3919	0.0540	625.74

2.2.2 非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,179,830.26
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	-5,011,604.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-252,335.25
债务重组损益	8,723,433.73
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,005,545.91
小计	3,283,209.16
加:少数股权影响	1,859,889.34
所得税影响	-771,764.78
合计	4,373,333.72

2.2.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§ 3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

□适用 √不适用

3.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		41,293			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有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	境内非国有法人	48.27	294,435,000	294,435,000	质押 40,000,000
鸿信行有限公司	境外法人	16.09	98,145,000	98,145,000	
北京能源投资（集团）有限公司	未知	1.14	6,982,151	0	
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	未知	0.98	5,999,954	0	
广发证券－招行－广发增强型基金优选集合资产管理计划	未知	0.81	4,938,679	0	
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	未知	0.49	2,999,010	0	
广州蓝月亮实业有限公司	未知	0.30	1,848,270	0	
靳晓齐	境内自然人	0.26	1,570,000	0	
史慧典	境内自然人	0.19	1,182,800	0	
屈敖	境内自然人	0.16	1,000,000	0	
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京能源投资（集团）有限公司	6,982,151		人民币普通股		
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	5,999,954		人民币普通股		
广发证券－招行－广发增强型基金优选集合资产管理计划	4,938,679		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	2,999,010		人民币普通股		

广州蓝月亮实业有限公司	1,848,270	人民币普通股
靳晓齐	1,570,000	人民币普通股
史慧典	1,182,800	人民币普通股
屈敖	1,000,000	人民币普通股
孙青云	998,601	人民币普通股
徐平	910,061	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>本公司第一、二名股东具有关联关系，为《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。除第一、二名股东外，均为无限售条件的流通股股东。本公司第一、二名股东与本公司前十名无限售条件的流通股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的流通股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。</p>	

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

§4 董事、监事和高级管理人员

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
曹平伟	董事副总经理、财务负责人	9,315	1,700		11,015	买入

§ 5 董事会报告

5.1 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	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
保健品	169,551,802.38	43,801,508.66	74.17	-9.22	-4.05	减少 1.39 个百分点
药品	995,431,677.07	539,100,275.02	45.84	12.48	19.15	减少 3.03 个百分点
化妆品	-114,388.53	-23,822.21	79.17	-42.24	-65.44	增加 13.98 个百分点
其他	2,055,962.40	528,918.13	74.27	6.87	-0.52	增加 1.91 个百分点
分产品						

5.2 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
深圳市	560,217,996.78	26.68
山东省	14,254,273.95	32.43
珠海市	847,536,332.59	8.03
河南省	47,500,919.19	--
合计	1,469,509,522.51	18.74
内部抵销	302,584,469.19	84.64
审定数	1,166,925,053.32	8.69

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.4 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

报告期内，由于证券市场呈牛市行情，公司短期投资收益增加使利润构成与上年度相比发生重大变化。报告期内，本公司及丽珠集团合并已实现的短期投资收益较上年增加 17,371 万元，由于会计政策变化使公允价值变动收益较上年增加 4,237 万元。

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	169,635.13		本年度已使用募集资金总额			2,976.59
			已累计使用募集资金总额			169,635.13
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
增持丽珠集团 4.0570%的股权	4,914.73	否	4,914.73	--	是	是
合计	4,914.73	--	4,914.73	--	--	--
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）						
变更原因及变更程序说明（分具体项目）						
尚未使用的募集资金用途及去向						

5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

业绩预告情况	<input type="checkbox"/> 亏损 <input checked="" type="checkbox"/> 同向大幅上升 <input type="checkbox"/> 同向大幅下降 <input type="checkbox"/> 扭亏
--------	---

业绩预告的说明	公司报告期内产生的净利润是上年同期的 3.93 倍，是上年前三个季度（旧会计准则净利润）的 2.45 倍，因此预计本年前三个季度与上年同期相比，净利润依然会有较大幅度的上升，具体财务数据将在第三季度结束前后发布预测公告。
---------	--

