

哈药集团三精制药股份有限公司

600829

2011 年半年度报告





目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告	17
八、 备查文件目录	99

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘占滨
主管会计工作负责人姓名	李向阳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	管平

公司负责人刘占滨、主管会计工作负责人李向阳及会计机构负责人（会计主管人员）管平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

二、公司基本情况**(一) 公司信息**

公司的法定中文名称	哈药集团三精制药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	三精制药
公司的法定英文名称	Harbin Pharm.Group Sanjing Pharmaceutical Co.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	SanChina
公司法定代表人	刘占滨

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林本松	程轶颖
联系地址	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号
电话	0451-84675166	0451-84675166
传真	0451-84675166	0451-84675166
电子信箱	linbs@hayao.com	chengyiying@sanjing.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区衡山路 76 号
注册地址的邮政编码	150090
办公地址	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号
办公地址的邮政编码	150069
公司国际互联网网址	www.sanjing.com.cn
电子信箱	sanjing@sanjing.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	哈尔滨市香坊区哈平路 233 号公司证券部

**(五) 公司股票简况**

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	三精制药	600829	S 三精

(六) 主要财务数据和指标**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	3,359,659,710.25	3,321,025,022.33	1.16
所有者权益(或股东权益)	1,617,572,492.51	1,592,123,501.83	1.60
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	2.79	2.75	1.45
	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	245,513,433.00	201,992,773.18	21.55
利润总额	250,879,046.49	214,044,313.32	17.21
归属于上市公司股东的净利润	214,879,265.70	174,985,882.29	22.80
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	209,446,387.11	166,026,429.24	26.16
基本每股收益(元)	0.3706	0.3018	22.80
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.3612	0.2863	26.16
稀释每股收益(元)	0.3706	0.3018	22.80
加权平均净资产收益率(%)	12.64	10.88	增加 1.76 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	154,202,204.99	311,090,254.18	-50.43
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.2659	0.5365	-50.43

注:报告期内因公司实施了盈余公积转增股本的方案,使总股本发生了变化,因此公司对上年同期涉及总股本计算的相关指标进行了调整计算。

2、 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
非流动资产处置损益	3,549,999.01
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,197,821.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,750,917.93
所得税影响额	-1,040,539.73
少数股东权益影响额(税后)	-2,523,484.55
合计	5,432,878.59



三、股本变动及股东情况

(一) 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									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	386,592,398	100			193,296,199		193,296,199	579,888,597	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	386,592,398	100			193,296,199		193,296,199	579,888,597	100

股份变动的批准情况

经公司 2010 年度股东大会审议通过，2011 年 6 月 15 日公司以盈余公积向全体股东转增股本，每 10 股转增股本 5 股，转增后公司总股本由 386,592,398 股增加至 579,888,597 股。



(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				34,296 户		
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈药集团有限公司	国有法人	44.82	259,913,097	86,637,699		无
哈药集团股份有限公司	境内非国有法人	30	173,981,257	57,993,752		无
全国社保基金一零二组合	其他	1.55	9,000,000	-3,040,295		未知
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	其他	0.28	1,650,000	550,000		未知
中信信托有限责任公司一年金 2005 第 0001 号	其他	0.25	1,453,232	523,044		未知
珠海市凯晨投资咨询有限公司	其他	0.18	1,036,612	1,036,612		未知
兴业证券—兴业—兴业证券玉麒麟 1 号集合资产管理计划	其他	0.17	999,925	999,925		未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.16	911,525	911,525		未知
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	其他	0.16	900,000	-1,613,080		未知
陈伟瑜	其他	0.13	781,936	242,636		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的数量		股份种类及数量			
哈药集团有限公司	259,913,097		人民币普通股			
哈药集团股份有限公司	173,981,257		人民币普通股			
全国社保基金一零二组合	9,000,000		人民币普通股			
太平人寿保险有限公司一分红一团险分红	1,650,000		人民币普通股			
中信信托有限责任公司一年金 2005 第 0001 号	1,453,232		人民币普通股			



珠海市凯晨投资咨询有限公司	1,036,612	人民币普通股
兴业证券—兴业—兴业证券玉麒麟 1 号集合资产管理计划	999,925	人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	911,525	人民币普通股
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	900,000	人民币普通股
陈伟瑜	781,936	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知哈药集团有限公司和哈药集团股份有限公司之间属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知流通股股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

2、 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。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 2 月 16 日，赵东吉董事因个人工作变动原因，辞去公司董事职务。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 报告期内公司经营情况回顾

报告期内，随着“十二五”规划开局之年的到来，医药产业将面临一个新的变革。基药招标制度的探索及其带来的新一轮降价，国家医药行业政策的调整，新版 GMP 的实施，医药领域整合的加剧，都给公司的生产、经营和发展带来了挑战和压力。报告期内，针对医药行业复杂多变的情形，公司紧紧围绕年初制定的各项生产经营指标开展工作，以营销为核心，以质量为本，以生产为依托，强调管理工作中的执行力，从而稳步提升公司经营业绩。报告期内公司实现营业收入 180,297 万元，同比增长 17.96%；实现净利润 21,488 万元，同比增长 22.80%。

报告期内主要工作包括以下几个方面：

1.1 营销工作

报告期内，公司通过销售策略的调整和经营方式的转变实现对终端的拉动，加大了产品分销力度，从而真正实现战略联盟和工商共赢。报告期内公司通过广告、软文、网络、新媒体等立体化的宣传手段，加大产品宣传力度，带动了产品销量增长，扩大了“三精”品牌、产品的市场认知度；通过积极开展二级网络建设、第三终端建设，加大人员终端覆盖面，增强了产品分销力度，形成了省-市-县较为完整的销售网络布局；通过与各大连锁药店的深度合作，并在全国范围内开展大型丰富的促销宣传活动，强化了公司对产品终端的掌控力；通过召开终端学术推广会，提高了终端客户对企业和产品的熟识度和认可度。

1.2 生产质量工作

报告期内, 公司有计划、有组织的进行了新版 GMP 的推进, 组织相关人员参加国家各种 GMP 认证培训, 并进行了软件修订、完善及硬件改造准备工作; 公司进行了质量管理模式深化改革, 强化了质量管理在生产过程的控制职能; 公司通过了香橼饮料等 3 个饮料食品 QS 现场检查认证并已获得证书, 顺利通过省局关于高风险药品 GMP 跟踪现场检查及保健食品专项检查工作; 同时公司完成了基药品种的药监码生产, 在增产过程中优化产品结构, 降低生产成本。

1.3 管理工作

报告期内, 为提升集团化管理水平, 公司按照 2011 年公司工作目标“责任状”和“工作要点蓝皮书”逐月做好各项指标跟踪考核, 确保 2011 年各项指标完成; 报告期内公司对大部分生产型子公司组织机构进行了调整和优化, 通过管理人员竞聘、辅助岗人员精简等措施使子公司打造出更加高效的良好氛围。

1.4 技术研发工作

报告期内, 公司获得三精牌葡萄糖酸锌口服液(老年型)保健食品批件及 5 项专利授权, 申报受理发明专利 8 项; 报告期内, 公司完成 3 个饮料及 3 个日化产品质量标准备案工作。

1.5 社会责任

报告期内, 公司携手环保部宣教中心共同发起“送三精蓝瓶回家”大型环保公益活动, 在全国范围内建立了蓝瓶回收点 1,014 个, 其中学校、社区回收点 906 个, 药店回收点 108 个。自项目启动以来公司已对消费者进行了面对面的公益理念和企业的宣传, 该活动体现了三精对地球生态的关注、对社会的爱, 公司希望以此唤起更多人的环保意识, 关注环保, 关爱地球, 造福后代。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	单位:元 币种:人民币		
				营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
医药行业	1,802,969,183.94	856,937,647.92	51.42	17.96	17.42	0.12
分产品						
中药	357,922,945.04	199,613,109.55	43.18	-6.25	-0.84	-3.14
西药	1,058,429,393.27	480,784,716.23	53.53	24.21	9.38	6.06
保健品	240,094,743.69	47,402,347.99	79.21	0.10	-0.56	0.04
其他	142,741,312.21	129,110,006.18	8.50	182.87	218.24	-10.15
合计	1,799,188,394.21	856,910,179.95	51.32	18.04	17.53	0.11

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,686 万元。

公司本期通过销售策略调整和加强县级销售网络建设等措施, 经营情况良好, 公司主导产品钙口、锌口保持了稳定的增长, 使销售收入较上年同期有所增长。

(2) 主营业务分地区情况

地区	单位:元 币种:人民币	
	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	1,795,865,008.77	18.17
国外	3,323,385.44	-26.90

3、报告期主要财务指标变动情况分析

(1) 资产负债表项目变动情况说明

单位：元 币种：人民币

资产负债表报表项目	期末数	年初数	变动比例(%)
应收票据	419,387,839.53	822,673,048.54	-49.02
应收账款	492,755,690.02	248,802,518.49	98.05
预付账款	164,717,463.15	101,628,567.73	62.08
应收股利	968,000.00	538,000.00	79.93
其他应收款	95,512,008.49	58,984,860.43	61.93
长期股权投资	7,990,483.47	22,825,552.73	-64.99
短期借款	21,000,000.00	83,000,000.00	-74.70
应付票据	455,428,935.27	259,469,384.62	75.52
预收款项	130,452,503.96	380,450,351.64	-65.71
应交税费	130,125,716.59	96,000,997.48	35.55
实收资本	579,888,597.00	386,592,398.00	50.00
盈余公积	226,603,613.01	419,899,812.01	-46.03

应收票据减少主要是本期持有的承兑汇票本期收回及支付货款所致。

应收账款增加主要是因为公司销售政策影响,客户回款大部分体现在下半年及本期销售收入增加所致。

预付账款增加主要是本期预付土地出让金及原材料预付款增加所致。

应收股利增加主要是参股公司本期分配的股利增加所致。

其他应收款增加主要是本期备用金增加所致。

长期股权投资减少主要是本期处置部分股权所致。

短期借款减少主要是本期公司偿还贷款所致。

应付票据增加主要是本期对外结算开具的票据增加所致。

预收款项减少主要是上期末的预收账款在本期已提供商品结转销售收入所致。

应交税费增加主要是本年所得税预缴金额减少,期末应缴所得税金额增加所致。

实收资本增加主要是本期根据公司股东大会决议以盈余公积转增股本所致。

盈余公积减少主要是本期根据公司股东大会决议以盈余公积转增股本所致。

(2) 利润表项目变动情况说明

单位：元 币种：人民币

利润表项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
财务费用	1,249,020.09	-2,204,677.12	156.65
营业外支出	6,780,724.01	4,397,104.02	54.21
所得税费用	46,460,947.04	33,396,637.35	39.12

财务费用增加主要是本年贷款利息支出增加所致。

营业外支出增加主要是本年捐赠支出增加所致。

所得税费用增加主要是本期利润增加所致。

4、公司面临的主要风险及对策

4.1 市场风险: 2011 年,宏观经济和医药市场环境错综复杂,国家发改委第 27 轮降价、各地基本药物招标及其带来的新一轮降价、医疗单位医保"双控"的全面施行、通货膨胀等引起的中药材及化学制药原料价格上涨等因素对本公司的成本控制和经营策略提出了较大挑战。

对策:公司将坚持执行招标比价采购,对大宗西药原料通过采取战略合作的方式,选择合适的招标时机和采购时机,以获得相对较低的采购价格;此外,公司还将通过内部挖潜降低成本、维护渠道稳定产品价格,积极调整产品结构,以实现现有主导品种、重点开发培育品种及未来潜力品种突破上量,形成公司新的利润增长点。

4.2 渠道风险: "十二五"期间,国家将鼓励和支持大型药品流通企业通过收购、兼并、托管、参股、控股和强强联合等方式,实现药品流通行业的规模化、集约化,推进行业集中度不断提高,使医药流通渠道,特别是终端渠道的作用和价值凸显出来,对渠道的掌控将影响产品的推广和销售。

对策:公司将完善销售渠道网络的建设,加强县域网络的建设,将商业网络渠道实现向终端下沉,同时,公司将与大型医药流通企业加强合作,通过一级、二级经销商的网络渠道,加大公司产品在不同区域内的覆盖。此外公司通过进一步开展日化和商超业务,将在新的营销渠道内扩大自身产品的销售及终端的推广,进一步充实公司现有经销网络在终端的形式,扩大公司在销售终端的影响力,以实现公司全品种营销。

5、公司所处行业发展趋势及下半年工作展望

5.1 公司所处行业发展趋势

下半年,国家的政策导向将会成为行业的风向标。基药招标制度不统一、药品价格调控将常态化,以及医改形势的不确定性等,都将会影响医药企业的生产经营决策。压力与机遇并存,随着国家针对医药行业的"十二五"详细发展规划的出台,医药行业将以转变发展方式推动产业升级为中心,促进医药产业由大到强。在消费水平提高、政府卫生投入增加和医药市场将持续扩容的推动下,医药行业稳定增长态势不变。

5.2 下半年工作展望

公司将继续以经营指标的执行为工作重心,以全年的生产经营指标为纲领,在营销、生产、管理等方面深入推进,在落实好今年各项经营指标的同时,为明年打好基础。

5.2.1 营销工作

下半年,公司将做好基药招标工作,力争品种中标;公司将加强县域网络的建设,将商业网络渠道实现向终端下沉;公司将成立商超事业部,拟向商超和孕婴两个销售渠道推出盖宜生牌葡萄糖酸钙口服液等产品,以增加主导产品的销售领域和影响力;公司将采取学术推广和终端宣传相结合,开展多方面的立体化广告宣传与促销宣传,继续加大终端维护工作力度,在新产品推广、品种规划、品种开发等方面进行深入开拓。

