



哈药集团三精制药股份有限公司

600829

2012 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.....	7
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	11
七、 财务会计报告（未经审计）.....	17
八、 备查文件目录.....	90

**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) 公司半年度财务报告未经审计。

(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	白媛媛

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）白媛媛声明：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 Shareholding Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	SanChine
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 号公司证券法规部

(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	3,976,355,681.20	3,843,849,952.11	3.45
所有者权益(或股东权益)	2,024,730,517.58	1,801,288,721.34	12.40
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.4916	3.1063	12.40
	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	260,114,629.85	245,513,433.00	5.95
利润总额	279,621,801.85	250,879,046.49	11.46
归属于上市公司股东的净利润	223,449,587.94	214,879,265.70	3.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	210,584,565.39	209,446,387.11	0.54
基本每股收益(元)	0.3853	0.3706	3.97



扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3631	0.3612	0.53
稀释每股收益(元)	0.3853	0.3706	3.97
加权平均净资产收益率(%)	11.68	12.64	减少 0.96 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	115,099,806.67	154,202,204.99	-25.35
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1985	0.2659	-25.35

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	-146,870.24
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,174,570.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,255.13
所得税影响额	-3,797,936.03
少数股东权益影响额（税后）	-2,580,996.33
合计	12,865,022.55

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	579,888,597	100						579,888,597	100
1、人民币普通股	579,888,597	100						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	579,888,597	100						579,888,597	100

(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					34,032 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	
哈药集团股份有限公司	境内非国 有法人	74.82	433,894,354	259,913,097		无	
交通银行－博时新兴成长 股票型证券投资基金	其他	0.95	5,524,623	2,413,692		未知	
中国建设银行－工银瑞信 红利股票型证券投资基金	其他	0.85	4,918,138	4,918,138		未知	
安信证券股份有限公司	其他	0.57	3,328,132	3,328,132		未知	
太平人寿保险有限公司－ 分红－团险分红	其他	0.36	2,104,100	454,100		未知	
中国工商银行股份有限公司－ 汇添富医药保健股票 型证券投资基金	其他	0.34	1,961,666	1,961,666		未知	
兴业证券－兴业－兴业证 券金麒麟 2 号集合资产 管理计划	其他	0.14	809,700	809,700		未知	
兴业证券－交行－兴业证 券金麒麟消费升级集合 资产管理计划	其他	0.14	787,166	378,098		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	0.13	772,837	45,600		未知	
招商证券股份有限公司客 户信用交易担保证券账户	其他	0.12	669,100	204,000		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
哈药集团股份有限公司	433,894,354	人民币普通股
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	5,524,623	人民币普通股
中国建设银行－工银瑞信红利股票型证券投资基金	4,918,138	人民币普通股
安信证券股份有限公司	3,328,132	人民币普通股
太平人寿保险有限公司－分红－团险分红	2,104,100	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司－汇添富医药保健股票型证券投资基金	1,961,666	人民币普通股
兴业证券－兴业－兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划	809,700	人民币普通股
兴业证券－交行－兴业证券金麒麟消费升级集合资产管理计划	787,166	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	772,837	人民币普通股
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	669,100	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司已知兴业证券－兴业－兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划与兴业证券－交行－兴业证券金麒麟消费升级集合资产管理计划之间属于《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

新控股股东名称	哈药集团股份有限公司
新控股股东变更日期	2012 年 1 月 5 日
新控股股东变更情况刊登日期	2012 年 1 月 10 日
新控股股东变更情况刊登报刊	上海证券报、中国证券报

2012 年 1 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药 259,913,097 股股份（占三精制药总股本 44.82%）已过户至哈药股份。目前三精制药相关工商变更登记手续已办理完毕，至此，哈药股份持有三精制药的股份比例将由 30% 上升至 74.82%，哈药集团将不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。



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

1、经公司 2012 年 1 月 17 日召开的第六届董事会十七次会议审议通过，同意公司董事长兼总经理刘占滨先生辞去其兼任的公司总经理职务。

2、经公司 2012 年 1 月 17 日召开的第六届董事会十七次会议审议通过，决定聘任公司常务副总经理刘春风女士为公司总经理。

3、经公司 2012 年 5 月 30 日召开的第六届董事会二十次会议审议通过，决定聘任公司总经理助理李辉先生为公司副总经理。

4、经公司 2012 年 5 月 30 日召开的第六届董事会二十次会议审议通过，决定聘任公司总经理助理安伟先生为公司副总经理。

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，医药行业处于医改过渡时期，基本药物制度全面铺开，药品质量标准进一步提高，医药行业产业结构调整向纵深的推进，公立医院改革即将提速等诸多政策的实施，对医药行业产生了深刻影响。报告期内，公司积极应对行业环境带来的困难和挑战，完善营销手段和努力寻找公司内部管理突破点，持续贯彻“创新、实干、务本、求精”的工作精神，协调生产与营销的衔接工作，促进了公司健康平稳发展。