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

适用 不适用

6.1.2 出售资产

适用 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

适用 不适用

6.2 担保事项

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）

报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计 (A)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	-5,000
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	33,000
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	33,000
担保总额占公司净资产的比例	15.07
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

6.3 非经营性关联债权债务往来

适用 不适用

6.4 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司未增加新的重大诉讼、仲裁事项。

(1) 就华夏证券股份有限公司(以下简称“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 1,000 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，期限至 2008 年 8 月 5 日。因此该部分法人股尚未执行完毕。

2006 年度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。

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款——华夏证券账面余额 25,309,614.95 元，计提坏账准备 6,498,726.90 元，账面净值 18,810,888.05 元。

(2) 就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”)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(以下简称“银河证券”)，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，判令银河证券承担补充清偿责任，判令银河证券深茂营业部及银河证券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。

2006 年度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，新成立的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。

2007 年 4 月 24 日，本公司与银河证券签订了《业务处理协议》和《补充协议》，就本公司与银河证券深茂营业部关于本公司上述托管于其的全部国债清偿事项达成以下处理意见：

① 根据银河证券重组方案，新成立的中国银河金融控股有限责任公司将作为主发起人发起设立中国银河证券股份有限公司(以下简称“银河股份”)。双方同意，银河证券以每股 5 元的价格共折算 2,898.3 万股银河股份的权益股份(包括收益权、处置权)，以偿还本公司托管于银河证券深茂营业部的全部国债。

② 银河股份上市后，本公司可以委托银河证券在转让价格达成一致后将全部权益股份通过证券市场转让。如果转让价格低于 5 元/股，本公司有权要求银河证券支付实际转让价与 5 元/股之间的差额；如果转让价格高于 5 元/股，高于 5 元/股的转让收益部分双方各得 50%。

③ 为保障银河股份顺利上市，本公司未经银河证券书面同意，不得在银河股份上市前，以任何形式将所获得的银河股份权益股份转让给协议外的第三方。

④ 上述协议签订后，本公司同意终止已对银河证券及其深茂营业部提起的与国债委托买卖有关的法律程序。

根据上述协议，本公司将取得的银河股份之权益股份按 5 元/股的价格合计 144,915,000 元计入可供出售的金融资产，确认债务重组损失 8,723,433.73 元计入营业外支出。

同时本期以存放于银河证券的保证金 46,721,274.22 元增持丽珠集团股份，截至 2007 年 6 月 30 日止，存放于银河证券的保证金余额为 177,592.48 元。

(3) 就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(以下简称“天同证券”)，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。

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款——天同证券账面余额 142,963,026.60 元，计提坏账准备 142,963,026.60 元，账面净值零元。

6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

√适用 □不适用

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比 例(%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	000488	晨鸣纸业	20,416,558	1.1965	215,126,440.54	交易性金融资产
2	601666	平煤天安	10,308,415	0.9592	131,596,569.24	交易性金融资产
3	601398	工商银行	8,000,000	0.0024	43,332,568.89	交易性金融资产
4	600771	东盛科技	9,240,000	3.7899	14,004,403.00	可供出售金融资产
5	0438	彩虹电子	5,000,000	0.2576	7,638,484.46	交易性金融资产
6	0338	上海石油化工	1,500,000	0.0208	5,711,728.36	交易性金融资产
7	0493	国美电器	568,225	0.0187	5,519,067.63	交易性金融资产
8	1088	中国神华	418,000	0.0023	5,005,078.19	交易性金融资产
9	3983	中海石油化学	1,000,000	0.0217	3,364,002.97	交易性金融资产
10	3993	洛阳钼业	406,000	0.0085	2,717,266.86	交易性金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--	46,509,858.89	--
合计			--	--	1,362,426,673.38	--

6.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

√适用 □不适用

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比 例(%)	期末账面价值 (元)
中国银河证券有限责任公司	144,915,000	28,983,000	0.48305	144,915,000
中国大地财产保险股份有限公司	51,500,000	50,000,000	5	51,500,000
珠海市商业银行	20,000,000	20,000,000	6.11	
广东发展银行珠海分行	105,000	122,707	0.0034	105,000
小计	216,520,000		—	196,520,000