5.2.2 生产质量工作

下半年,公司将以新版 GMP 的落实工作为切入点,强化 GMP 日常监督检查,提高风险管控能力,降低质量投诉率;公司将继续扩大生产基地的产能,加强生产现场秩序管理,继续开展节能降耗和产能挖潜,通过科学的生产管理,促进生产成本的合理化降低。

5.2.3 管理工作

下半年,公司通过实施三标贯标工作,将进一步审核公司管理体系中存在问题,从而提高企业管理水平;公司将大力推进"清洁生产与工作环境"专项工作,建立文明生产秩序,美化工作环境,塑造文明员工。

(二) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、行政法规的规定，持续完善公司法人治理结构，强化内部控制制度，严防内幕交易的发生，逐步提高公司治理水平，促进公司规范运作。

1、公司在各个定期报告披露期间及重大资产重组期间，严格按照制定的相关内控制度执行，加强内幕信息保密工作，控制信息外部使用范围，防止内幕交易活动的进行，进一步提高了公司的规范运作水平。

2、报告期内，公司继续完善公司管控制度，根据《上海证券交易所上市公司董事会秘书管理办法（修订）的通知》（上证公字〔2011〕12号），公司制订了《董事会秘书工作制度》，规范了董事会秘书的选任、履职等工作职责，进一步提高公司治理水平，完善公司法人治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司董事会根据公司 2010 年度股东大会决议，于 2011 年 6 月 8 日在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，本次分配以公司 2010 年末总股本 386,592,398 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.90 元(含税)，扣税后每 10 股派发现金红利 3.91 元，共计派发股利 189,430,275.02 元；同时，以盈余公积向全体股东转增股本，每 10 股转增股本 5 股，转增后公司总股本由 386,592,398 股增加至 579,888,597 股。股权登记日为 2011 年 6 月 13 日，除息日为 2011 年 6 月 14 日，现金红利发放日为 2011 年 6 月 20 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、 公司现金分红政策内容

1)公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性。

2)在现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。因特殊情况未能达到以上比例的，董事会应当向股东大会做出特别说明，由股东大会审议批准。

3)经股东大会表决通过，公司可以进行中期分红。

4)在存在股东违规占用公司资金的情况下，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、 报告期内现金分红实施情况

公司董事会根据公司 2010 年度股东大会决议，于 2011 年 6 月 8 日在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站上刊登了《2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告》，本次分配以公司 2010 年末总股本 386,592,398 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.90 元(含税)，扣税后每 10 股派发现金红利 3.91 元，共计派发股利 189,430,275.02 元。股权登记日为 2011 年 6 月 13 日，除息日为 2011 年 6 月 14 日，现金红利发放日为 2011 年 6 月 20 日。

**(四) 重大诉讼仲裁事项**

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
哈药集团三精制药股份有限公司	哈尔滨市建工集团和哈尔滨市第二建筑工程公司		民事诉讼		1,374.87	该诉讼事项已履行完毕。	2011年3月30日,双方签署协议:由被告方赔偿我公司固体制剂楼工程拆除重建损失1,108万元。	目前被告方已将款项支付给我公司。

2008年5月,本公司发现哈尔滨市建工集团和哈尔滨市第二建筑工程公司(以下简称"应诉方")于2003年6月经验收并交付使用的固体制剂车间主梁部分出现裂缝,经多次沟通协商未达成一致解决方案,故本公司于2008年11月5日向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼,2009年10月15日,哈尔滨市中级人民法院作出(2008)哈民二初字第43号《民事判决书》,判决应诉方赔偿我公司重建损失1,374.87万元。2009年11月17日,应诉方提起上诉,2010年5月20日,黑龙江省高级人民法院送达(2010)黑民一终字第19号《民事裁定书》,裁定发回哈尔滨市中级人民法院重审,2010年10月18日,法院开庭重审进行调解。2011年3月30日,双方签署协议:由被告方赔偿我公司固体制剂楼工程拆除重建损失1,108万元。目前被告方已将款项支付给我公司,该诉讼事项至此已履行完毕。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项**1、与日常经营相关的关联交易**



单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈药集团生物工程股份有限公司	股东子公司	购买商品	原材料	参照市场价格结算		1,412,384.79	0.14			
哈药集团股份有限公司	参股股东	购买商品	原材料	参照市场价格结算		28,902,384.70	2.82			
合计				/	/	30,314,769.49		/	/	/

2、 关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈药集团有限公司	母公司				1,667
合计					1,667

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。



2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
三精制药	公司本部	揭阳通惠医药有限公司	1,500		2010年8月9日	2011年8月8日	连带责任担保	否	否		是	否	
三精制药	公司本部	辽宁三精医药商贸有限公司	2,000		2010年9月8日	2011年9月8日	连带责任担保	否	否		是	是	参子公司
三精制药	公司本部	哈尔滨哈德奇正医药有限公司	500		2010年10月31日	2011年10月30日	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
三精制药	公司本部	哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	1,500		2010年9月2日	2011年9月2日	连带责任担保	否	否		否	是	股东的子公司
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								5,500					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								8,100					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								16,800					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													



担保总额 (A+B)	22,300
担保总额占公司净资产的比例(%)	13.79
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	2,000
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)	14,800
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	16,800

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司

(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

本报告期公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

2011 年 6 月 13 日，经哈药股份有限公司（以下简称“哈药股份”）2010 年度股东大会审议通过了《关于公司向哈药集团有限公司发行股份购买资产的议案》，根据该议案，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，收购其所持哈药集团生物工程有限公限公司的资产和三精制药标的资产。收购完成后，哈药股份将持有生物工程公司 100% 股权，持有本公司的股份将由 30% 上升至 74.82%，哈药集团有限公司不再持有三精制药的股份。该方案尚需中国证监会对于本次交易涉及的审批事项核准后方可实施。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项暨停牌公告	《上海证券报》B24 版； 《中国证券报》B002 版	2011 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
重大事项暨停牌公告	《上海证券报》B24 版； 《中国证券报》B006 版	2011 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》B32 版； 《中国证券报》B011 版	2011 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》B24 版； 《中国证券报》B006 版	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
重大事项进展公告	《上海证券报》B16 版； 《中国证券报》B005 版	2011 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
重大事项进展暨延期复牌公告	《上海证券报》B15 版； 《中国证券报》B004 版	2011 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
提示性公告	《上海证券报》B8 版； 《中国证券报》B006 版	2011 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
关于董事辞职的公告	《上海证券报》B8 版； 《中国证券报》B006 版	2011 年 2 月 16 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第六次会议决议公告暨召开公司 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》B17 版； 《中国证券报》B059 版	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》B17 版； 《中国证券报》B059 版	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
关于 2011 年度日常关联交易预计及 2010 年度日常关联交易补充确认的公告	《上海证券报》B17 版； 《中国证券报》B059 版	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B9 版； 《中国证券报》B002 版	2011 年 4 月 22 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第七次会议决议公告	《上海证券报》B156 版； 《中国证券报》B006 版	2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第八次会议决议公告暨召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》75 版； 《中国证券报》B029 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
担保公告	《上海证券报》75 版； 《中国证券报》B029 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第九次会议决议公告暨	《上海证券报》B32 版； 《中国证券报》B003 版	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn



召开公司 2011 年第二次临时股东大会的通知			
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B17 版； 《中国证券报》B024 版	2011 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》32 版； 《中国证券报》B002 版	2011 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十次会议决议公告	《上海证券报》B17 版； 《中国证券报》A31 版	2011 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn
2010 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	《上海证券报》B17 版； 《中国证券报》A31 版	2011 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告

公司半年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师隋国军、刘其东审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

中准审字[2011] 6057 号

哈药集团三精制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司
中国·北京

中国注册会计师：隋国军
中国注册会计师：刘其东

二〇一一年八月二十一日



(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

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	七、1	285,474,825.70	346,978,346.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	419,387,839.53	822,673,048.54
应收账款	七、3	492,755,690.02	248,802,518.49
预付款项	七、4	164,717,463.15	101,628,567.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	七、5	968,000.00	538,000.00
其他应收款	七、6	95,512,008.49	58,984,860.43
买入返售金融资产			
存货	七、7	640,592,404.05	506,012,850.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	1,126,014.45	1,028,148.50
流动资产合计		2,100,534,245.39	2,086,646,340.48
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	7,990,483.47	22,825,552.73
投资性房地产			
固定资产	七、11	954,109,840.43	883,109,038.01
在建工程	七、12	124,132,406.58	164,912,483.95
工程物资		467,560.77	467,560.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	109,630,773.77	112,449,923.77
开发支出			
商誉	七、14	8,165,304.28	8,165,304.28
长期待摊费用	七、15	7,891,992.64	9,185,529.11
递延所得税资产	七、16	46,737,102.92	33,263,289.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,259,125,464.86	1,234,378,681.85
资产总计		3,359,659,710.25	3,321,025,022.33

法定代表人:刘占滨

主管会计工作负责人:李向阳

会计机构负责人:管平



流动负债：			
短期借款	七、18	21,000,000.00	83,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、19	455,428,935.27	259,469,384.62
应付账款	七、20	406,752,079.80	340,233,537.81
预收款项	七、21	130,452,503.96	380,450,351.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	119,017,858.50	121,589,194.90
应交税费	七、23	130,125,716.59	96,000,997.48
应付利息			
应付股利	七、24	27,481,209.14	27,481,209.14
其他应付款	七、25	211,012,207.43	167,654,998.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、26	39,646,736.50	39,646,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,540,917,247.19	1,515,526,410.10
非流动负债：			
长期借款	七、27	6,070,900.00	6,070,900.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、28	11,150,000.00	11,150,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、29	49,913,812.79	49,557,786.39
非流动负债合计		67,134,712.79	66,778,686.39
负债合计		1,608,051,959.98	1,582,305,096.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、30	579,888,597.00	386,592,398.00
资本公积	七、31	131,300,252.36	131,300,252.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、32	226,603,613.01	419,899,812.01
一般风险准备			
未分配利润	七、33	679,780,030.14	654,331,039.46
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,617,572,492.51	1,592,123,501.83
少数股东权益		134,035,257.76	146,596,424.01
所有者权益合计		1,751,607,750.27	1,738,719,925.84
负债和所有者权益总计		3,359,659,710.25	3,321,025,022.33

法定代表人：刘占滨

主管会计工作负责人：李向阳

会计机构负责人：管平



母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

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		152,667,308.95	169,912,224.63
交易性金融资产			
应收票据		188,167,616.71	598,733,314.42
应收账款	十三、1	424,999,169.96	30,312,914.06
预付款项		27,513,259.85	54,183,780.15
应收利息			
应收股利		968,000.00	538,000.00
其他应收款	十三、2	322,712,975.62	270,058,874.62
存货		236,274,801.74	140,128,938.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,353,303,132.83	1,263,868,046.68
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	266,239,818.76	260,074,888.02
投资性房地产			
固定资产		494,008,761.72	485,956,511.72
在建工程		121,463,892.05	104,630,122.12
工程物资		467,560.77	467,560.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,968,056.76	53,240,316.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,678,251.51	3,213,901.81
递延所得税资产		19,476,406.54	18,601,069.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		956,302,748.11	926,184,370.67
资产总计		2,309,605,880.94	2,190,052,417.35

法定代表人:刘占滨

主管会计工作负责人:李向阳

会计机构负责人:管平



流动负债：			
短期借款			60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		352,042,830.87	71,388,041.50
应付账款		141,583,579.44	149,157,152.53
预收款项		255,853.86	157,520,967.17
应付职工薪酬		117,659,013.01	118,656,367.63
应交税费		93,780,141.74	57,598,313.36
应付利息			
应付股利		27,481,209.14	27,481,209.14
其他应付款		190,925,671.46	207,109,090.01
一年内到期的非流动负债		18,346,736.50	18,346,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		942,075,036.02	867,257,877.84
非流动负债：			
长期借款		6,070,900.00	6,070,900.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		11,150,000.00	11,150,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,220,900.00	17,220,900.00
负债合计		959,295,936.02	884,478,777.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	386,592,398.00
资本公积		27,640,311.06	27,640,311.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		226,603,613.01	419,899,812.01
一般风险准备			
未分配利润		516,177,423.85	471,441,118.44
所有者权益（或股东权益）合计		1,350,309,944.92	1,305,573,639.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,309,605,880.94	2,190,052,417.35

法定代表人：刘占滨

主管会计工作负责人：李向阳

会计机构负责人：管平



合并利润表

2011 年 1—6 月

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,802,969,183.94	1,528,426,125.67
其中: 营业收入	七、34	1,802,969,183.94	1,528,426,125.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,561,003,281.68	1,329,385,497.73
其中: 营业成本	七、34	856,937,647.92	729,802,942.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、35	18,883,723.29	14,546,533.43
销售费用	七、36	515,357,490.11	455,049,715.92
管理费用	七、37	147,843,727.89	114,312,122.23
财务费用	七、38	1,249,020.09	-2,204,677.12
资产减值损失	七、39	20,731,672.38	17,878,860.60
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、40	3,547,530.74	2,952,145.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-513,758.64	368,700.51
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		245,513,433.00	201,992,773.18
加: 营业外收入	七、41	12,146,337.50	16,448,644.16
减: 营业外支出	七、42	6,780,724.01	4,397,104.02
其中: 非流动资产处置损失		611,358.46	2,394,199.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		250,879,046.49	214,044,313.32
减: 所得税费用	七、43	46,460,947.04	33,396,637.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		204,418,099.45	180,647,675.97
归属于母公司所有者的净利润		214,879,265.70	174,985,882.29
少数股东损益		-10,461,166.25	5,661,793.68
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	七、44	0.3706	0.3018
(二) 稀释每股收益	七、44	0.3706	0.3018
七、其他综合收益	七、45		5,767,272.24
八、综合收益总额		204,418,099.45	186,414,948.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		214,879,265.70	204,894,713.28
归属于少数股东的综合收益总额		-10,461,166.25	-18,479,765.07