报告期内，公司实现营业收入 210,311 万元，同比增长 16.65%；实现净利润 22,345 万元，同比增长 3.99%。

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，公司顺应医改政策导向，根据基药招标政策的变化节奏积极调整营销策略，开展县域网络建设工作，完善了公司销售客户网络体系；公司通过召开“哈药—三精战略合作与商务计划发布会”，与全国近百家医药商业企业进行了战略携手，积极搭建合作平台，广泛开展深层次的合作，寻求厂商共同发展；公司进一步强化终端维护，通过多种宣传方式推广“三精”品牌和产品品质，加速产品向终端的流动，有效拉动产品销量的增长。

1.2 生产质量工作

报告期内，公司深化开展以成本为核心的生产管理工作，通过加强对产品技经指标考核，提升生产车间的管理水平；报告期内，公司完成了质量系统风险因素的评估工作，采取有效措施将质量风险降到最低，同时开展了以车间为单位的“质量争先”活动，并通过开展形势教育和质量竞赛活动，增强了全员的质量意识。

1.3 技术研发工作

报告期内，公司根据新版 GMP 的要求完善和修订了产品技术标准、工艺规程等管理文件，其中 4 个品种通过了省局的工艺核查；报告期内，公司共获得药品批件 3 个，专利授权 3 项，完成产品注册申报 10 项，完成了降血脂类新药原料及片剂等产品的立项工作。

1.4 管理工作

报告期内，公司全面推行《工作要点蓝皮书》和《工作目标责任状》，围绕各项重点工作，对工作指标进行了量化分解，并对指标落实情况进行考核，确保公司每一阶段的各项工作任务顺利完成；公司以“清洁生产和工作环境”工作为平台，夯实基础管理，进一步提升了管理水平。



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

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	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(%)
分行业						
医药行业	2,103,112,800.37	998,028,634.66	51.33	16.65	16.46	-0.09
分产品						
中药	442,390,983.71	241,258,783.56	44.24	23.60	20.86	1.06
西药	1,137,835,018.56	563,804,287.55	49.23	7.50	17.27	-4.30
保健品	365,394,692.43	74,407,064.63	78.42	52.19	56.97	-0.79
其他	153,701,389.74	118,557,147.10	21.65	7.68	-8.17	13.15
合计	2,099,322,084.44	998,027,282.84	51.24	16.68	16.47	-0.08

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为 8,173.83 万元。

公司本期营业收入保持了一定幅度的增长，其中主导产品继续保持增长势头，公司营业利润率保持相对稳定。

(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(%)
国内	2,093,758,240.53	16.59
国外	5,563,843.91	67.41

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(%)
应收账款	468,139,382.07	322,737,548.62	45.05
应收股利	0	968,000.00	-100.00
其他应收款	181,973,849.80	107,438,714.95	69.37
长期待摊费用	9,513,564.43	7,295,331.25	30.41
应付票据	372,219,829.54	230,672,658.08	61.36
预收款项	188,014,555.05	327,400,039.14	-42.57

应收账款增加一是本期销售收入增加所致；二是因公司销售政策原因，客户回款大部分体现在下半年所致。

应收股利减少主要是本期收到参股公司分配股利所致。

其他应收款增加主要是本期往来款增加所致。

长期待摊费用增加主要是本期公司工程维修费用增加所致。

应付票据增加主要是本期对外开具承兑汇票增加所致。

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。

(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(%)
营业税金及附加	25,610,911.20	18,883,723.29	35.62
财务费用	8,734,268.68	1,249,020.09	599.29
资产减值损失	7,927,162.89	20,731,672.38	-61.76
投资收益	208,592.62	3,547,530.74	-94.12
营业外收入	20,369,868.72	12,146,337.50	67.70
营业外支出	862,696.72	6,780,724.01	-87.28

营业税金及附加增加主要是本期应交增值税增加所致。

财务费用增加主要是本期贷款利息支出增加所致。

资产减值损失减少主要是本期根据资产状况计提的资产减值损失减少所致。

投资收益减少主要是本期出售子公司转让收益小于上期转让股权的收益所致。

营业外收入增加主要是本期政府补助增加所致。

营业外支出减少主要是本期固定资产处置损失减少所致。

4、公司面临的主要风险及对策

4.1 政策风险

医药行业政策的导向性比较明显，已经成为医药企业发展的风向标。2012 年我国医改将进入新的阶段，相关政策密集出台，基药目录扩容、招标政策变动以及公立医院的改革成为市场关注的焦点，大量政策的颁布与实施也给企业的发展带来很大的不确定性，医药企业如何掌握政策，理解政策，将左右着公司的经营业绩。

对策：针对国家陆续颁布的医药政策，公司将积极适应新政策环境，重新定位和调整策略，把握好政策变化中的确定性因素。公司将顺应医药流通政策，准确定位营销市场，并结合公司自身实力、产品结构、销售队伍现状等因素，扩大公司销售网络的覆盖面，提高与国家政策的契合度，从而提升公司产品市场占有率。