6.5.3 其他重大事项的说明

□适用 √不适用

§7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计报告	<input checked="" type="checkbox"/> 标准审计报告 <input type="checkbox"/> 非标准审计报告
审计报告正文	
<p>审计报告</p> <p style="text-align: right;">利安达审字[2007]第 1121 号</p> <p>健康元药业集团股份有限公司全体股东：</p> <p>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 2007 年 6 月 30 日公司及合并的资产负债表、2007 年 1-6 月公司及合并的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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</p>	

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 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

利安达信隆会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王莹、王远

2007 年 8 月 24 日

7.2 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八、1	481,486,395.61	646,752,405.94
交易性金融资产	八、2	526,140,449.87	188,104,563.35
应收票据	八、3	72,692,721.28	78,343,559.29
应收账款	八、4	459,079,717.84	373,145,985.77
预付款项	八、5	177,789,991.06	220,075,783.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、6	94,146,817.14	288,968,316.02
存货	八、7	372,461,458.68	371,863,837.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,183,797,551.48	2,167,254,451.44
非流动资产:			
可供出售金融资产	八、8	295,584,048.50	54,772,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	302,424,737.94	322,880,340.10
投资性房地产			
固定资产	八、10	1,522,189,443.19	1,263,876,494.09
在建工程	八、11	198,964,215.13	437,366,647.08
工程物资	八、12	14,007,577.88	2,656,250.61
固定资产清理			
无形资产	八、13	249,369,502.48	255,805,288.62
开发支出	八、14	8,841,741.99	
商誉	八、15	375,210,370.66	293,751,644.35
长期待摊费用	八、16	7,907,561.44	19,222,449.24
递延所得税资产	八、17	76,892,575.96	79,334,688.37
其他非流动资产		162,765.31	186,017.50
非流动资产合计		3,051,554,540.48	2,729,852,619.96
资产总计		5,235,352,091.96	4,897,107,071.40
流动负债:			
短期借款	八、19	1,173,480,171.70	1,167,047,142.70
交易性金融负债			
应付票据	八、20	19,187,854.37	24,017,373.37
应付账款	八、21	230,757,540.78	198,502,706.36
预收款项	八、22	20,093,520.80	16,566,842.57
应付职工薪酬	八、23	29,300,825.66	39,679,429.24
应交税费	八、24	58,377,853.97	31,943,428.32
应付利息			

应付股利	八、25	9,453,982.78	2,531,984.01
其他应付款	八、26	189,436,204.27	231,516,493.00
一年内到期的非流动负债	八、27	1,400,000.00	1,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,731,487,954.33	1,713,705,399.57
非流动负债：			
长期借款	八、28	110,700,000.00	110,700,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、29	17,250,000.00	39,231,459.20
递延收益	八、30	21,257,703.29	
预计负债			
递延所得税负债	八、31	34,652,989.37	10,254,103.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,860,692.66	160,185,562.78
负债合计		1,915,348,646.99	1,873,890,962.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、32	609,930,000.00	609,930,000.00
资本公积	八、33	1,403,455,754.79	1,338,160,735.63
减：库存股			
盈余公积	八、34	181,214,242.03	181,214,242.03
未分配利润	八、35	146,628,818.14	-104,213,479.84
外币报表折算差额		-19,351,579.61	-15,586,378.53
归属于母公司所有者权益合计		2,321,877,235.35	2,009,505,119.29
少数股东权益	八、36	998,126,209.62	1,013,710,989.76
所有者权益合计		3,320,003,444.97	3,023,216,109.05
负债和所有者权益总计		5,235,352,091.96	4,897,107,071.40