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 管平



母公司利润表

2011 年 1—6 月

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

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	十三、4	938,155,161.36	812,021,038.68
减: 营业成本	十三、4	362,301,751.85	321,978,892.16
营业税金及附加		10,907,902.45	9,143,348.59
销售费用		206,263,881.87	208,716,994.10
管理费用		77,812,233.73	57,271,930.65
财务费用		-1,969,285.87	-1,732,983.30
资产减值损失		7,726,147.71	3,079,068.90
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十三、5	4,994,930.74	-905,734.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-513,758.64	-280,231.65
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		280,107,460.36	212,658,052.66
加: 营业外收入		1,010,351.15	215,638.62
减: 营业外支出		4,026,872.31	802,904.40
其中: 非流动资产处置损失		609,011.16	19,230.77
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		277,090,939.20	212,070,786.88
减: 所得税费用		42,924,358.77	31,784,917.89
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		234,166,580.43	180,285,868.99
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			35.88
七、综合收益总额		234,166,580.43	180,285,904.87

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 管平



合并现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

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		1,261,156,933.63	1,235,481,814.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,186,978.90	
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	149,253,721.17	99,442,333.69
经营活动现金流入小计		1,411,597,633.70	1,334,924,148.04
购买商品、接受劳务支付的现金		609,848,003.36	454,798,671.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		165,464,216.51	137,562,823.88
支付的各项税费		236,352,672.94	187,133,803.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	245,730,535.90	244,338,594.91
经营活动现金流出小计		1,257,395,428.71	1,023,833,893.86
经营活动产生的现金流量净额		154,202,204.99	311,090,254.18

法定代表人:刘占滨

主管会计工作负责人:李向阳

会计机构负责人:管平



二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,452,600.00	3,595,116.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,243,800.00	292,872.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-10,049,563.67
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,196,400.00	-6,161,574.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,522,221.88	40,617,807.27
投资支付的现金			2,014,040.00
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			-29,851,294.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,522,221.88	12,780,552.94
投资活动产生的现金流量净额		-52,325,821.88	-18,942,127.63
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		100,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,379,903.47	140,884,078.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		263,379,903.47	141,884,078.29
筹资活动产生的现金流量净额		-163,379,903.47	-140,884,078.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-61,503,520.36	151,264,048.26
加：期初现金及现金等价物余额		346,978,346.06	323,881,647.59
六、期末现金及现金等价物余额		285,474,825.70	475,145,695.85

法定代表人：刘占滨

主管会计工作负责人：李向阳

会计机构负责人：管平



母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

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		613,030,597.55	558,892,619.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,130,834.46	40,521,052.23
经营活动现金流入小计		617,161,432.01	599,413,672.03
购买商品、接受劳务支付的现金		130,487,506.16	46,673,172.31
支付给职工以及为职工支付的现金		66,442,775.90	49,312,508.71
支付的各项税费		119,554,491.76	105,482,125.77
支付其他与经营活动有关的现金		135,982,791.85	63,129,800.65
经营活动现金流出小计		452,467,565.67	264,597,607.44
经营活动产生的现金流量净额		164,693,866.34	334,816,064.59
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			1,137,659.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,243,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,470,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,743,800.00	4,607,659.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,073,675.39	3,975,277.25
投资支付的现金		8,000,000.00	4,184,040.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,073,675.39	8,159,317.25
投资活动产生的现金流量净额		-24,329,875.39	-3,551,657.49
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		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,608,906.63	140,758,568.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		257,608,906.63	140,758,568.93
筹资活动产生的现金流量净额		-157,608,906.63	-140,758,568.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,244,915.68	190,505,838.17
加: 期初现金及现金等价物余额		169,912,224.63	150,843,484.91
六、期末现金及现金等价物余额		152,667,308.95	341,349,323.08

法定代表人: 刘占滨

主管会计工作负责人: 李向阳

会计机构负责人: 管平



合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	386,592,398.00	131,300,252.36			419,899,812.01		654,331,039.46		146,596,424.01	1,738,719,925.84
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	386,592,398.00	131,300,252.36			419,899,812.01		654,331,039.46		146,596,424.01	1,738,719,925.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	193,296,199.00				-193,296,199.00		25,448,990.68		-12,561,166.25	12,887,824.43
(一)净利润							214,879,265.70		-10,461,166.25	204,418,099.45
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							214,879,265.70		-10,461,166.25	204,418,099.45
(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							-189,430,275.02		-2,100,000.00	-191,530,275.02
1.提取盈余										



哈药集团三精制药股份有限公司 2011 年半年度报告

公积									
2. 提取一般 风险准备									
3. 对所有 者(或股 东)的 分配						-189,430,275.02		-2,100,000.00	-191,530,275.02
4. 其他									
(五)所有 者权益 内部结 转	193,296,199.00				-193,296,199.00				
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)									
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)	193,296,199.00				-193,296,199.00				
3. 盈余公 积弥补 亏损									
4. 其他									
(六)专项 储备									
1. 本期提 取									
2. 本期使 用									
(七)其他									
四、本期 期末余 额	579,888,597.00	131,300,252.36			226,603,613.01		679,780,030.14	134,035,257.76	1,751,607,750.27

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	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
一、上年 年末余 额	386,592,398.00	101,467,951.97			394,622,368.36		608,673,317.79	165,253,611.32	1,656,609,647.44
加: 会计政 策变更									
前期 差错更 正									
其他									



哈药集团三精制药股份有限公司 2011 年半年度报告

二、本年初余额	386,592,398.00	101,467,951.97			394,622,368.36		608,673,317.79		165,253,611.32	1,656,609,647.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		29,908,830.99					-87,896,948.35		-18,479,765.07	-76,467,882.43
（一）净利润							174,985,882.29		5,661,793.68	180,647,675.97
（二）其他综合收益		29,908,830.99							-24,141,558.75	5,767,272.24
上述（一）和（二）小计		29,908,830.99					174,985,882.29		-18,479,765.07	186,414,948.21
（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							-262,882,830.64			-262,882,830.64
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							-262,882,830.64			-262,882,830.64
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										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	386,592,398.00	131,376,782.96			394,622,368.36		520,776,369.44		146,773,846.25	1,580,141,765.01

法定代表人：刘占滨

主管会计工作负责人：李向阳

会计机构负责人：管平



母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:哈药集团三精制药股份有限公司

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	386,592,398.00	27,640,311.06			419,899,812.01		471,441,118.44	1,305,573,639.51
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	386,592,398.00	27,640,311.06			419,899,812.01		471,441,118.44	1,305,573,639.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	193,296,199.00				-193,296,199.00		44,736,305.41	44,736,305.41
(一)净利润							234,166,580.43	234,166,580.43
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							234,166,580.43	234,166,580.43
(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							-189,430,275.02	-189,430,275.02
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							-189,430,275.02	-189,430,275.02



分配								
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转	193,296,199.00				-193,296,199.00			
1. 资本公积 转增资本(或 股本)								
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)	193,296,199.00				-193,296,199.00			
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	579,888,597.00	27,640,311.06			226,603,613.01		516,177,423.85	1,350,309,944.92

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	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	386,592,398.00	27,640,275.18			394,622,368.36		507,475,888.35	1,316,330,929.89
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年初 余额	386,592,398.00	27,640,275.18			394,622,368.36		507,475,888.35	1,316,330,929.89
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)		35.88					-82,596,961.65	-82,596,925.77
(一)净利润							180,285,868.99	180,285,868.99
(二)其他综		35.88						35.88



哈药集团三精制药股份有限公司 2011 年半年度报告

合收益								
上述(一)和 (二)小计		35.88					180,285,868.99	180,285,904.87
(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							-262,882,830.64	-262,882,830.64
1. 提取盈余 公积								
2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 (或股东)的 分配							-262,882,830.64	-262,882,830.64
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								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	386,592,398.00	27,640,311.06			394,622,368.36		424,878,926.70	1,233,734,004.12

法定代表人：刘占滨

主管会计工作负责人：李向阳

会计机构负责人：管平

哈药集团三精制药股份有限公司

二〇一一年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司设立情况

哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“三精制药”）原系哈尔滨天鹅实业股份有限公司（以下简称“天鹅股份”），是 1993 年 8 月 15 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改字[1993]214 号文件批准，由哈尔滨建筑材料工业（集团）公司（以下简称“建材集团”）发起，对哈尔滨水泥厂的生产经营部分、哈尔滨新型建材房屋建设综合开发公司和哈尔滨市建材经贸公司进行改制而设立的股份有限公司，1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所上市。

2、公司重组情况

2004 年 9 月，哈药集团股份有限公司（以下简称“哈药股份”）受让建材集团持有的天鹅股份 29.80% 股权并对天鹅股份实施重大资产重组，在资产重组过程中，哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）和哈药股份分别于 2005 年 5 月和 2005 年 7 月两次受让由建材集团持有的本公司 45.02% 股权，截止 2005 年 7 月哈药集团和哈药股份共受让建材集团持有的本公司 74.82% 股权。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股股权。哈药集团和哈药股份各持有本公司非流通股 11,115.00 万股和 17,811.29 万股；分别占公司总股本的 28.75% 和 46.07%。哈药股份成为本公司第一大股东和实际控制人。

2007 年 1 月 9 日，哈药集团协议受让哈药股份持有的公司 6,212.54 万股，哈药集团和哈药股份分别持有本公司非流通股 17,327.54 万股和 11,598.75 万股；分别占公司总股本的 44.82% 和 30%。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截止 2005 年 7 月公司将天鹅股份水泥类资产全部转让，并分三次受让哈药集团三精制药有限公司（以下简称“三精有限”）100% 股权，由公司对三精有限实施整体合并，将三精有限注销，资产重组完成。2005 年 8 月，公司更名为“哈药集团三精制药股份有限公司”。

公司于 2005 年 8 月在哈尔滨市工商行政管理局办理变更登记注册，取得注册号为 2301001345281 的《企业法人营业执照》，2006 年 8 月营业执照注册号变更为 230199100002435。2010 年 7 月公司总部的办公地址搬迁至哈尔滨市香坊区哈平路 233 号。

3、公司股权分置改革情况

公司股权分置改革于 2006 年 11 月 15 日实施完毕，公司非流通股东哈药集团和哈药股份持有的有限售条件的流通股分别于 2007 年 11 月 9 日、2008 年 11 月 10 日和 2009 年 11 月 9 日上市流通。目前，公司股本总额 579,888,597 股已全部为无限售条件流通股。

4、经营范围

许可经营项目：医药制造、医药经销；按卫生许可证核定的范围从事保健品的生产；生产饮料（其他饮料类）。

一般经营项目：投资管理；药品咨询、保健咨询；货物进出口、技术进出口；日用化学品的制造；工业旅游（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年半年度财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间，公司会计年度采用公历年度，即从每年的 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)

的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接费用之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，其差额确认为商誉。当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。对于报告期转让了控制权的子公司，公司自丧失实际控制权之日起不再将其纳入合并范围。

5、会计计量属性

(1) 计量属性

公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其

变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(2) 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币折算及汇兑损益的处理方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。月末将外币账户的外币余额按资产负债表日即期汇率进行调整，产生的汇兑损益计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按借款费用的规定进行会计处理。期末以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变记账本位币金额。

本公司对境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。本公司对境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。

8、金融工具

(1) 金融资产的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包

括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。在资产持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

（3）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

● 9、应收款项

（1）坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；



债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将 500 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	于资产负债表日单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项并入其余单项金额不重大的应收款项一起，按应收款项账龄为信用风险特征划分组合，在期末按账龄分析法计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
单项金额不重大但按应收款项账龄为信用风险特征组合后风险较大的应收款项	公司依据以前年度按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合公司的现实情况确定了坏账准备的计提方法。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
单项金额不重大但按应收款项账龄为信用风险特征组合后风险较大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
-------------	-------------------------------------

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准备。

● 10、存货**(1) 存货的分类及盘存制度**

存货分为在产品、原材料、在途物资、库存商品、周转材料、委托加工物资、自制半成品七大类。

存货盘存制度为永续盘存制，定期对存货进行盘点。

(2) 存货的初始及发出计量

存货在取得时按实际成本入账。购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。公司的周转材料在领用时，按照使用次数分次计入成本费用，余额较小的，可在领用时一次计入成本费用。

(3) 期末存货的计量

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：直接用于出售的材料存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行建造合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于建造合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11、长期股权投资**(1) 初始投资成本的确定**

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因企业

合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按照相关会计准则的规定确定初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量及损益确认方法

对具有实质控制的子公司的投资，采用成本法核算。追加或收回的投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算，在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认标准及分类

公司的固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

公司固定资产的预计净残值率为5%，分类折旧年限、折旧率如下：

类 别	预计使用年限（年）	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20—40 年	5	4.75-2.38
机器设备	7—14 年	5	13.57-6.79
运输工具	10 年	5	9.50
电子设备及其他设备	5—7 年	5	19.00-13.57