4.2 质量风险

"毒胶囊"事件的发生，使整个医药行业都经历着前所未有的信任危机，药品的质量安全决定了医药企业的发展和命运。随着国务院颁布《国家药品安全"十二五"规划》，国家对医药产品质量的关注已经上升到了国家发展规划的高度。

对策：公司将以新版 GMP 的实施工作为重点，进一步推进质量风险评估及质量审计工作，提升质量管理水平；公司将严格执行国家关于药品安全的法律法规及行业生产标准，从生产源头对产品质量进行控制，针对药品原辅料采购、生产、流通的全过程，进一步加强安全质量监管，严格审核供应商资质，合规生产，有效控制质量风险。

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，行业政策和市场需求将是影响医药行业发展的重要因素。基药招标政策有所放缓，但医保控费、未来付费制度的改革将导致药品价格存在一定的不确切性。新的医药政策也将带来新的市场机遇，医药行业需求将在医药政策的推动下持续上升，老龄化加速以及财政投入持续加大将带动药品市场需求稳定增长，医药行业已经走过政策最高压的时期，盈利增速低点也在逐渐过去。

5.2 下半年工作展望

公司将继续推进"精细化管理"和"精致化工作"，将强化工作中的执行力贯穿于生产、营销、管理等各个方面工作，科学合理落实下半年工作措施，不断提高企业竞争力，确保全年各项重点工作的顺利完成。

5.2.1 营销工作

公司将在保持现有市场拓展优势的基础上，继续强化主导产品的营销维护与推广工作，持续提高新品种和新业务的开发和推广能力，做好基药品种的营销准备工作；公司将做好各省区及各个品种的招投标工作及中标品种的营销管理工作；公司将加大对营销指标和目标的跟踪、考核力度，提高营销队伍的执行力和整体素质，以保证全年营销指标的完成。

5.2.2 生产质量工作

公司将通过 GMP 改造和设备更新等促进生产环境和技术的升级，实现企业良性持续发展；公司将通过细化基础管理、改进工艺流程、提高人员效率等方式不断完善车间管理，合理控制生产成本；公司将通过开展为期半年的质量管控活动，进一步强化员工质量意识，全面提升质量管理水平。

5.2.3 技术研发工作

公司将加强新产品的技术引进及调研立项工作，做好新产品近、中、远期研发规划，坚持以口服液为重点，其他新药和普药为两翼，推进产品结构转型升级；同时公司将以工艺、技术攻关为突破口，全力推进精细化管理，切实解决工艺、技术问题，不断提升产品质量管理水平，推动公司的提质升级。

5.2.4 管理工作

将对经济指标、管理指标及重点工作继续深入实施跟踪考核，对各级管理者进行跟踪问效；公司将深化推进定岗定员及薪酬改革工作，做好各级管理者及员工的培训工作，开展企业文化的学习和贯彻工作，提升各级管理者的管理能力。

(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。

(三) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

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

鉴于公司各项业务发展对资金的需求，公司需集中资金，保证公司经营业务稳健发展，更好地回报股东，公司 2011 年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本。

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》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，提高公司治理水平，促使公司管理更加规范有效。

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《内幕信息知情人管理制度》执行，规范了内幕信息保密和知情人登记管理工作。

2、公司高度重视独立董事及专门委员会的客观、独立作用，在审议相关议题时，充分发挥其相关职能，对议题发表独立意见，完善了公司内控制度。

3、公司为进一步加强和完善公司内部控制的规范管理和有效运行，贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，提高公司的经营管理水平和风险防范能力，根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关法律法规及中国证券监督管理委员会黑龙江监管局《关于做好 2012 年内部控制规范体系建设工作的通知》（黑证监上字[2012]1 号）的要求，制定了公司 2012 年内部控制规范体系建设实施工作方案，并披露了 2012 年上半年开展的内部控制建设工作情况。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

鉴于公司各项业务发展对资金的需求，公司需集中资金，保证公司经营业务稳健发展，更好地回报股东，公司 2011 年度不分红派息，不进行资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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:万元 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 集股有限 公司	母公 司	购 买 商品	原 材 料	参 照 市 场 价 格		1,393.23	1.67			
哈药集团 集有有限 公司	间 接 控 股 股 东	销 售 商品	产 品	参 照 市 场 价 格		15.33	0.01			
哈药集团 集股有限 公司	母公 司	销 售 商品	产 品	参 照 市 场 价 格		8,173.83	3.89			
合 计				/	/	9,582.39		/	/	/

2、关联债权债务往来

单位: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	间接控股股东			-121,859,260.27	303,107,295.15
合 计				-121,859,260.27	303,107,295.15