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

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	八、1	53,119,697.73	77,926,093.93
交易性金融资产	八、2	139,969,233.41	19,765,748.70
应收票据	八、3	19,560,598.26	16,468,297.25
应收账款	八、4	113,503,405.27	83,806,565.02
预付款项	八、5	6,218,450.25	38,137,624.62
应收利息			
应收股利	八、5	525,000.00	525,000.00
其他应收款	八、7	202,874,674.33	452,508,013.01
存货		450,354.69	98,825.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		536,221,413.94	689,236,168.39
非流动资产:			
可供出售金融资产	八、8	250,251,000.00	42,504,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	1,905,932,407.96	1,625,027,123.40
投资性房地产			
固定资产	八、10	138,009,402.80	142,559,460.89
在建工程	八、11	56,733,690.96	50,040,979.94
工程物资	八、12		
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、13	48,089,214.23	52,931,251.55
开发支出	八、14		
商誉	八、15		
长期待摊费用	八、16		
递延所得税资产	八、17	21,821,188.15	25,133,129.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,420,836,904.10	1,938,195,945.52
资产总计		2,957,058,318.04	2,627,432,113.91
流动负债:			
短期借款	八、19	259,468,000.00	268,259,050.00
交易性金融负债			
应付票据	八、20		
应付账款	八、21	100,436,464.83	53,506,894.92
预收款项	八、22	9,137,589.41	8,575,590.74
应付职工薪酬	八、23		705,709.00
应交税费	八、24	7,851,326.82	2,738,866.50
应付利息			

应付股利	八、25		
其他应付款	八、26	356,658,653.88	193,700,035.16
一年内到期的非流动负债	八、27		
其他流动负债			
流动负债合计		733,552,034.94	527,486,146.32
非流动负债：			
长期借款	八、28		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	八、29	6,670,000.00	6,670,000.00
预计负债	八、30		
递延所得税负债	八、1	26,385,712.42	16,629,911.04
其他非流动负债	八、31		
非流动负债合计		33,055,712.42	23,299,911.04
负债合计		766,607,747.36	550,786,057.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、32	609,930,000.00	609,930,000.00
资本公积	八、33	1,389,170,927.81	1,335,763,727.81
减：库存股			
盈余公积	八、34	128,852,451.93	128,852,451.93
未分配利润	八、35	62,497,190.94	2,099,876.81
归属于母公司股东权益合计		2,190,450,570.68	2,076,646,056.55
所有者权益（或股东权益）合计		2,190,450,570.68	2,076,646,056.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,957,058,318.04	2,627,432,113.91

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

合并利润表
2007 年 1-6 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、37	1,184,464,113.34	1,144,042,106.62
减: 营业成本	八、37	599,579,390.87	564,296,159.68
营业税金及附加	八、38	2,584,722.73	4,880,459.42
销售费用		214,996,521.59	304,567,378.04
管理费用		148,875,873.79	157,127,486.78
财务费用	八、39	16,297,726.72	12,966,052.90
资产减值损失	八、40	-2,435,010.23	-203,556.29
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、41	46,721,711.44	4,354,817.82
投资收益(损失以“-”号填列)	八、42	200,612,933.64	29,019,488.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,485,693.84	13,600,404.54
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		451,899,532.95	133,782,431.97
加: 营业外收入	八、43	7,081,696.61	2,636,646.55
减: 营业外支出	八、44	10,619,241.02	2,045,158.92
其中: 非流动资产处置损失		190,889.79	380,905.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		448,361,988.54	134,373,919.60
减: 所得税费用	八、45	60,045,142.69	17,658,038.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		388,316,845.85	116,715,881.44
归属于母公司所有者的净利润		250,842,297.98	63,853,310.92
少数股东损益	八、36	137,474,547.87	52,862,570.52
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	十七、2	0.41	0.10
(二) 稀释每股收益	十七、2	0.41	0.10