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计的净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(3) 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出主要包括固定资产更新改造支出、修理费用等。符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本同时将被替换部分账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

13、在建工程

(1) 在建工程的初始计量

按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等计量。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程的后续计量

公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成

本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化的时间确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化的金额确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

15、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司的无形资产主要是土地使用权、软件等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关其他支出确定实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 研究与开发支出的确认和计量

公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支

出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（3）无形资产的后续计量

公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对于使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16、长期待摊费用

长期待摊费用指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、资产减值

公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在资产减值迹象时，公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

表明资产可能出现减值的迹象如下：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的分类和确认

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等各项社会保险；住房公积金；工会经费和职工教育

经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

（2）辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- ①公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- ②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

20、收入的确认原则

（1）销售商品收入的确认

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

（2）提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入的确认

在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束

前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、所得税

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。公司根据资产和负债于资产负债表日账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按税法规定可以确定其计税基础的项目产生的暂时性差异，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

23、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内公司主要会计政策和会计估计无变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税基础	税 率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

公司于 2008 年 11 月取得高新技术企业证书（证书编号 GR200823002090），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，减按 15% 的税率计缴企业所



得税。

公司控股子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司于 2008 年获得高新技术企业证书，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司控股子公司哈药集团三精制药四厂有限公司（以下简称“制药四厂”）于 2010 年获得高新技术企业证书，从 2010 年起减按 15% 的税率计缴企业所得税。

其他控股子公司按 25% 计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团三精明水药业有限公司	全资子公司	黑龙江省明水县	医药工业	310	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂生产、销售
哈药集团三精明水医药经销有限公司	全资子公司	黑龙江省明水县	医药商业	1000	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品批发
哈药集团三精黑河药业有限公司	全资子公司	黑龙江省黑河市	医药工业	1000	硬胶囊剂、颗粒，中药提取，片剂，丸剂（水丸、浓缩丸、糊丸），药品委托加工、媚苓丸食品销售
哈药集团三精生物科技有限公司	全资子公司	黑龙江省东宁县	医药工业	300	三精牌胶原鹿骨粉加工、鹿产品系列开发与经销、预包装食品经销
哈药集团三精医药商贸有限公司	全资子公司	哈尔滨市	医药商业	3000	批发化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、保健食品；销售卫生消毒用品、货物进出口、技术进出口；药品信息咨询、仓储服务、库房租赁
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	全资子公司	黑龙江省孙吴县	医药工业	907.79	片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂生产销售
哈药集团三精化学制药有限公司	全资子公司	黑龙江省明水县	医药工业	500	化学原料药生产、销售
哈药集团三精医院投资管理有限公司	全资子公司	哈尔滨市	医院投资管理	2000	购销 III 类医疗器械、以自有资产对医疗行业投资及管理
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	全资子公司	黑龙江省大庆市	医药包装	2200	玻璃制品的生产和销售
哈药集团三精制药四厂有限公司	全资子公司	哈尔滨利民经济技术开发区	医药工业	3000	生产片剂、胶囊剂、颗粒剂、茶剂、溶液剂（外用）、中药提取
哈药集团三精英美制药有限公司	全资子公司	哈尔滨市	医药工业	1500	生产洗剂、滴眼剂、气雾剂、喷雾剂、滴丸剂、软膏剂、乳膏剂、卫生用品。销售：定型包装化妆品、日化产品



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团三精广告传媒有限公司	控股子公司	黑龙江省明水县	医药广告	50	承接、设计、制作、发布广告，代理广告业务
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	控股子公司	哈尔滨市	医药工业	6667	按资质证核定范围从事生产、销售
山东三精医药有限公司	控股子公司	山东省临沂市	医药商业	1000	批发：中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）；销售：保健品
哈药集团三精加滨药业有限公司	控股子公司	哈尔滨市	医药工业	537.3	生产、销售冻干粉针剂。医药技术及医药产品开发
哈药集团三精千鹤制药有限公司	控股子公司	黑龙江省鹤岗市	医药工业	1568	生产片剂、颗粒剂（含中药提取）、胶囊剂、茶剂；医药技术及医药开发
哈药集团三精新药有限责任公司	参股子公司	哈尔滨市开发区	医药商业	2000	批发化学原料药及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、生物制药、麻醉药品、（第一类、第二类）精神药品制剂、蛋白同化制剂、肽类激素；销售 II 类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械；道路普通货物运输
陕西哈药三精医药有限公司	参股子公司	陕西省西安市	医药商业	1000	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）的批发；经营预包装食品（保健食品）；第二类医疗器械；三类：一次性使用无菌医疗器械（批发）
山西三精医药商贸有限公司	参股子公司	山西省临汾市	医药商业	1000	批发：中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、医疗器械销售、保健品；经销：健身器材、化妆品、日用百货
福建三精医药有限公司	参股子公司	福建省漳州市	医药商业	1000	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品的销售
云南三精医药商贸有限公司	参股子公司	云南省昆明市	医药商业	1080	中药材、中西成药、医疗器械、妇女儿童保健用品、日用百货、文化用品、汽车零配件、五金交电、卫食健字号保健食品的批发、零售；空调及配件的销售及售后服务，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；货物仓储、普通货运

(续上表)



子公司全称	期末实际 投资额 (万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是 否 合 并	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者 权益冲减子公司 少数股东分担 的本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
哈药集团三精明水药业 有限公司	408.10		100	100	是			
哈药集团三精明水医药 经销有限公司	1,312.98		100	100	是			
哈药集团三精黑河药业 有限公司	1,068.43		100	100	是			
哈药集团三精生物科技 有限公司	305.60		100	100	是			
哈药集团三精医药商贸 有限公司	3,060.33		100	100	是			
哈药集团三精儿童大药 厂(有限公司)	910.87		100	100	是			
哈药集团三精化学制药 有限公司	758.83		100	100	是			
哈药集团三精医院投资 管理有限公司	2,010.81		100	100	是			
哈药集团三精大庆玻璃 工业园有限公司	2,190.56		100	100	是			
哈药集团三精制药四厂 有限公司	3,000.00		100	100	是			
哈药集团三精英美制药 有限公司	1,500.00		100	100	是			
哈药集团三精广告传媒 有限公司	30.00		60	100	是			
哈尔滨三精艾富西药业 有限公司	4,667.00		70	70	是	23,625,099.24		
山东三精医药有限公司	700.00		70	70	是	426,874.73	-2,573,125.27	
哈药集团三精加滨药业 有限公司	511.26		51	51	是	35,680,972.94		
哈药集团三精千鹤制药 有限公司	884.00		51.02	51.02	是	25,026,095.51		
哈药集团三精新药有限 责任公司	591.17		30	30	是	13,804,431.11		
陕西哈药三精医药有限 公司	400.00		40	40	是	5,302,656.23	-697,343.77	
山西三精医药商贸有限 公司	300.00		30	30	是	7,039,710.21		
福建三精医药有限公司	300.00		30	30	是	5,982,311.82	-1,017,688.18	
云南三精医药商贸有限 公司	270.00		25	25	是	7,684,740.65	-415,259.35	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
吉林省三精医药有限责任公司	控股子公司	吉林省长春市	医药商业	500	西药制品、中成药、参茸制品购销
安徽三精万森医药有限公司	参股子公司	安徽省合肥市	医药商业	960	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、化学药品等批发销售
河北三精医药有限公司	参股子公司	河北省邢台市	医药商业	500	中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品批发销售

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
吉林省三精医药有限责任公司	255.00		51	51	是	2,635,646.97		
安徽三精万森医药有限公司	240.00		25	25	是	3,658,152.57	-3,541,847.43	
河北三精医药有限公司	150.00		30	30	是	3,168,565.78	-331,434.22	

公司对持有其半数或半数以下股权,但根据协议安排对其拥有实质控制权的子公司纳入合并报表范围。

2、纳入合并范围的孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的孙公司: 无

(2) 非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司	控股孙公司	黑龙江省绥化市望奎县三精路 33 号	医药工业	1000	生产药品片剂、颗粒剂
黑龙江千鹤百盛医药有限公司	控股孙公司	黑龙江省绥化市望奎县三精路 33 号	医药工业	500	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、蛋白同化制剂、肽类激素批发
哈尔滨市南岗区三精女子专科医院	全资孙公司	哈尔滨市南岗区果戈里大街 60 号	医学治疗	100	内科、普通外科专业、妇科专业、新生儿专业、中医科、病理诊断等

(续上表)



孙公司全称	期末实际投资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司	1000		100	100	是			
黑龙江千鹤百盛医药有限公司	500		100	100	是			
哈尔滨市南岗区三精女子专科医院	100		100	100	是			

3、合并财务报表范围变化的说明

公司本期合并财务报表范围无变化。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	年初数
库存现金	1,773,193.74	713,374.29
银行存款	189,751,455.84	220,587,710.87
其他货币资金	93,950,176.12	125,677,260.90
合 计	285,474,825.70	346,978,346.06

其他货币资金主要是为办理银行承兑汇票存入银行的保证金存款。

2、应收票据

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	419,387,839.53	822,673,048.54
商业承兑汇票		
合 计	419,387,839.53	822,673,048.54

- (1) 期末无用于质押的应收票据。
- (2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- (3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额为前五名的票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2011-3-30	2011-9-30	6,814,950.00	
第二名	2011-4-6	2011-10-6	5,000,000.00	
第三名	2011-4-28	2011-10-19	5,000,000.00	
第四名	2011-4-28	2011-10-19	5,000,000.00	
第五名	2011-4-28	2011-10-19	5,000,000.00	
合计			26,814,950.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	137,233,265.59	26.10	6,861,663.29	5.00	34,967,523.57	12.88	3,309,958.61	9.47
账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合	388,578,369.26	73.90	26,194,281.54	6.74	236,618,862.26	87.12	19,473,908.73	8.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	525,811,634.85	100.00	33,055,944.83		271,586,385.83	100.00	22,783,867.34	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款内容	期末数	坏账金额	计提比例	理由
第一名	23,260,717.63	1,163,035.88	5%	按账龄计提
第二名	21,607,905.42	1,080,395.27	5%	按账龄计提
第三名	17,234,161.12	861,708.06	5%	按账龄计提
第四名	12,131,119.56	606,555.98	5%	按账龄计提
第五名	10,220,177.19	511,008.86	5%	按账龄计提



第六名	9,565,214.87	478,260.74	5%	按账龄计提
第七名	8,306,044.92	415,302.25	5%	按账龄计提
第八名	8,050,815.59	402,540.78	5%	按账龄计提
第九名	7,735,818.99	386,790.95	5%	按账龄计提
第十名	7,615,462.00	380,773.10	5%	按账龄计提
第十一名	6,190,403.18	309,520.16	5%	按账龄计提
第十二名	5,315,425.12	265,771.26	5%	按账龄计提
合计	137,233,265.59	6,861,663.29		按账龄计提

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	364,033,196.75	93.68	18,202,328.00	213,046,545.60	90.04	10,652,327.28
1—2 年	10,698,821.05	2.75	1,069,882.10	9,928,597.80	4.20	992,859.78
2—3 年	7,116,307.25	1.83	2,134,893.07	5,301,870.97	2.24	1,590,561.29
3—4 年	3,173,588.82	0.82	1,586,794.40	2,602,302.30	1.10	1,301,151.15
4—5 年	1,780,357.13	0.46	1,424,285.71	4,012,681.82	1.70	3,210,145.46
5 年以上	1,776,098.26	0.46	1,776,098.26	1,726,863.77	0.72	1,726,863.77
合计	388,578,369.26	100.00	26,194,281.54	236,618,862.26	100.00	19,473,908.73

(4) 核销的应收账款情况

报告期内核销了部分长期挂账、金额较小无法收回的应收账款共计 451,146.74 元，实际核销的应收款项无因关联交易产生。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	23,260,717.63	年内	4.42
第二名	关联方	21,607,905.46	年内	4.11
第三名	关联方	17,234,161.12	年内	3.28
第四名	非关联方	12,131,119.56	年内	2.31
第五名	非关联方	10,220,177.19	年内	1.94
合计		84,454,080.96		16.06

(6) 期末应收账款中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账准备	金额	计提坏账准备
哈药集团有限公司	55,551.44	2,777.57	785,639.37	73,123.44
哈药集团股份有限公司	8,507,724.01	430,500.02	3,839,366.60	191,968.33
合 计	8,563,275.45	433,277.59	4,625,005.97	265,091.77

(7) 期末应收关联方账款情况详见附注八~3 关联方往来列示。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	余额	比例%	余额	比例%
1 年以内	153,591,538.86	93.25	94,984,702.70	93.46
1—2 年	7,024,029.66	4.26	1,038,042.89	1.02
2—3 年	95,765.83	0.06	5,605,822.14	5.52
3 年以上	4,006,128.80	2.43		
合 计	164,717,463.15	100.00	101,628,567.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	42,133,100.00	年内	预付土地出让金, 土地证尚在办理中。
第二名	非关联方	11,708,714.39	年内	商品尚未提供
第三名	非关联方	9,996,567.2	年内	商品尚未提供
第四名	非关联方	7,501,556.9	年内	商品尚未提供
第五名	非关联方	7,118,706.56	年内	劳务尚未提供
合 计		78,458,645.05		

(3) 期末无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、应收股利

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	538,000.00	430,000.00		968,000.00		
其中：哈药集团生物疫苗有限公司	538,000.00	430,000.00		968,000.00	尚未领取	
合 计	538,000.00	430,000.00		968,000.00		