**(八) 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	辽宁三精医药商贸有限公司	3,000.00		2011年8月26日	2012年8月25日	连带责任担保	否	否		是	是	参子公司
三精制药	公司本部	揭阳惠通医药有限公司	1,500.00		2011年8月5日	2012年8月4日	连带责任担保	否	否		是	否	其他

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	4,500
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	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	7,500
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）	12,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.93
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）	10,500
上述三项担保金额合计（C+D+E）	10,500

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。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	哈药集团有限公司	为避免哈药集团及现在或将来成立的全资子公司、附属公司和其他受哈药集团控制的公司与哈药股份的潜在同业竞争，哈药集团及其控制的公司不会以任何形式直接或间接地在现有业务以外新增与哈药股份及/或其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与哈药股份及其下属公司相同或者相似的业务。如哈药集团及其控制的公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与哈药股份主营业务有竞争或可能有竞争，则本公司及其控制的公司将立即通知哈药股份，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予哈药股份。哈药集团还保证不利用哈药股份控股股东的身份进行任何损害哈药股份的活动。如果本公司及其控制的公司因违反本承诺而致使哈药股份及/或其下属公司遭受损失，本公司将按照有关法律法规的规定承担相应的赔偿责任。		是			



解决同业竞争	哈药集团股份有限公司	哈药股份和三精制药在之前逐步消除同业竞争作出努力的基础上，继续积极探索差异化发展模式，力争在品牌、产品种类及功效、适用对象、竞争对手、规模优势品种、销售渠道等方面有所差别，建立差异化细分市场，形成各自独立而稳定的市场格局。新产品研发方面，哈药股份和三精制药将通过：（1）双方重点开发自主知识产权的药品及独家特色产品，绝对避免对同一产品的研发；（2）双方建立新产品开发监督检查管理机制，对新产品的研发包括对未来可能产生同业竞争的新产品的研发行使监督、检查、处理权等措施，从而杜绝两家上市公司之间产生新的同业竞争问题。		是		
--------	------------	---	--	---	--	--

(十)聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	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	京都天华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	70	70
境内会计师事务所审计年限	2	1

鉴于中准会计师事务所有限公司执行本公司审计业务的相关人员发生调整，因此公司于 2012 年 2 月 2 日召开 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，公司不再续聘中准会计师事务所有限公司为公司的财务审计机构，聘请京都天华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。同时经公司 2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会审议通过，公司决定继续聘用京都天华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

2011 年 2 月 11 日，哈药集团有限公司（以下简称：“哈药集团”）与哈药集团股份有限公司（以下简称：“哈药股份”）签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的哈药集团生物工程有限公司 100% 的股权以及三精制药 44.82% 的股份（以下简称：“本次交易”）。2011 年 11 月 15 日，哈药股份本次重大资产重组获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011 年 12 月 28 日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012 年 1 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药 259,913,097 股股份（占三精制药总股本 44.82%）已过户至哈药股份。目前三精制药相关工商变更登记手续已办理完毕，至此，哈药股份持有三精制药的股份比例将由 30% 上升至 74.82%，哈药集团将不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

(十三) 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
哈药集团三精制药股份有限公司关于公司股份转让完成暨控股股东变更的公告	《中国证券报》B011 版、 《上海证券报》B9 版	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十六次会议决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B011 版、 《上海证券报》B9 版	2012 年 1 月 10 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》B070 版、 《上海证券报》B16 版	2012 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B007 版、 《上海证券报》B16 版	2012 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》A10 版、 《上海证券报》16 版	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十九次会议决议公告暨召开公司 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》B101 版、 《上海证券报》B33 版	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B101 版、 《上海证券报》B33 版	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
关于 2012 年度日常关联交易预计的公告	《中国证券报》B101 版、 《上海证券报》B33 版	2012 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B015 版、 《上海证券报》B16 版	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》B010 版、 《上海证券报》B22 版	2012 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn



七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表
2012 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	五、 1	352,158,173.12	366,893,495.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、 2	860,313,422.55	807,471,245.62
应收账款	五、 3	468,139,382.07	322,737,548.62
预付款项	五、 4	93,112,255.39	127,483,580.83
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	五、 5		968,000.00
其他应收款	五、 6	181,973,849.80	107,438,714.95
买入返售金融资产			
存货	五、 7	696,789,566.83	768,691,272.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、 8	324,968.98	731,841.66
流动资产合计		2,652,811,618.74	2,502,415,700.26
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	五、 10	7,910,479.16	7,868,669.45
投资性房地产			
固定资产	五、 11	945,774,599.25	960,514,019.45
在建工程	五、 12	166,109,519.18	156,628,908.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、 13	152,921,212.46	158,687,371.20
开发支出			
商誉	五、 14	8,094,599.38	8,165,304.28
长期待摊费用	五、 15	9,513,564.43	7,295,331.25
递延所得税资产	五、 16	33,220,088.60	42,274,647.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,323,544,062.46	1,341,434,251.85
资产总计		3,976,355,681.20	3,843,849,952.11