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

母公司利润表
2007 年 1-6 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、37	290,112,467.23	247,938,861.03
减: 营业成本	八、37	253,555,042.01	154,470,698.87
营业税金及附加	八、38	61,420.91	822,725.92
销售费用		21,024,125.50	17,807,274.22
管理费用		19,451,408.25	17,454,791.68
财务费用	八、39	2,108,308.47	3,435,635.48
资产减值损失	八、40	-13,620,130.80	-2,882,996.92
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、41	2,202,374.40	1,278,905.29
投资收益(损失以“-”号填列)	八、42	67,329,202.35	20,275,616.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		4,301.49	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,063,869.64	78,385,254.04
加: 营业外收入	八、43	2,773,199.01	26,465.00
减: 营业外支出	八、44	8,780,997.33	91,520.82
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		71,056,071.32	78,320,198.22
减: 所得税费用	八、45	10,658,757.19	-22,732,690.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,397,314.13	101,052,889.04
归属于母公司所有者的净利润		60,397,314.13	101,052,889.04
少数股东损益			

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

合并现金流量表
2007 年 1-6 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	本期金额	上期金额
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		1,045,818,940.90	1,088,937,045.68
收到的税费返还		7,655,331.04	4,234,517.72
收到其他与经营活动有关的现金	八、46	29,518,839.42	22,510,589.32
经营活动现金流入小计		1,082,993,111.36	1,115,682,152.72
购买商品、接受劳务支付的现金		298,763,358.62	437,552,442.08
支付给职工以及为职工支付的现金		143,321,936.15	182,843,001.80
支付的各项税费		152,984,336.98	152,538,244.33
支付其他与经营活动有关的现金	八、47	248,899,839.52	309,789,108.20
经营活动现金流出小计		843,969,471.27	1,082,722,796.41
经营活动产生的现金流量净额		239,023,640.09	32,959,356.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		441,990,752.42	175,472,006.72
取得投资收益收到的现金		35,730,439.20	20,761,851.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,951,426.56	42,782,047.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		481,672,618.18	239,015,905.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,503,667.62	210,851,999.24
投资支付的现金		506,982,524.61	373,820,176.69
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		264,872,988.96	
支付其他与投资活动有关的现金			535,380.40
投资活动现金流出小计		867,359,181.19	585,207,556.33
投资活动产生的现金流量净额		-385,686,563.01	-346,191,651.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		744,255,318.60	945,494,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,900,441.00
筹资活动现金流入小计		744,255,318.60	950,394,441.00
偿还债务支付的现金		728,804,340.29	365,822,800.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,826,322.45	128,169,237.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,343.33
支付其他与筹资活动有关的现金			30,600.00
筹资活动现金流出小计		764,630,662.74	494,022,637.22
筹资活动产生的现金流量净额		-20,375,344.14	456,371,803.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,030,794.32	-1,766,997.59
五、现金及现金等价物净增加额		-171,069,061.38	141,372,511.28
加：期初现金及现金等价物余额		646,752,405.94	492,859,219.80
六、期末现金及现金等价物余额		475,683,344.56	634,231,731.08
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		388,316,845.85	116,715,881.44
加：资产减值准备		-2,435,010.23	-203,556.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		75,242,192.27	63,753,918.43
无形资产摊销		13,074,418.29	12,521,922.00
长期待摊费用摊销		12,266,585.81	2,377,174.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,179,830.26	-1,561,495.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		370,609.10	292,316.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-46,721,711.44	-4,354,817.82
财务费用（收益以“-”号填列）		28,563,028.63	16,670,553.74
投资损失（收益以“-”号填列）		-200,612,933.64	-29,019,488.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,442,112.41	7,001,143.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		10,260,460.51	394,147.83
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,440,329.68	-62,592,090.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-52,770,104.33	-177,264,871.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		13,647,306.80	88,228,617.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额		239,023,640.09	32,959,356.31
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			

现金的期末余额	八、48	475,683,344.56	634,231,731.08
减：现金的期初余额		646,752,405.94	492,859,219.80
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		-171,069,061.38	141,372,511.28