公司的参股公司哈药集团生物疫苗有限公司2011年4月6日召开董事会，审议通过了2010年度利润分配预案，宣告向股东派发现金红利。本次增加的股利即为公司应享有的份额，公司尚未领取。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,769,144.16	9.39	488,457.21	5.00				
账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款组合	94,251,487.38	90.61	8,020,165.84	8.51	64,213,258.08	100.00	5,228,397.65	8.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	104,020,631.54	100.00	8,508,623.05		64,213,258.08	100.00	5,228,397.65	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款内容	期末数	坏账金额	计提比例	理由
第一名	9,769,144.16	488,457.21	5%	按账龄计提
合 计	9,769,144.16	488,457.21		

(3) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	71,159,350.55	75.50	2,131,347.17	51,228,145.90	79.78	702,705.54
1—2 年	12,687,422.54	13.46	509,042.10	4,653,152.64	7.25	191,316.10
2—3 年	2,226,699.19	2.36	591,152.75	1,854,036.62	2.89	290,388.10
3—4 年	1,844,171.52	1.96	828,205.77	2,510,209.29	3.91	753,242.90
4—5 年	4,070,939.18	4.32	1,825,912.65	1,842,108.23	2.87	1,165,139.61
5 年以上	2,262,904.40	2.40	2,134,505.40	2,125,605.40	3.30	2,125,605.40
合 计	94,251,487.38	100.00	8,020,165.84	64,213,258.08	100.00	5,228,397.65

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	9,769,144.16	年内	9.39
第二名	非关联方	4,182,322.04	年内	4.02
第三名	非关联方	3,963,723.03	年内	3.81
第四名	非关联方	3,575,080.00	年内	3.44
第五名	非关联方	3,100,000.00	年内	2.98
合 计		24,590,269.23		23.64

(6) 期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(7) 公司对正常周转的备用金不计提坏账准备。

(8) 期末无应收关联方其他应收款。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	13,307,092.05		13,307,092.05	10,088,737.16		10,088,737.16



原材料	287,006,338.79	5,574,318.91	281,432,019.88	188,538,454.34	4,987,373.57	183,551,080.77
在产品	46,049,274.97		46,049,274.97	86,169,507.82		86,169,507.82
库存商品	309,586,738.86	11,377,526.55	298,209,212.31	232,189,147.06	7,386,896.62	224,802,250.44
委托加工物资	1,594,804.84		1,594,804.84	1,401,274.54		1,401,274.54
合 计	657,544,249.51	16,951,845.46	640,592,404.05	518,387,120.92	12,374,270.19	506,012,850.73

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	4,987,373.57	586,945.34			5,574,318.91
库存商品	7,386,896.62	6,448,136.31	566,937.68	1,890,568.70	11,377,526.55
合 计	12,374,270.19	7,035,081.65	566,937.68	1,890,568.70	16,951,845.46

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按品种进行比较,期末可变现的净值低于其成本		
库存商品	按品种进行比较,期末可变现的净值低于其成本	价格转回	0.18%

(4) 存货期末余额不含借款费用资本化金额。

● 8、其他流动资产

项 目	期末数	年初数
房租费	786,794.25	318,688.50
取暖费		482,338.67
报刊费	1,060.66	202,121.33
商标使用权	197,981.54	
其他	140,178.00	25,000.00
合 计	1,126,014.45	1,028,148.50



9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民

币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、联营公司								
南京三精医药有限公司	有限责任	江苏省南京市	张叶华	医药商业	200	25	25	77125491-4
辽宁三精医药商贸有限公司	有限责任	辽宁省沈阳市	姜宏	医药商业	660	30	30	73865098-2
内蒙古三精益春堂医药有限公司	有限责任	内蒙古呼和浩特市	李辉	医药商业	500	25	25	77946938-9
海南三精欣长盛药业	有限责任	海南省海口市	陈冠祥	医药商业	300	30	30	76746679-7
广东三精医药有限公司	有限责任	广东省广州市	方群雄	医药商业	500	30	30	19037406-1

(续 上 表)

单位：人民币元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营公司					
南京三精医药有限公司	34,588,595.38	32,604,110.77	1,984,484.61	40,450,813.97	260,996.83
辽宁三精医药商贸有限公司	46,013,349.15	39,232,769.16	6,780,579.99	36,172,483.96	161,343.67
内蒙古三精益春堂医药有限公司	5,780,701.91	3,161,368.64	2,619,333.27		-29,732.56
海南三精欣长盛药业有限公司	8,357,370.46	5,851,631.59	2,505,738.87	7,582,280.70	-265,616.82
广东三精医药有限公司	23,971,453.88	23,588,676.06	382,777.82	57,406,031.13	-1,650,589.45

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重



大差异。

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	期末数	投资比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	475,987.86	20,133.29	496,121.15	25	25			
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	1,985,770.90	48,403.10	2,034,174.00	30	30			
内蒙三精益春堂医药有限公司	权益法	1,250,000.00	662,266.46	-7,433.14	654,833.32	25	25			
江西三精易安医药有限公司(注1)	权益法	1,500,000.00	1,321,310.62	-1,321,310.62		30	30			
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	831,406.71	-79,685.05	751,721.66	30	30			
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47	610,010.18	-495,176.84	114,833.34	30	30			
哈药集团医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	6.67	6.67			
哈药集团生物疫苗有限公司	成本法	938,800.00	938,800.00		938,800.00	1	1			
成都市武侯区第三人民医院(注2)	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00	-13,000,000.00		19	19			
合计		24,433,800.10	22,825,552.73	-14,835,069.26	7,990,483.47					

● (注1)2011年3月21日,江西三精易安医药有限公司召开股东会,审议通过了本公司将持有的江西三精易安医药有限公司30%的股权转让给自然人石教刚的决议,该项股权的转让价款为150万元,公司已于2011年3月30日收到。股权转让后本公司对其不再拥有股权。

(注2)成都市武侯区第三人民医院系公司全资子公司哈药集团三精医药投资管理有限公司的参股公司,2010年哈药集团三精医药投资管理有限公司与成都市杰士康医院管理有限

责任公司、四川怡和企业（集团）有限责任公司签订了《成都市武侯区第三人民医院股权回购协议》，根据协议公司将持有的成都市武侯区第三人民医院19%的股权转让给成都市杰士康医院管理有限责任公司，股权转让价款为人民币1,645.26万元，该股权转让价款本报告期内已全部收到。

11、固定资产及累计折旧

项 目	年初数	本期增加额		本期减少额	期末数
一、固定资产原价合计	1,213,602,395.53	118,806,539.81		17,382,774.22	1,315,026,161.12
其中：房屋建筑物	777,161,085.55	67,578,336.04		15,203,569.74	829,535,851.85
机器设备	371,605,181.87	43,769,295.94		12,500.00	415,361,977.81
运输设备	52,970,265.33	3,812,467.10		1,846,400.00	54,936,332.43
电子及其他设备	11,865,862.78	3,646,440.73		320,304.48	15,191,999.03
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	327,501,813.85	34,655,182.61		4,232,219.44	357,924,777.02
其中：房屋建筑物	169,061,958.04	15,241,246.26		3,514,558.58	180,788,645.72
机器设备	133,739,934.88	14,740,325.46		3,816.99	148,476,443.35
运输设备	18,228,686.55	2,729,490.74		704,591.17	20,253,586.12
电子及其他设备	6,471,234.38	1,944,120.15		9,252.70	8,406,101.83
三、固定资产减值准备合计	2,991,543.67				2,991,543.67
其中：房屋建筑物					
机器设备	2,790,618.17				2,790,618.17
运输设备					
电子及其他设备	200,925.50				200,925.50
四、固定资产账面价值合计	883,109,038.01				954,109,840.43
其中：房屋建筑物	608,099,127.51				648,747,206.13
机器设备	235,074,628.82				264,094,916.29
运输设备	34,741,578.78				34,682,746.31
电子及其他设备	5,193,702.90				6,584,971.70

(1) 本期增加的固定资产为自建和外购，其中从在建工程转入固定资产 89,324,155.12 元（房屋建筑物为 63,161,068.66 元，机器设备 26,163,086.46 元）。

(2) 本期固定资产原值和累计折旧减少的主要原因系由于本期公司将固体制剂车间转

出所致，具体情况详见附注十二~2项的说明。

(3) 本期公司继续为全资子公司哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司（以下简称“三精大庆”）的5,000,000.00元借款提供资产抵押，用于抵押的资产房屋原值为31,942,711.22元，净值为13,160,308.66元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产主要有：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
三精大庆玻璃拉管车间	土地使用权正在办理中	2011 年
三精大庆玻璃制瓶车间	土地使用权正在办理中	2011 年
三精大庆玻璃原料及成品库	土地使用权正在办理中	2011 年
三精大庆玻璃 1、2 号宿舍楼	土地使用权正在办理中	2011 年

上表所列示的未办妥产权证书的固定资产，其所涉及的土地出让金已分别于 2011 年 2 月和 3 月缴付完毕，近期该固定资产的权属证书即可办理下来。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四厂固体制剂车间				38,628,547.21		38,628,547.21
四厂配套改造工程				20,385,687.92		20,385,687.92
口服液二车间				582,344.00		582,344.00
动物中心				2,893,846.84		2,893,846.84
医院综合楼	103,397,622.89		103,397,622.89	83,395,528.89		83,395,528.89
新厂附属工程	413,757.00		413,757.00	413,757.00		413,757.00
研发中心	462,651.27		462,651.27	142,651.27		142,651.27
新厂扩建办公楼	8,873,875.31		8,873,875.31	2,957,551.00		2,957,551.00
粉针车间	3,314,698.34		3,314,698.34	3,204,443.12		3,204,443.12
车库				5,000,000.00		5,000,000.00
新厂食堂				4,000,000.00		4,000,000.00
钢结构库房	1,540,000.00		1,540,000.00	1,540,000.00		1,540,000.00
经警房	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00



磷钠工程	2,841,287.24		2,841,287.24		
其他	2,788,514.53		2,788,514.53	1,268,126.70	1,268,126.70
合计	124,132,406.58		124,132,406.58	164,912,483.95	164,912,483.95

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
四厂固体制剂车间工程	38,628,547.21	5,192,039.91	43,820,587.12		
医院综合楼工程	83,395,528.89	20,002,094.00			103,397,622.89
四厂配套改造工程	20,385,687.92	767,521.36	21,153,209.28		
新厂扩建办公楼	2,957,551.00	5,916,324.31			8,873,875.31
合计	145,367,315.02	31,877,979.58	64,973,796.40		112,271,498.20

(续上表)

项目名称	预算数(万元)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源
四厂固体制剂车间工程	4,750.00				92.25	100%	自筹
医院综合楼工程	9,800.00				105.51	80%	自筹
四厂配套改造工程	2,100.00				100.73	100%	自筹
新厂扩建办公楼	3,953.00				22.45	60%	自筹
合计	20,603.00						

(3) 公司在建工程不存在减值迹象，故未对在建工程计提减值准备。

13、无形资产

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	159,171,326.46	860,982.91		160,032,309.37
土地使用权	114,449,132.38			114,449,132.38
商标权\专利权	2,000,000.00			2,000,000.00
专有技术	35,650,440.00			35,650,440.00
软件及其他	7,071,754.08	860,982.91		7,932,736.99
二、累计摊销合计	46,721,402.69	3,680,132.91		50,401,535.60
土地使用权	12,445,478.07	1,392,534.70		13,838,012.77



类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
商标权\专利权	1,044,633.44	100,000.02		1,144,633.46
专有技术	29,929,588.62	1,175,851.37		31,105,439.99
软件及其他	3,301,702.56	1,011,746.82		4,313,449.38
三、无形资产账面净值合计	112,449,923.77			109,630,773.77
土地使用权	102,003,654.31			100,611,119.61
商标权\专利权	955,366.56			855,366.54
专有技术	5,720,851.38			4,545,000.01
软件及其他	3,770,051.52			3,619,287.61
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值	112,449,923.77			109,630,773.77
土地使用权	102,003,654.31			100,611,119.61
商标权\专利权	955,366.56			855,366.54
专有技术	5,720,851.38			4,545,000.01
软件及其他	3,770,051.52			3,619,287.61

(1) 本期摊销额 3,680,132.91 元。

(2) 期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

14、商誉

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	期末数
哈药集团三精黑河药业有限公司	177,992.00			177,992.00
哈药集团三精千鹤制药有限公司	840,000.00			840,000.00
河北三精医药有限公司	397,732.85			397,732.85
安徽三精万森医药有限公司	460,484.13			460,484.13
哈尔滨市南岗区三精女子专科医院	6,116,626.51			6,116,626.51
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	172,468.79			172,468.79
合计	8,165,304.28			8,165,304.28

期末公司对上述商誉进行减值测试，资产组或者资产组组合的可收回金额无低于其账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

类别	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入资产改良支出	9,128,362.50	322,421.42	1,614,957.87		7,835,826.05	
其他	57,166.61		1,000.02		56,166.59	
合计	9,185,529.11	322,421.42	1,615,957.89		7,891,992.64	

16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	年初数
(一) 资产减值准备	11,848,989.64	8,427,349.31
(二) 应付工资结余	17,278,988.15	17,278,988.15
(三) 广告费	158,131.34	2,544,786.89
(四) 内部购销未实现利润	9,951,897.22	3,130,610.40
(五) 未弥补亏损	7,306,076.96	1,651,963.78
(六) 固定资产加速折旧	193,019.61	229,590.70
合计	46,737,102.92	33,263,289.23