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: 白媛媛



项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	286,000,000.00	404,000,000.00
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	五、19	372,219,829.54	230,672,658.08
应付账款	五、20	424,507,096.09	332,628,873.27
预收款项	五、21	188,014,555.05	327,400,039.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	110,528,984.97	124,861,639.19
应交税费	五、23	145,708,086.08	190,657,889.59
应付利息	五、24	190,752.68	652,012.95
应付股利			
其他应付款	五、25	179,302,695.08	204,328,012.65
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	五、26	24,646,736.50	24,646,736.50
其他流动负债			
流动负债合计		1,731,118,735.99	1,839,847,861.37
非流动负债：			
长期借款	五、27	6,070,900.00	6,070,900.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、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	五、29	49,305,586.49	51,114,866.51
非流动负债合计		66,526,486.49	68,335,766.51
负债合计		1,797,645,222.48	1,908,183,627.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、30	579,888,597.00	579,888,597.00
资本公积	五、31	131,292,460.66	131,300,252.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	257,219,981.66	257,219,981.66
一般风险准备			
未分配利润	五、33	1,056,329,478.26	832,879,890.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,024,730,517.58	1,801,288,721.34
少数股东权益		153,979,941.14	134,377,602.89
所有者权益合计		2,178,710,458.72	1,935,666,324.23
负债和所有者权益总计		3,976,355,681.20	3,843,849,952.11

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：白媛媛



母公司资产负债表

2012 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		162,688,852.01	215,872,743.26
交易性金融资产			
应收票据		409,642,047.92	656,736,799.45
应收账款		375,749,284.98	45,650,034.53
预付款项		11,244,272.62	53,150,520.39
应收利息			
应收股利			968,000.00
其他应收款		344,534,140.48	311,398,884.92
存货		256,133,985.53	291,148,991.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,820,000.00	70,820,000.00
流动资产合计		1,619,812,583.54	1,645,745,974.04
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		284,171,488.34	258,529,678.63
投资性房地产			
固定资产		490,173,692.41	491,485,672.27
在建工程		161,745,441.91	154,882,689.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,971,930.88	50,470,686.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,711,607.25	2,227,081.21
递延所得税资产		18,271,716.86	25,925,373.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,009,045,877.65	983,521,182.33
资产总计		2,628,858,461.19	2,629,267,156.37

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: 白媛媛



项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		260,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		157,127,948.27	134,456,965.81
应付账款		156,354,904.34	130,628,571.00
预收款项		102,006.75	107,853.86
应付职工薪酬		107,218,446.77	117,868,385.31
应交税费		56,324,970.69	103,831,977.17
应付利息		190,752.68	652,012.95
应付股利			
其他应付款		265,069,157.91	303,846,702.74
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		1,020,734,923.91	1,189,739,205.34
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		1,037,955,823.91	1,206,960,105.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		579,888,597.00	579,888,597.00
资本公积		27,640,311.06	27,640,311.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		257,219,981.66	257,219,981.66
一般风险准备			
未分配利润		726,153,747.56	557,558,161.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,590,902,637.28	1,422,307,051.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,628,858,461.19	2,629,267,156.37

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：白媛媛



合并利润表

2012 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		2,103,112,800.37	1,802,969,183.94
其中: 营业收入		2,103,112,800.37	1,802,969,183.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,843,206,763.14	1,561,003,281.68
其中: 营业成本		998,028,634.66	856,937,647.92
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		25,610,911.20	18,883,723.29
销售费用		643,929,555.51	515,357,490.11
管理费用		158,976,230.20	147,843,727.89
财务费用		8,734,268.68	1,249,020.09
资产减值损失		7,927,162.89	20,731,672.38
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)		208,592.62	3,547,530.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		41,809.71	-513,758.64
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		260,114,629.85	245,513,433.00
加: 营业外收入		20,369,868.72	12,146,337.50
减: 营业外支出		862,696.72	6,780,724.01
其中: 非流动资产处置损失		54,495.24	611,358.46
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		279,621,801.85	250,879,046.49
减: 所得税费用		53,200,833.79	46,460,947.04
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		226,420,968.06	204,418,099.45
归属于母公司所有者的净利润		223,449,587.94	214,879,265.70
少数股东损益		2,971,380.12	-10,461,166.25
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.3853	0.3706
(二) 稀释每股收益		0.3853	0.3706
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		226,420,968.06	204,418,099.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		223,449,587.94	214,879,265.70
归属于少数股东的综合收益总额		2,971,380.12	-10,461,166.25