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

母公司现金流量表

2007 年 1-6 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	本期金额	上期金额
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	八、46	283,119,123.31	274,767,455.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		286,403,950.21	140,193,732.03
经营活动现金流入小计		569,523,073.52	414,961,187.86
购买商品、接受劳务支付的现金		214,390,818.66	343,856,228.97
支付给职工以及为职工支付的现金		7,778,247.72	20,853,791.03
支付的各项税费		9,018,535.88	20,820,460.64
支付其他与经营活动有关的现金	八、47	151,035,971.23	250,552,702.71
经营活动现金流出小计		382,223,573.49	636,083,183.35
经营活动产生的现金流量净额		187,299,500.03	-221,121,995.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		211,619,736.96	47,216,686.82
取得投资收益收到的现金		1,809,059.96	235,058,390.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,429,396.92	282,275,077.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,888,768.92	9,516,620.08
投资支付的现金		217,383,732.15	39,749,519.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		191,733,847.83	
支付其他与投资活动有关的现金			502,687.00
投资活动现金流出小计		414,006,348.90	49,768,826.46
投资活动产生的现金流量净额		-200,576,951.98	232,506,251.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			121,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			121,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,018,800.00	37,450,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,553,229.76	103,110,631.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,572,029.76	140,561,431.18

筹资活动产生的现金流量净额		-11,572,029.76	-19,561,431.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,085.51	-10,859.04
五、现金及现金等价物净增加额		-24,806,396.20	-8,188,034.37
加：期初现金及现金等价物余额		77,926,093.93	92,780,693.21
六、期末现金及现金等价物余额		53,119,697.73	84,592,658.84
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		60,397,314.13	101,052,889.04
加：资产减值准备		-13,620,130.80	-2,882,996.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		5,364,667.49	5,434,980.20
无形资产摊销		4,842,037.32	4,740,695.21
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-600.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		57,563.60	54,600.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,202,374.40	-1,278,905.29
财务费用（收益以“-”号填列）		7,467,265.66	3,749,264.41
投资损失（收益以“-”号填列）		-67,329,202.35	-20,275,616.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		3,311,941.59	6,567,606.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		331,001.38	-29,300,297.51
存货的减少（增加以“-”号填列）		-351,528.83	1,354,813.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		32,100,880.23	-9,688,869.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		156,930,665.01	-280,650,158.03
其他			
经营活动产生的现金流量净额		187,299,500.03	-221,121,995.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况：			
现金的期末余额	八、48	53,119,697.73	84,592,658.84
减：现金的期初余额		77,926,093.93	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		-24,806,396.20	-8,188,034.37

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

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 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	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	609,930,000.00	1,311,904,732.96		183,975,855.60		-183,675,843.09	-15,586,378.53	975,536,031.95	2,882,084,398.89
加: 会计政策变更		26,256,002.67		-2,761,613.57		79,462,363.25		38,174,957.81	141,131,710.16
前期差错更正									
二、本年初余额	609,930,000.00	1,338,160,735.63		181,214,242.03		-104,213,479.84	-15,586,378.53	1,013,710,989.76	3,023,216,109.05
三、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)		65,295,019.16				250,842,297.98		137,474,547.87	453,611,865.01
(一) 净利润						250,842,297.98		137,474,547.87	388,316,845.85
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		65,295,019.16							65,295,019.16
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		62,832,000.00							62,832,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有		11,887,819.16							11,887,819.16

者权益变动的 影响									
3. 与计入 所有者权益 项目相关的 所得税影响		-9,424,800.00							-9,424,800.00
4. 其他									
上述（一） 和（二）小 计									
（三）所有 者投入和减 少资本									
1. 所有者 投入资本									
2. 股份支 付计入所有 者权益的金 额									
3. 其他									
（四）利润 分配									
1. 提取盈 余公积									
2. 提取一 般风险准备									
3. 对所有 者（或股 东）的分配									
4. 其他									
（五）所有 者权益内部 结转									
1. 资本公 积转增资本 （或股本）									
2. 盈余公 积转增资本									

(或股本)									
3. 盈余公 积弥补亏损									
4. 其他									
四、其他							-3,765,201.08	-153,059,328.01	-156,824,529.09
五、本期末 余额	609,930,000.00	1,403,455,754.79		181,214,242.03		146,628,818.14	-19,351,579.61	998,126,209.62	3,320,003,444.97