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	37,905,557.73
存货跌价准备	16,951,845.46
存货-内部购销未实现利润	66,345,981.48
应付工资	115,193,254.34
广告费	1,054,208.94
固定资产减值准备	2,991,543.67
加速折旧额与税法规定的折旧额差额	772,078.44
可抵扣亏损	29,224,307.84
合计	270,438,777.90

17、资产减值准备

项 目	年初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	28,012,264.99	15,438,875.82	1,175,347.41	451,146.74	41,824,646.66
其中：应收账款	22,783,867.34	11,838,754.61	1,115,530.38	451,146.74	33,055,944.83
其他应收款	5,228,397.65	3,600,121.21	59,817.03	-	8,768,701.83
二、存货跌价准备	12,374,270.19	7,035,081.65	566,937.68	1,890,568.70	16,951,845.46
其中：库存商品	7,386,896.62	6,448,136.31	566,937.68	1,890,568.70	11,377,526.55
原材料	4,987,373.57	586,945.34			5,574,318.91
三、固定资产减值准备	2,991,543.67				2,991,543.67
其中：机器设备	2,790,618.17				2,790,618.17
电子及其他设	200,925.50				200,925.50
合 计	43,378,078.85	22,473,957.47	1,742,285.09	2,341,715.44	61,768,035.79

18、短期借款

(1) 借款类别

项 目	期末数	年初数
信用借款	12,000,000.00	72,000,000.00
抵押借款	9,000,000.00	11,000,000.00
保证借款		
合 计	21,000,000.00	83,000,000.00

(2) 资产负债表日后无偿还金额。

(3) 截止本报告期末借款无逾期情况。

19、应付票据

类 别	期末数	年初数
银行承兑汇票	455,428,935.27	259,469,384.62
商业承兑汇票		
合 计	455,428,935.27	259,469,384.62

下一会计期间将到期的票据金额为 455,428,935.27 元。

20、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	年初数
1 年以内	345,582,627.76	322,297,938.19
1-2 年	53,285,931.35	11,215,130.08
2-3 年	2,699,304.09	2,717,587.72
3 年以上	5,184,216.60	4,002,881.82
合计	406,752,079.80	340,233,537.81

(2) 期末应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单 位	期末数	年初数
哈药集团股份有限公司	12,159,784.54	2,588,478.88
哈药集团有限公司	87,920.60	29,840.58
合计	12,247,705.14	2,618,319.46

(3) 本项目期末余额中账龄超过一年的款项主要为预留供应商的保证金及尚未结算的采购原材料的尾款。

21、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	年初数
1 年以内	125,447,397.60	378,035,224.02
1-2 年	4,030,768.87	1,379,176.78
2-3 年	667,173.00	718,252.89
3 年以上	307,164.49	317,697.95
合计	130,452,503.96	380,450,351.64

(2) 期末预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单 位	期末数	年初数
哈药集团股份有限公司	2,936,129.36	
合计	2,936,129.36	

(3) 期末预收关联方款项情况详见附注八~3 关联方往来列示。

22、应付职工薪酬



项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	117,104,716.78	108,077,478.17	109,644,770.75	115,537,424.20
二、职工福利费		11,262,312.58	11,210,808.53	51,504.05
三、社会保险费	3,990.00	26,844,489.48	28,043,716.29	-1,195,236.81
其中：1.医疗保险费		5,674,689.39	6,863,340.02	-1,188,650.63
2.基本养老保险	3,990.00	18,575,581.61	18,540,673.61	38,898.00
3.失业保险费		1,504,198.29	1,502,303.81	1,894.48
4.工伤保险费		739,012.81	784,496.99	-45,484.18
5.生育保险费		351,007.38	352,901.86	-1,894.48
6.综合保险费				
四、住房公积金		8,006,740.21	8,006,740.21	
五、工会经费和职工教育经费	4,480,488.12	2,181,229.42	2,037,550.48	4,624,167.06
六、非货币性福利		4,948,040.10	4,948,040.10	
七、职工辞退福利				
八、其他		3,081,888.57	3,081,888.57	
合 计	121,589,194.90	164,402,178.53	166,973,514.93	119,017,858.50

(1) 本项目期末余额中有 115,193,254.34 元系以前年度实行工效挂钩时的工资结余。

(2) 本项目期末余额中无属于拖欠性质的款项。

23、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	-6,144,842.31	820,503.94
营业税	-794,266.42	-378,893.53
城市维护建设税	301,218.35	1,944,338.59
教育费附加	486,599.86	1,299,457.32
企业所得税	126,804,731.64	87,177,614.39
房产税	-158,829.50	-148,987.72
代扣代缴个人所得税	8,908,391.33	3,556,248.90
土地使用税	-238,500.00	319,816.78



印花税	316,486.35	590,494.94
其他	644,727.29	820,403.87
合 计	130,125,716.59	96,000,997.48

24、应付股利

项目	期末数	年初数
哈药集团有限公司	23,811,289.80	23,811,289.80
哈尔滨建筑材料工业（集团）公司	3,669,919.34	3,669,919.34
合 计	27,481,209.14	27,481,209.14

25、其他应付款**(1) 账龄分析**

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	90,810,992.73	69,430,270.14
1-2 年	37,368,110.28	12,430,758.92
2-3 年	20,747,781.35	29,026,170.38
3 年以上	62,085,323.07	56,767,798.57
合 计	211,012,207.43	167,654,998.01

(2) 期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单 位	期末数	年初数
哈药集团有限公司	16,833,333.33	16,802,997.13
南京三精医药有限公司		200,000.00
合 计	16,833,333.33	17,002,997.13

26、一年内到期的非流动负债**(1) 类别**

项 目	期末数	年初数
1 年内到期的长期借款	39,646,736.50	39,646,736.50
合 计	39,646,736.50	39,646,736.50

(2) 1 年内到期的长期借款明细

项目	期末数	年初数
信用借款	19,646,736.50	19,646,736.50
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	39,646,736.50	39,646,736.50

信用借款系向政府借入的财政周转金、省长基金和财政借款。

抵押借款系公司所属子公司三精大庆于 2005 年 10 月 19 日向大庆市红岗区项目服务中心借款人民币 2,000 万元，借款期限 3 年，公司以自身拥有的原值为 31,942,711.22 元，净值为 13,160,308.66 元的房屋为此项借款做抵押，2010 年三精大庆已偿还借款 1,500 万元。

保证借款系公司参股子公司云南三精医药商贸有限公司于 2009 年 11 月 11 日向昆明市西山区农村信用合作联社营业部借款 1,500 万元，借款期限 2 年，年借款利率为 8.64%。

27、长期借款

(1) 借款类别

项目	期末数	年初数
信用借款	6,070,900.00	6,070,900.00
保证借款		
合计	6,070,900.00	6,070,900.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	年初数
哈尔滨市财政局	2003.12.05	2018.12.04	人民币	2.55	6,070,900.00	6,070,900.00
合计					6,070,900.00	6,070,900.00

(3) 期末长期借款余额中无逾期未还的借款。

28、专项应付款

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
国债专项资金	11,150,000.00			11,150,000.00
合计	11,150,000.00			11,150,000.00

根据黑财建(2006)41 号文件和“黑龙江省财政厅下达 2005 年东北老工业基地调整改造



(第七批)国债专项资金基本建设支出预算”的规定，哈尔滨市财政局于 2006 年 7 月 17 日和 2006 年 9 月 4 日分别划给公司资金 372 万元和 743 万元。

29、其他非流动负债

项目	期末数	年初数
制药四厂和三精儿童大药厂 污水处理工程	2,177,332.19	2,183,305.79
制药四厂搬迁改造工程	46,162,230.60	46,162,230.60
技术研究和开发项目补助	1,361,250.00	981,250.00
其他	213,000.00	231,000.00
合计	49,913,812.79	49,557,786.39

(1) 2008 年，公司所属子公司制药四厂根据政府的规划要求进行了搬迁并收到了相应的搬迁补偿款，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》的规定进行了相应的账务处理，截止本报告期末其余额为 46,162,230.60 元。

(2) 2009 年，公司所属子公司制药四厂收到政府补助拨款 180 万元，用于建设环保污水处理工程，工程竣工后将按其受益期限摊销。

(3) 2010 年和 2011 年 3 月，公司所属子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司分别收到技术研究和开发项目的政府补助拨款 100 万元和 40 万元，用于研发所需的技术改造项目，并按其收益期限进行摊销。

30、股本

	年初数		本次变动增减(+、-)					期末数	
	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									
其中：境内非国有法 人持股									
境内自然人持股									



境外自然人持股								
有限售条件股份合计								
二、无限售条件流通股份								
1、人民币普通股	386,592,398	100.00		193,296,199	193,296,199	579,888,597	100.00	
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
无限售条件流通股份合计	386,592,398	100.00		193,296,199	193,296,199	579,888,597	100.00	
三、股份总数	386,592,398	100.00				579,888,597	100.00	

2011年4月21日公司召开了2010年度的股东大会，审议通过了公司2010年度利润分配方案。根据分配方案，公司以2010年末总股本386,592,398股为基数，按每10股转增5股的比例向全体股东转增股本，共转增193,296,199股，本次转增的股本均以盈余公积进行转增，按每股面值1元计算，共计增加股本193,296,199.00元。转增后的股本已业经中准会计师事务所出具的中准验字（2011）第6007号验资报告验证。

31、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
其他资本公积	131,300,252.36			131,300,252.36
合计	131,300,252.36			131,300,252.36

32、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	177,906,947.02			177,906,947.02
任意盈余公积	241,992,864.99		193,296,199.00	48,696,665.99
合计	419,899,812.01		193,296,199.00	226,603,613.01

本期盈余公积减少的具体情况详见本财务报表附注七~30项的相关说明。

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末未分配利润	654,331,039.46	608,673,317.79



项 目	本期金额	上期金额
加：会计政策变更		
会计差错更正		
本年初未分配利润	654,331,039.46	608,673,317.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,879,265.70	174,985,882.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	189,430,275.02	262,882,830.64
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	679,780,030.14	520,776,369.44

2011 年 4 月 21 日，公司召开股东大会审议通过了公司 2010 年度利润分配方案，根据分配方案，公司以总股本 386,592,398 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 4.90 元（含税），共计派发现金股利 189,430,275.02 元。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,802,969,183.94	1,528,426,125.67
其中：主营业务收入	1,799,188,394.21	1,524,239,888.99
其他业务收入	3,780,789.73	4,186,236.68
营业成本	856,937,647.92	729,802,942.67
其中：主营业务成本	856,910,179.95	729,093,895.96

(2) 主营业务收入

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中药	357,922,945.04	199,613,109.55	381,776,476.15	201,302,864.69
西药	1,058,429,393.27	480,784,716.23	852,138,097.23	439,551,327.05
保健药	240,094,743.69	47,402,347.99	239,864,262.43	47,669,592.88
其他	142,741,312.21	129,110,006.18	50,461,053.18	40,570,111.34
合 计	1,799,188,394.21	856,910,179.95	1,524,239,888.99	729,093,895.96

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	84,799,774.28	4.70
第二名	73,043,069.93	4.05
第三名	64,020,926.09	3.55
第四名	57,382,645.06	3.18
第五名	24,402,116.24	1.36
合 计	303,648,531.60	16.84

35、 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	397,430.34	485,640.39	5%
城市维护建设税	10,735,257.22	8,746,784.73	5%、7%
教育费附加	7,751,035.73	5,314,108.31	3%、5%
合 计	18,883,723.29	14,546,533.43	

36、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	258,812,982.87	317,099,316.71
差旅费	80,915,884.22	23,679,050.22
会议费	76,245,860.22	21,609,884.30
工资及附加	25,971,372.81	23,714,237.05
运输费	35,150,261.74	31,479,480.00
宣传费	7,684,766.58	4,073,700.30
仓储费	4,640,267.20	13,899,970.40
其他	25,936,094.47	19,494,076.94
合 计	515,357,490.11	455,049,715.92

37、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	60,530,616.16	44,748,918.06



项 目	本期发生额	上期发生额
职工福利费	10,229,090.75	8,658,044.52
折旧	12,052,704.98	13,890,753.71
研究开发费	11,971,072.00	8,236,668.23
办公费	4,344,659.24	3,905,209.27
无形资产摊销	3,680,132.91	2,977,789.66
业务招待费	3,669,661.15	3,302,715.89
水电费	2,196,968.17	2,645,333.56
取暖费	948,415.16	715,603.93
差旅费	1,457,122.65	1,189,643.25
租赁费	604,034.12	1,117,873.82
运输费	1,131,320.17	1,168,016.08
其他	35,027,930.43	21,755,552.25
合 计	147,843,727.89	114,312,122.23

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,239,274.62	764,469.96
减：利息收入	4,690,207.00	3,479,437.64
汇兑损失	1,478.19	127,503.40
减：汇兑收益		
其 他	698,474.28	382,787.16
合 计	1,249,020.09	-2,204,677.12

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,263,528.41	13,267,712.68
二、存货跌价损失	6,468,143.97	4,611,147.92



合计	20,731,672.38	17,878,860.60
----	---------------	---------------

40、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	430,000.00	2,457,456.51
权益法核算的长期股权投资收益	-513,758.64	368,700.51
处置长期股权投资产生的投资收益(注 1)	3,631,289.38	93,344.70
处置交易性金融资产取得的投资收益		32,643.52
其他		
合 计	3,547,530.74	2,952,145.24