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: 白媛媛



母公司利润表
2012 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		769,551,364.60	938,155,161.36
减: 营业成本		353,873,236.42	362,301,751.85
营业税金及附加		10,556,616.59	10,907,902.45
销售费用		121,037,205.14	206,263,881.87
管理费用		81,084,323.92	77,812,233.73
财务费用		7,843,541.11	-1,969,285.87
资产减值损失		-639,271.72	7,726,147.71
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)		-5,828,190.29	4,994,930.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		41,809.71	-513,758.64
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		189,967,522.85	280,107,460.36
加: 营业外收入		2,506,771.62	1,010,351.15
减: 营业外支出		466,016.13	4,026,872.31
其中: 非流动资产处置损失		4,640.49	609,011.16
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		192,008,278.34	277,090,939.20
减: 所得税费用		23,412,692.09	42,924,358.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		168,595,586.25	234,166,580.43
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			
七、综合收益总额		168,595,586.25	234,166,580.43

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: 白媛媛



合并现金流量表

2012 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		1,728,668,843.92	1,261,156,933.63
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		4,867,190.24	1,186,978.90
收到其他与经营活动有关的现金		166,566,764.54	149,253,721.17
经营活动现金流入小计		1,900,102,798.70	1,411,597,633.70
购买商品、接受劳务支付的现金		789,108,416.91	609,848,003.36
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		242,985,288.48	165,464,216.51
支付的各项税费		354,029,903.44	236,352,672.94
支付其他与经营活动有关的现金		398,879,383.20	245,730,535.90
经营活动现金流出小计		1,785,002,992.03	1,257,395,428.71
经营活动产生的现金流量净额		115,099,806.67	154,202,204.99

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:白媛媛



项目	附注	本期金额	上期金额
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,520.00	4,243,800.00
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		52,520.00	21,196,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,613,162.85	73,522,221.88
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金		1,302,899.67	
投资活动现金流出小计		17,916,062.52	73,522,221.88
投资活动产生的现金流量净额		-17,863,542.52	-52,325,821.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	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		30,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		131,000,000.00	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,971,586.77	101,379,903.47
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		141,971,586.77	263,379,903.47
筹资活动产生的现金流量净额		-111,971,586.77	-163,379,903.47
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		-14,735,322.62	-61,503,520.36
加：期初现金及现金等价物余额		366,893,495.74	346,978,346.06
六、期末现金及现金等价物余额		352,158,173.12	285,474,825.70

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：白媛媛



母公司现金流量表

2012 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		703,626,442.16	613,030,597.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,972,743.33	4,130,834.46
经营活动现金流入小计		730,599,185.49	617,161,432.01
购买商品、接受劳务支付的现金		138,334,904.66	130,487,506.16
支付给职工以及为职工支付的现金		97,149,604.61	66,442,775.90
支付的各项税费		166,903,278.27	119,554,491.76
支付其他与经营活动有关的现金		244,905,415.11	135,982,791.85
经营活动现金流出小计		647,293,202.65	452,467,565.67
经营活动产生的现金流量净额		83,305,982.84	164,693,866.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		64,820,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,144,190.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,440.00	4,243,800.00
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		66,965,630.14	5,743,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,224,931.19	22,073,675.39
投资支付的现金		61,820,000.00	8,000,000.00
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		74,044,931.19	30,073,675.39
投资活动产生的现金流量净额		-7,079,301.05	-24,329,875.39
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		120,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,410,573.04	97,608,906.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		129,410,573.04	257,608,906.63
筹资活动产生的现金流量净额		-129,410,573.04	-157,608,906.63
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		-53,183,891.25	-17,244,915.68
加: 期初现金及现金等价物余额		215,872,743.26	169,912,224.63
六、期末现金及现金等价物余额		162,688,852.01	152,667,308.95

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: 白媛媛



合并所有者权益变动表

2012 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	579,888,597.00	131,300,252.36			257,219,981.66		832,879,890.32		134,377,602.89	1,935,666,324.23
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	579,888,597.00	131,300,252.36			257,219,981.66		832,879,890.32		134,377,602.89	1,935,666,324.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-7,791.70					223,449,587.94		19,602,338.25	243,044,134.49
(一)净利润							223,449,587.94		2,971,380.12	226,420,968.06
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							223,449,587.94		2,971,380.12	226,420,968.06
(三)所有者投入和减少资本		-7,791.70							16,630,958.13	16,623,166.43
1.所有者投入资本									17,000,000.00	17,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-7,791.70							-369,041.87	-376,833.57
(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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期末余额	579,888,597.00	131,292,460.66			257,219,981.66		1,056,329,478.26	153,979,941.14	2,178,710,458.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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	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								
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



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：白媛媛

母公司所有者权益变动表

2012 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	579,888,597.00	27,640,311.06			257,219,981.66		557,558,161.31	1,422,307,051.03
加: 会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	579,888,597.00	27,640,311.06			257,219,981.66		557,558,161.31	1,422,307,051.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							168,595,586.25	168,595,586.25
(一) 净利润							168,595,586.25	168,595,586.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							168,595,586.25	168,595,586.25
(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								
(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			257,219,981.66		726,153,747.56	1,590,902,637.28

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	27,640,311.06			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)的分配							-189,430,275.02	-189,430,275.02
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、本期末余额	579,888,597.00	27,640,311.06				226,603,613.01	516,177,423.85	1,350,309,944.92