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	外币报表折算差 额		
一、上年年 末余额	609,930,000.00	1,314,271,901.96		176,504,745.12		18,964,470.60	-3,340,338.38	911,900,283.69	3,028,231,062.99
加: 会计政 策变更		-1,020,028.67		-3,343,334.68		55,163,178.94		17,426,244.63	68,226,060.22
前期差错更 正									
二、本年年 初余额	609,930,000.00	1,313,251,873.29		173,161,410.44		74,127,649.54	-3,340,338.38	929,326,528.32	3,096,457,123.21
三、本年增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)		27,447,862.34		8,052,831.59		-178,341,129.38		121,584,318.75	-21,256,116.70
(一) 净利 润						-72,699,497.79		121,584,318.75	48,884,820.96
(二) 直接 计入所有者 权益的利得 和损失		27,447,862.34							27,447,862.34
1. 可供出 售金融资产		28,499,597.00							28,499,597.00

公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		3,223,204.89							3,223,204.89
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-4,274,939.55							-4,274,939.55
4. 其他									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				8,052,831.59		-105,641,631.59			-97,588,800.00
1. 提取盈余公积				8,052,831.59		-8,052,831.59			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-97,588,800.00			-97,588,800.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、其他		-2,539,000.00				-12,246,040.15	-37,199,857.31		-51,984,897.46
五、本期期末余额	609,930,000.00	1,338,160,735.63		181,214,242.03		-104,213,479.84	-15,586,378.53	1,013,710,989.76	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

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	609,930,000.00	1,311,904,732.96		131,875,954.93	-36,270,281.95	2,017,440,405.94
加: 会计政策变更		23,858,994.85		-3,023,503.00	38,370,158.76	59,205,650.61
前期差错更正						
二、本年初余额	609,930,000.00	1,335,763,727.81		128,852,451.93	2,099,876.81	2,076,646,056.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		53,407,200.00			60,397,314.13	113,804,514.13
(一) 净利润					60,397,314.13	60,397,314.13
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		53,407,200.00				53,407,200.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		62,832,000.00				62,832,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-9,424,800.00				-9,424,800.00
4. 其他						
上述(一)和(二)小计						
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						

2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、其他						
五、本期期末余额	609,930,000.00	1,389,170,927.81		128,852,451.93	62,497,190.94	2,190,450,570.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	609,930,000.00	1,314,271,901.96		131,875,954.93	134,068,313.70	2,190,146,170.59
加：会计政策变更		-2,933,555.76		-3,023,503.00	-17,133,183.63	-23,090,242.39
前期差错更正						
二、本年初余额	609,930,000.00	1,311,338,346.20		128,852,451.93	116,935,130.07	2,167,055,928.20
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）		26,964,381.61			-114,835,253.26	-87,870,871.65
（一）净利润					-17,246,453.26	-17,246,453.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		26,964,381.61				26,964,381.61
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		28,499,597.00				28,499,597.00
2. 权益法下被投		3,223,204.89				3,223,204.89

资单位其他所有者 权益变动的的影响						
3. 与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响		-4,758,420.28				-4,758,420.28
4. 其他						
上述（一）和 （二）小计						
（三）所有者投入 和减少资本						
1. 所有者投入资 本						
2. 股份支付计入 所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-97,588,800.00	-97,588,800.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或 股东）的分配					-97,588,800.00	-97,588,800.00
3. 其他						
（五）所有者权益 内部结转						
1. 资本公积转增 资本（或股本）						
2. 盈余公积转增 资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补 亏损						
4. 其他						
四、其他		-2,539,000.00				-2,539,000.00
五、本期期末余额	609,930,000.00	1,335,763,727.81		128,852,451.93	2,099,876.81	2,076,646,056.55

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

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》。在首次执行日，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定，对下列项目进行了追溯调整：（1）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。本公司据此将 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。本公司据此将 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。2、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。本公司据此将 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。3、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。本公司据此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 69,080,584.79 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 9,316,308.77 元。

7.3.2 本年度合并报表范围未发生变化。

健康元药业集团股份有限公司

董事长：朱保国

二〇〇七年八月二十四日