注 1：本期发生的处置长期股权投资产生的投资收益系公司处置持有的江西三精易安医药有限公司和成都市武侯区第三人民医院的股权所产生的收益，处置收益金额分别为 178,689.38 元和 3,452,600.00 元。股权转让情况详见本财务报表附注七~10 项的相关说明。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
成都市武侯区第三人民医院		2,457,456.51	本期已处置
哈药集团生物疫苗有限公司	430,000.00		本期分配 2010 年股利
合 计	430,000.00	2,457,456.51	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京三精医药有限公司	20,133.29	55,789.98	
辽宁三精医药商贸有限公司	48,403.10	626.49	
广东三精医药有限公司	-495,176.84	261,483.35	
江西三精易安医药有限公司		73,725.31	本期已处置
海南三精欣长盛药业有限公司	-79,685.05	1,250.33	
内蒙三精益春堂医药有限公司	-7,433.14	-24,174.95	



合 计	-513,758.64	368,700.51	
-----	-------------	------------	--

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	530,068.09	274,698.70	530,068.09
其中：固定资产处置利得	530,068.09	274,698.70	530,068.09
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	11,197,821.79	15,946,914.24	11,197,821.79
违约金罚款收入	352,147.27	185,128.87	352,147.27
非货币性资产交换利得		12,257.75	
其他	66,300.35	29,644.60	66,300.35
合 计	12,146,337.50	16,448,644.16	12,146,337.50

政府补助主要是本期公司下属子公司收到的企业扶持基金。

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	611,358.46	2,394,199.93	611,358.46
其中：固定资产处置损失	609,011.16	2,394,199.93	609,011.16
捐赠支出	1,743,000.00	331,128.21	1,743,000.00
罚款支出	1,110,411.59	713,328.77	1,110,411.59
其他支出	3,315,953.96	958,447.11	3,315,953.96
合计	6,780,724.01	4,397,104.02	6,780,724.01

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	59,934,760.74	46,381,618.32
递延所得税费用	-13,473,813.70	-12,984,980.97
合 计	46,460,947.04	33,396,637.35

44、净资产收益率和每股收益的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润		a	214,879,265.70	174,985,882.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		b	209,446,387.11	166,026,429.24
归属于公司普通股股东的期初净资产		c	1,592,123,501.83	1,491,356,036.12
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		e	189,430,275.02	262,882,830.64
报告期月份数		f	6	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		i		29,980,830.99
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		j		6
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	12.64%	10.88%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	12.32%	10.32%

(2) 基本每股收益

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	386,592,398.00	386,592,398.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份		b	193,296,199.00	193,296,199.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	6	6
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	579,888,597.00	579,888,597.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	214,879,265.70	174,985,882.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	209,446,387.11	166,026,429.24
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.3706	0.3018



按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.3612	0.2863
----------------------------	--------------	--------	--------

(3) 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	386,592,398.00	386,592,398.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b	193,296,199.00	193,296,199.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	579,888,597.00	579,888,579.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	214,879,265.70	174,985,882.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	209,446,387.11	166,026,429.24
稀释每股收益	$m=k \div (i+j)$	0.3706	0.3018
收益	$n=l \div (i+j)$	0.3612	0.2863

45、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		150,000.00



项 目	本期发生额	上期发生额
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		150,000.00
3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4、外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5、其他		5,617,272.24
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		5,617,272.24
合 计		5,767,272.24

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
1、收回往来款、代垫款	93,585,311.53
2、专项补贴、补助款	11,173,425.00
3、利息收入	4,690,207.00
4、营业外收入	133,044.41
5、其他	39,671,733.23
合 计	149,253,721.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金



项 目	金 额
1、企业间往来	48,656,726.85
2、差旅费	67,407,466.75
3、运输费	32,546,676.37
4、广告费	12,641,505.48
5、办公费	10,843,703.66
6、业务招待费	5,420,108.14
7、租赁费	947,642.19
8、保险费	398,358.87
9、研究开发费	5,132,179.09
10、会议费	1,184,513.26
11、物料消耗	33,740,688.31
12、其他	26,810,966.93
合 计	245,730,535.90

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	204,418,099.45	180,647,675.97
加：资产减值准备	20,731,672.38	17,878,860.60
固定资产折旧	34,655,182.61	32,551,003.20
无形资产摊销	3,680,132.91	2,977,789.66
长期待摊费用摊销	1,615,957.89	970,642.48
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)	81,290.37	2,119,501.23
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,239,274.62	764,469.96



投资损失(收益以“-”号填列)	-3,547,530.74	-2,952,145.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,473,813.69	-12,984,980.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-139,157,128.59	-36,008,272.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,431,769.31	24,134,777.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,390,837.09	100,990,931.94
经营活动产生的现金流量净额	154,202,204.99	311,090,254.18
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	285,474,825.70	475,145,695.85
减:现金的期初余额	346,978,346.06	323,881,647.59
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	-61,503,520.36	151,264,048.26

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		29,851,294.33
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-29,851,294.33
4. 取得子公司的净资产		19,705,636.09
流动资产		75,798,078.69
非流动资产		12,384,928.42
流动负债		68,477,371.02
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		



1. 处置子公司及其他营业单位的价格		3,470,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		3,470,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		13,519,563.67
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-10,049,563.67
4. 处置子公司的净资产		10,242,365.51
流动资产		57,615,998.11
非流动资产		3,968,018.22
流动负债		51,341,650.82
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	285,474,825.70	346,978,346.06
其中：库存现金	1,773,193.74	713,374.29
可随时用于支付的银行存款	189,751,455.84	220,587,710.87
可随时用于支付的其他货币资金	93,950,176.12	125,677,260.90
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	285,474,825.70	346,978,346.06

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
哈药集团有限公司	母公司	中外合资	哈尔滨市道里区友谊路431号	郝伟哲	对外投资、产品研发、咨询服务	370,000	44.82	44.82	127040288

(2) 本公司的子公司情况

子公司信息详见本财务报表附注第六部分---**企业合并及合并财务报表**第1、第2条注释。

(3) 本公司的合营和联营企业情况



合营和联营企业信息详见本财务报表附注第七部分--合并财务报表主要项目注释第 9 条注释。

(4) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
哈药集团股份有限公司	本公司股东、同一母公司	12817503-7
哈药集团医药有限公司	本公司股东之子公司	12704249-4
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	本公司股东之子公司	77502832-4
哈尔滨世一堂中药饮片有限责任公司	本公司股东之子公司	12764981-9
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	本公司股东之子公司	69074689-6
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	本公司股东之子公司	75711736-6
哈尔滨生物药品公司	同一母公司	12705435-6
哈药集团生物工程有限公司	同一母公司	12802429-8
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	同一母公司	12757000-0
哈药集团生物疫苗有限公司	同一母公司	12705121-9
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	同一母公司	82707927-1

2、关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈药集团生物工程有限公司	采购	原材料	关联方之间发生的交易参照市场价格结算	1,412,384.79	0.14		
哈药集团股份有限公司	采购	原材料	关联方之间发生的交易参照市场价格结算	28,902,384.70	2.82	25,705,562.56	3.64
合计				30,314,769.49	2.96	25,705,562.56	3.64



(2) 销售产品

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈药集团股份有限公司	销售	产品	参照市场价格	13,888,027.07	0.77	19,194,879.28	1.26
哈药集团医药有限公司	销售	产品	参照市场价格	12,922,476.49	0.72	12,596,418.42	0.82
哈药集团生物工程有限 公司	销售	产品	参照市场价格	47,479.86	0.003	82,043.88	0.01
哈药集团生物疫苗有限 公司	销售	产品	参照市场价格			90,940.18	0.01
湖南三精医药商贸有限 公司	销售	产品	参照市场价格			21,977,392.14	1.44
南京三精医药有限公司	销售	产品	参照市场价格	28,843,509.22	1.60	30,795,344.54	2.01
海南三精欣长盛药业有 限公司	销售	产品	参照市场价格	3,745,080.16	0.21	3,421,501.25	0.22
辽宁三精医药有限公司	销售	产品	参照市场价格	41,228,195.71	2.29	33,478,530.79	2.19
内蒙古三精益生堂医药 有限公司	销售	产品	参照市场价格	19,517.09	0.001	188,824.79	0.01
广东三精医药有限公司	销售	产品	参照市场价格	59,397,858.70	3.30	51,533,942.04	3.37
合计				160,092,144.30	8.89	173,359,817.31	11.34

(3) 为关联方提供的担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银行承兑汇票担保					
三精制药	哈药集团三精明水药业有限公司	1500	2010.08.30	2011.08.30	否



三精制药	辽宁三精医药商贸有限公司	2000	2010.09.08	2011.09.08	否
三精制药	哈药集团三精千鹤制药有限公司	3000	2010.09.07	2011.09.07	否
保兑仓业务担保					
三精制药	吉林省三精医药有限责任公司	2400	2010.04.09	2011.07.11	否
三精制药	山东三精医药有限公司	600	2010.05.27	2011.08.26	否
三精制药	哈药集团三精新药有限责任公司	4500	2011.07.08	2012.07.08	否
三精制药	河北三精医药有限公司	1200	2010.07.23	2011.07.22	否
三精制药	安徽三精万森医药有限公司	3600	2011.05.27	2012.05.26	否
三精制药	哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	500	2010.10.31	2011.10.30	否
三精制药	哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	1500	2010.09.02	2011.09.02	否
合计		20800			

(4) 关联方借款及利息

关联方企业名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末余额
哈药集团有限公司	16,833,333.33			16,833,333.33
合计	16,833,333.33			16,833,333.33

系公司向哈药集团有限公司借款所发生的利息，借款本金280,000,000.00元，本金已偿还。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收账款

企业名称	期末数	年初数
哈药集团有限公司	55,551.44	785,639.37
哈药集团股份有限公司	8,507,724.01	3,839,366.60
辽宁三精医药商贸有限公司	17,234,161.12	3,705,852.59



南京三精医药有限公司	8,545,086.87	2,435,749.60
海南三精欣长盛药业有限公司	2,427,826.60	1,098,062.96
合 计	36,770,350.04	11,864,671.12

(2) 应收票据

企业名称	期末数	年初数
哈药集团股份有限公司	10,150,261.56	13,000,000.00
南京三精医药有限公司	1,500,000.00	2,303,008.00
辽宁三精医药商贸有限公司		50,000,000.00
合 计	11,650,261.56	65,303,008.00

(3) 应收股利

企业名称	期末数	年初数
哈药集团生物疫苗有限公司	968,000.00	538,000.00
合 计	968,000.00	538,000.00

(4) 应付票据

企业名称	期末数	年初数
哈药集团股份有限公司	11,400,000.00	
合 计	11,400,000.00	

(5) 应付账款

企业名称	期末数	年初数
哈药集团有限公司	87,920.60	29,840.58
哈药集团股份有限公司	12,159,784.54	2,588,478.88
合 计	12,247,705.14	2,618,319.46

(6) 预收账款

企业名称	期末数	年初数
------	-----	-----



哈药集团股份有限公司	2,936,129.36	
辽宁三精医药商贸有限公司		12,025,013.98
内蒙古三精益生堂医药有限公司	27,210.88	50,045.88
合 计	2,963,340.24	12,075,059.86

(7) 应付股利

企业名称	期末数	年初数
哈药集团有限公司	23,811,289.80	23,811,289.80
合 计	23,811,289.80	23,811,289.80

(8) 其他应付款

企业名称	期末数	年初数
哈药集团有限公司	16,833,333.33	16,802,997.13
南京三精医药有限公司		200,000.00
合 计	16,833,333.33	17,002,997.13

九、或有事项

1、担保情况

(1) 为客户提供保兑仓业务担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三精制药	揭阳惠通医药有限公司	1500	2010.08.09	2011.08.08	否
合 计		1500			

(2) 为关联方提供的担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银行承兑汇票担保					
三精制药	哈药集团三精明水药业有限公司	1500	2010.08.30	2011.08.30	否
三精制药	辽宁三精医药商贸有限公司	2000	2010.09.08	2011.09.08	否
三精制药	哈药集团三精千鹤制药有限公司	3000	2010.09.07	2011.09.07	否



保兑仓业务担保					
三精制药	吉林省三精医药有限责任公司	2400	2010.04.09	2011.07.11	否
三精制药	山东三精医药有限公司	600	2010.05.27	2011.08.26	否
三精制药	哈药集团三精新药有限责任公司	4500	2011.07.08	2012.07.08	否
三精制药	河北三精医药有限公司	1200	2010.07.23	2011.07.22	否
三精制药	安徽三精万森医药有限公司	3600	2011.05.27	2012.05.26	否
三精制药	哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	500	2010.10.31	2011.10.30	否
三精制药	哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	1500	2010.09.02	2011.09.02	否
合计		20800			

十、承诺事项

报告期内，公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，公司无需要披露的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、2011年6月13日，经哈药股份有限公司（以下简称“哈药股份”）2010年度股东大会审议通过了《关于公司向哈药集团有限公司发行股份购买资产的议案》，根据该议案，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，收购其所持哈药集团生物工程公司标的资产和三精制药标的资产。收购完成后，哈药股份将持有生物工程公司100%股权，持有本公司的股份将由30%上升至74.82%，哈药集团有限公司不再持有三精制药的股份。该方案尚需中国证监会对于本次交易涉及的审批事项核准后方可实施。

2、2008年5月，本公司发现哈尔滨市建工集团和哈尔滨市第二建筑工程公司（以下简称“应诉方”）于2003年6月经验收并交付使用的固体制剂车间主梁部分出现裂缝，经多次沟通协商未达成一致解决方案，故本公司于2008年11月5日向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，2009年10月15日，哈尔滨市中级人民法院作出（2008）哈民二初字第43号《民事判决书》，判决应诉方赔偿本公司重建损失1,374.87万元。2009年11月17日，应诉方提起上诉，2010年5月20日，黑龙江省高级人民法院送达（2010）黑民一终字第19号《民事裁定书》，裁定发回哈尔滨市中级人民法院重审，2010年10月18日，法院开庭重审，2011年3月30日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院送达（2010）哈民二重字第5号民事调解书，