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：白媛媛

财务报表附注

一、公司基本情况

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。

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%股份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 月两次受让建材集团持有的本公司 45.02%股份，截至 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%股份。至此，哈药集团和哈药股份持有公司所有非流通股。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。

公司股权重组的同时，进行了重大资产重组。截至 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”。

2006 年 11 月 15 日公司股权分置改革实施完毕，公司非流通股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 579,888,597 股股份已全部为无限售条件流通股。

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份 17,327.54 万股和 11,598.75 万股；分别占公司总股本的 44.82%和 30%。

2011 年 4 月 21 日公司召开 2010 年度股东大会，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，以盈余公积按每 10 股转增 5 股的比例向全体股东转增股本，转增后股本总额为 579,888,597 股。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。

2011 年 2 月 11 日，哈药集团有限公司（以下简称：“哈药集团”）与哈药集团股份有限公司（以下简称：“哈药股份”）签订了《哈药集团股份有限公司非公开发行股份购买资产协议》。根据该协议，哈药股份拟向哈药集团非公开发行股份，购买哈药集团持有的三精制药 44.82%的股份。2011 年 11 月 15 日，哈药股份本次重大资产重组获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件通过。2011 年 12 月 28 日，哈药股份收到中国证监会的核准批复，2012 年 1 月 5 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券过户登记确认书》，哈药集团持有的三精制药 259,913,097 股股份（占三精制药总股本 44.82%）已过户至哈药股份。目前三精制药相关工商变更登记手续已办理完毕，至此，哈药股份持有三精制药的股份比例由 30%上升至 74.82%，哈药集团不再持有三精制药股份，公司控股股东变更为哈药股份。

公司经营范围包括许可经营项目及一般经营项目，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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会



计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本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 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得对被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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对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的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。



子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合

同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

(5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来

现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、库存商品、委托加工物资五大类。

(2) 发出存货的计价方法

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个(类别、合并)存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响,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;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资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投资成本;对长期股权投资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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（6）。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 - 40	5	4.75 - 2.38
机器设备	7 - 14	5	13.57 - 6.79
运输工具	10	5	9.50
电子及其他设备	3 - 7	5	31.67 - 13.57

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、24。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、24。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使

用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、24。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

23、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资



产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

28、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
-----	------	-------



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
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

公司于2011年10月17日取得高新技术企业证书（证书编号GF201123000229），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。

公司的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。

公司的子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司（以下简称“三精千鹤”）于2011年获得高新技术企业证书，从2012年起减按15%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

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	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
哈药集团三精明水药业有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精明水医药经销有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精黑河药业有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精生物科技有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精医药商贸有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	全资	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	100	100	是
哈药集团三精医院投资管理有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精大庆玻璃工业	全资	黑龙江省大庆市	医药包装	2200	玻璃制品的生产和销售	100	100	是



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	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
园有限公司								
哈药集团三精制药四厂有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精英美制药有限公司	全资	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	100	100	是
哈药集团三精广告传媒有限公司	控股	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	60	100	是
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	控股	哈尔滨市	医药工业	6667	按资质证核定范围从事生产、销售	70	70	是
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	全资	黑龙江省明水县	医药商业	200	保健食品批发；预包装食品、散装食品批发兼零售。化妆品、卫生用品、日用品批发。	100	100	是
哈药集团三精加滨药业有限公司	控股	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	51	51	是
哈药集团三精千鹤制药有限公司	控股	黑龙江省鹤岗市	医药工业	2928	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	57.18	57.18	是
哈药集团三精新药有限责任公司	控股	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	30	30	是
陕西哈药三精医药有限公司	控股	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）	40	40	是
山西三精医药商贸有限公司	控股	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	30	30	是
福建三精医药有限公司	控股	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；保健食品批发；批发兼零售预包装食品	30	30	是

续：

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
-------	--------------	---------------------	--------	----------------------



子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
哈药集团三精明水药业有限公司	408.10			
哈药集团三精明水医药经销有限公司	1,312.99			
哈药集团三精黑河药业有限公司	1,068.43			
哈药集团三精生物科技有限公司	305.60			
哈药集团三精医药商贸有限公司	3,060.33			
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	910.87			
哈药集团三精医院投资管理有限公司	2,010.81			
哈药集团三精大庆玻璃工业园有限公司	2,190.56			
哈药集团三精制药四厂有限公司	3,000.00			
哈药集团三精英美制药有限公司	1,500.00			
哈药集团三精广告传媒有限公司	30.00			
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	4,667.00		20,116,532.17	
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	200.00			
哈药集团三精加滨药业有限公司	511.26		28,507,372.76	
哈药集团三精千鹤制药有限公司	3,944.00		51,044,928.41	
哈药集团三精新药有限责任公司	591.17		14,404,255.17	
陕西哈药三精医药有限公司	400.00		5,814,485.93	-185,514.07
山西三精医药商贸有限公司	300.00		7,091,645.22	
福建三精医药有限公司	300.00		5,916,292.79	-1,083,707.21