调解达成如下协议：

(1) 哈尔滨建工集团有限责任公司及哈尔滨市第二建筑工程公司赔偿本公司固体制剂楼工程拆除重建损失 1108 万元。

(2) 本公司给付未付哈尔滨市第二建筑公司的全部工程款 688 万元。

(3) 上述两项款项对冲后，哈尔滨建工集团有限责任公司及哈尔滨市第二建筑工程公司于调解书送达之日一次性给付本公司人民币 420 万元。

2011 年 4 月 1 日本公司已收到 420 万元赔偿款，公司已进行了相关的会计处理，由此形成固定资产清理损失 609,011.16 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项目	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	422,593,690.73	99.25			28,276,121.09	90.99		
账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合	3,186,317.57	0.75	780,838.34	24.51	2,798,348.87	9.01	761,555.90	27.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	425,780,008.30	100.00	780,838.34		31,074,469.96	100.00	761,555.90	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	414,542,999.67			系子公司
第二名	8,050,691.06			系子公司
合计	422,593,690.73			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,467,488.20	77.44	83,008.97	2,079,519.50	74.31	63,726.53
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年	42,000.00	1.32	21,000.00	42,000.00	1.50	21,000.00
4-5 年						
5 年以上	676,829.37	21.24	676,829.37	676,829.37	24.19	676,829.37
合计	3,186,317.57	100.00	780,838.34	2,798,348.87	100.00	761,555.90

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	414,542,999.67	年内	97.36
第二名	子公司	8,050,691.06	年内	1.89
第三名	非关联方	1,609,063.30	年内	0.38
第四名	子公司	804,988.90	年内	0.19
第五名	非关联方	676,829.37	5 年以上	0.16
合计		425,684,572.30		99.98

(5) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(6) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	291,071,468.00	88.92			248,500,183.39	90.91		
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合	36,261,637.53	11.08	4,620,129.91	12.74	24,836,761.01	9.09	3,278,069.78	13.20



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款							
合计	327,333,105.53	100.00	4,620,129.91		273,336,944.40	100.00	3,278,069.78

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

其他应收款内容	年末余额	坏账金额	计提比例	理由
第一名	128,834,497.50			系子公司
第二名	66,495,321.05			系子公司
第三名	27,903,056.00			系子公司
第四名	19,610,000.00			系子公司
第五名	13,477,975.52			系子公司
第六名	13,144,185.00			系子公司
第七名	11,000,000.00			系子公司
第八名	10,606,432.93			系子公司
合计	291,071,468.00			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数			年初数		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例 %	坏账准备
1 年以内	23,240,111.83	64.09	828,096.76	15,309,386.02	61.64	310,620.26
1—2 年	5,261,497.87	14.51	339,324.11	1,306,296.27	5.26	69,525.56
2—3 年	1,726,585.09	4.76	296,363.61	1,761,042.75	7.09	240,786.96
3—4 年	1,572,206.38	4.34	675,482.06	1,859,946.78	7.49	730,172.61
4—5 年	3,395,790.13	9.36	1,415,417.14	3,534,642.96	14.23	861,518.16
5 年以上	1,065,446.23	2.94	1,065,446.23	1,065,446.23	4.29	1,065,446.23
合计	36,261,637.53	100.00	4,620,129.91	24,836,761.01	100.00	3,278,069.78

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关	金额	年限	占其他应收款总额 (%)
第一名	系子公司	128,834,497.50	年内、1-5 年	39.36
第二名	系子公司	66,495,321.05	年内、1-4 年	20.31
第三名	系子公司	27,903,056.00	年内	8.52
第四名	系子公司	19,610,000.00	年内	5.99
第五名	系子公司	13,477,975.52	年内	4.13



合计		256,320,850.07		78.31
----	--	----------------	--	-------

(5) 本报告期无实际核销其他应收款情况。

(6) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

3. 长期股权投资

● (1) 长期股权投资账面价值

项 目	期末数			年初数		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	258,249,335.29		258,249,335.29	250,249,335.29		250,249,335.29
对联营企业投资	4,051,683.47		4,051,683.47	5,886,752.73		5,886,752.73
对其他企业投资	3,938,800.00		3,938,800.00	3,938,800.00		3,938,800.00
合 计	266,239,818.76		266,239,818.76	260,074,888.02		260,074,888.02

● (2) 对子公司投资

被投资企业名称	投资比例	初始投资金额	期末数	年初数
哈药集团三精医药商贸有限公司	100	30,603,275.28	30,603,275.28	30,603,275.28
哈药集团三精加滨药业有限公司	51	5,112,566.48	5,112,566.48	5,112,566.48
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	70	46,670,000.00	46,670,000.00	46,670,000.00
哈药集团三精明水药业有限公司	100	4,081,000.00	4,081,000.00	4,081,000.00
哈药集团三精广告传媒有限公司	60	300,000.00	300,000.00	300,000.00
哈药集团三精黑河药业有限公司	100	10,684,252.66	10,684,252.66	10,684,252.66
哈药集团三精明水医药经销有限公司	100	13,129,870.30	13,129,870.30	5,129,870.30
吉林省三精医药有限责任公司	51	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00
陕西哈药三精医药有限公司	40	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
山东三精医药有限公司	70	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
云南三精医药商贸有限公司	25	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	100	9,108,662.67	9,108,662.67	9,108,662.67
哈药集团三精化学制药有限公司	100	7,588,326.11	7,588,326.11	7,588,326.11
哈药集团三精生物科技有限公司	100	3,055,977.05	3,055,977.05	3,055,977.05
三精大庆玻璃工业园有限公司	100	21,905,603.02	21,905,603.02	21,905,603.02
哈药集团三精千鹤制药有限公司	51	8,840,000.00	8,840,000.00	8,840,000.00



被投资企业名称	投资比例	初始投资金额	期末数	年初数
哈药集团三精医院投资管理有限公司	100	20,108,110.89	20,108,110.89	20,108,110.89
安徽三精万森医药有限公司	25	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
河北三精医药有限公司	30	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
山西三精医药商贸有限公司	30	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
哈药集团三精制药四厂有限公司	100	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
哈药集团三精英美制药有限公司	100	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
福建三精医药有限公司	30	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
哈药集团三精新药有限责任公司	30	5,911,690.83	5,911,690.83	5,911,690.83
合计		258,249,335.29	258,249,335.29	250,249,335.29

● (3) 对联营企业投资

被投资公司名称	初始投资额	年初数	本期追加 (减少)投 资	本期权益 增减额	期末数
南京三精医药有限公司	456,066.63	475,987.86		20,133.29	496,121.15
辽宁三精医药商贸有限公司	1,980,000.00	1,985,770.90		48,403.10	2,034,174.00
内蒙三精益春堂医药有限公司	1,250,000.00	662,266.46		-7,433.14	654,833.32
江西三精易安医药有限公司	1,500,000.00	1,321,310.62		-1,321,310.62	
海南三精欣长盛药业有限公司	900,000.00	831,406.71		-79,685.05	751,721.66
广东三精医药有限公司	1,408,933.47	610,010.18		-495,176.84	114,833.34
合计	7,495,000.10	5,886,752.73		-1,835,069.26	4,051,683.47

● 江西三精易安医药有限公司原系公司的参股公司，本期公司将对其拥有的股权全部予以了转让。详见本财务报表附注七~10~（注1）项的相关说明。

● (4) 对其他企业投资

被投资公司名称	持股比例 (%)	初始投资额	年初数	本期追加 (减少)投 资	期末数
哈药集团医药有限公司	6.67	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
哈药集团生物疫苗有限公司	1	938,800.00	938,800.00		938,800.00



合 计		3,938,800.00	3,938,800.00		3,938,800.00
-----	--	--------------	--------------	--	--------------

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
一、主营业务				
中药	137,792,828.19	77,262,750.52	179,030,479.30	94,067,506.20
西药	572,892,930.95	234,097,155.96	449,127,015.04	190,018,869.20
保健品	214,664,395.41	42,467,153.95	174,265,976.90	31,045,771.06
其他				
小 计	925,350,154.55	353,827,060.43	802,423,471.24	315,132,146.46
二、其他业务收入				
出租收入	2,910,111.24	2,139,111.24	461,000.00	
材料销售	201,120.87	204,801.26	709,238.85	364,520.80
外卖水电	5,879,875.07	6,130,778.92		
其他	3,813,899.63		8,427,328.59	6,482,224.90
小 计	12,805,006.81	8,474,691.42	9,597,567.44	6,846,745.70
合 计	938,155,161.36	362,301,751.85	812,021,038.68	321,978,892.16

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	889,030,350.39	94.76
第二名	33,963,259.02	3.62
第三名	2,287,444.27	0.24
第四名	88,820.51	0.01
第五名	29,743.59	0
合 计	925,399,617.78	98.63

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,330,000.00	



权益法核算的长期股权投资收益	-513,758.64	-280,231.65
处置长期股权投资产生的投资收益	178,689.38	-658,146.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		32,643.52
合 计	4,994,930.74	-905,734.92

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈药集团生物疫苗有限公司	430,000.00		宣告分配 2010 年度股利
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	4,900,000.00		宣告分配 2010 年度股利
合 计	5,330,000.00		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南京三精医药有限公司	20,133.29	626.49	
辽宁三精医药商贸有限公司	48,403.10	55,789.98	
广东三精医药有限公司	-495,176.84	-387,448.81	
江西三精易安医药有限公司(注 1)		73,725.31	本期已处置
海南三精欣长盛药业有限公司	-79,685.05	1,250.33	
内蒙三精益春堂医药有限公司	-7,433.14	-24,174.95	
合 计	-513,758.64	-280,231.65	

(注1)本期公司已对持有江西三精易安医药有限公司的股权全部予以处置。详见本财务报表附注七~10~(注1)项的相关说明。

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	234,166,580.43	180,285,868.99
加：资产减值准备	7,726,147.71	3,079,068.90



固定资产折旧	19,242,904.51	17,363,447.54
无形资产摊销	1,772,259.78	1,421,082.27
长期待摊费用摊销	535,650.30	
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)	78,943.07	19,230.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,468,277.78	
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,994,930.74	905,734.92
所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-875,336.85	-461,860.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-100,620,099.38	-50,669,094.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,443,078.82	236,788,554.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,636,548.55	-53,915,967.96
经营活动产生的现金流量净额	164,693,866.34	334,816,064.59
(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	152,667,308.95	341,349,323.08
减:现金的期初余额	169,912,224.63	150,843,484.91
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	-17,244,915.68	190,505,838.17

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	3,549,999.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		



计入当期损益的政府补助(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)	11,197,821.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出\整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下公司合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的调整		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,750,917.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	8,996,902.87	
减: 非经常性损益所得税影响数	1,040,539.73	
减: 少数股东非经常性损益净影响数	2,523,484.55	
非经常性损益净额	5,432,878.59	

2、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目的异常情况及原因的说明



资产负债表 报表项目	期末数	年初数	变动比例(%)	变动原因
应收票据	419,387,839.53	822,673,048.54	-49.02%	应收票据减少主要是本期持有的承兑汇票本期收回及支付货款所致。
应收账款	492,755,690.02	248,802,518.49	98.05%	应收账款增加主要是因为公司销售政策,客户回大部分体现在下半年及本期销售收入增加所致。
预付账款	164,717,463.15	101,628,567.73	62.08%	预付账款增加主要是本期预付土地出让金及原材料预付款增加所致。
应收股利	968,000.00	538,000.00	79.93%	应收股利增加主要是参股公司本期分配的股利增加所致。
其他应收款	95,512,008.49	58,984,860.43	61.93%	其他应收款增加主要是本期备用金增加所致。
长期股权投资	7,990,483.47	22,825,552.73	-64.99%	长期股权投资减少主要是本期处置部分股权所致。
短期借款	21,000,000.00	83,000,000.00	-74.70%	短期借款减少主要是本期公司偿还贷款所致。
应付票据	455,428,935.27	259,469,384.62	75.52%	应付票据增加主要是本期对外结算开具的票据增加所致。
预收款项	130,452,503.96	380,450,351.64	-65.71%	预收款项减少主要是上期末的预收账款在本期已提供商品结转销售收入所致。
应交税费	130,125,716.59	96,000,997.48	35.55%	应交税费增加主要是本年所得税预缴金额减少,期末应缴所得税金额增加所致。
实收资本	579,888,597.00	386,592,398.00	50.00%	实收资本增加主要是本期根据公司股东大会决议以盈余公积转增股本所致。
盈余公积	226,603,613.01	419,899,812.01	-46.03%	盈余公积减少主要是本期根据公司股东大会决议以盈余公积转增股本所致。

(2) 利润表项目的异常情况及原因的说明

利润表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例(%)	变动原因
财务费用	1,249,020.09	-2,204,677.12	156.65%	财务费用增加主要是本年贷款利息支出增加所致。
营业外支出	6,780,724.01	4,397,104.02	54.21%	营业外支出增加主要是本年捐赠支出增加所致。
所得税费用	46,460,947.04	33,396,637.35	39.12%	所得税费用增加主要是本期利润增加所致。



十五、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 8 月 21 日经公司董事会批准。

八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘占滨
哈药集团三精制药股份有限公司
2011 年 8 月 21 日