注：公司本期对控股子公司三精千鹤制药进行了增资扩股，新增投资 3,060 万元（其中：新增注册资本 874.286 万元），增资扩股后，公司持股比例为 57.18%。

A、通过子公司哈药集团三精医院投资管理有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
三精女子专科医院	全资	非同一控制下企业合并	哈尔滨南岗区果戈里大街 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	100	100	是

通过子公司哈药集团三精医院投资管理有限公司控制的孙公司情况 (续):

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
三精女子专科医院	100.00			



B、通过子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司	全资	非同一控制下企业合并	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	100	100	是
黑龙江千鹤百盛医药有限公司	全资	非同一控制下企业合并	黑龙江省绥化市望奎县三精路 33 号	医药商业	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	1	100	是

说明：黑龙江千鹤百盛医药有限公司是哈药集团三精千鹤制药有限公司及其全资子公司哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司共同投资的，持股比例分别为 1%和 99%，哈药集团三精千鹤制药有限公司对其拥有 100%的表决权。

通过子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司控制的孙公司情况（续）

孙公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	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
哈药集团三精千鹤望奎制药有限公司	1000.00			
黑龙江千鹤百盛医药有限公司	500.00			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

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	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
云南三精医药商贸有限公司	控股	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	25	25	是
吉林省三精医药有限责任公司	控股	吉林省长春市	医药商业	500	西药制品、中成药、参茸制品购销	51	51	是
安徽三精万森医药有限公司	控股	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	25	25	是
河北三精医药有限公司	控股	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	30	30	是



续:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
云南三精医药商贸有限公司	270.00		9,959,995.22	
吉林省三精医药有限责任公司	255.00		2,408,584.05	-41,415.95
安徽三精万森医药有限公司	240.00		5,620,835.47	-1,579,164.53
河北三精医药有限公司	150.00		3,095,013.95	-404,986.05

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

子公司全称	期末净资产	本期净利润
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	4,406,063.12	2,406,063.12

说明: 2012 年 4 月 20 日本公司投资成立全资子公司哈药集团三精明水健康品经贸有限公司, 在本报告期将其纳入合并范围。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

子公司全称	处置日净资产	期初至处置日净利润
山东三精医药有限公司	994,456.57	0

说明: 2012 年 6 月 6 日, 本公司将持有的山东三精医药有限公司 70% 的股权全部进行转让, 股权转让价格为 70 万元, 经双方协议以本公司应付山东三精医药有限公司的债务转换股权, 转让后本公司不再持有山东三精医药有限公司的股权, 本报告期不再将其纳入合并范围。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金:		
人民币	1,080,861.51	1,049,029.94
银行存款:		
人民币	233,425,151.41	261,739,990.98
其他货币资金:		
人民币	117,652,160.20	104,104,474.82
合计	352,158,173.12	366,893,495.74



说明：其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	860,313,422.55	803,126,785.61
商业承兑汇票		4,344,460.01
合计	860,313,422.55	807,471,245.62

(1) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

① 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

② 公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第 1 名	2012-03-02	2012-09-02	36,843,200.00	
第 2 名	2012-03-22	2012-09-21	13,827,880.00	
第 3 名	2012-02-29	2012-08-29	6,471,537.84	
第 4 名	2012-02-24	2012-08-23	5,204,628.39	
第 5 名	2012-04-27	2012-10-24	5,029,160.15	
合计			67,376,406.38	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	期末数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	499,059,967.11	100.00	30,920,585.04	6.20
其中：账龄组合	499,059,967.11	100.00	30,920,585.04	6.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	499,059,967.11	100.00	30,920,585.04	6.20

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	期初数		
		比例%	坏账准备	比例%



单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31	7.05
其中：账龄组合	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31	7.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31	7.05

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	479,529,639.73	96.08	23,976,482.00	322,302,948.80	92.83	16,115,147.44
1 至 2 年	9,936,041.45	1.99	993,604.14	12,965,474.34	3.73	1,296,547.43
2 至 3 年	2,187,653.65	0.44	656,296.10	1,169,055.95	0.34	350,716.78
3 至 4 年	3,823,409.75	0.77	1,911,704.88	7,371,532.34	2.12	3,685,766.17
4 至 5 年	1,003,623.09	0.20	802,898.48	1,883,575.06	0.54	1,506,860.05
5 年以上	2,579,599.44	0.52	2,579,599.44	1,529,380.44	0.44	1,529,380.44
合 计	499,059,967.11	100.00	30,920,585.04	347,221,966.93	100.00	24,484,418.31

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
济南中信医药有限公司	货款	510,529.69	无法收回	否
山东省淄博市中心医院	货款	574,365.14	无法收回	否
其他	货款	555,400.71	无法收回	否
合 计		1,640,295.54		

(3) 本期应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东情况详见附注六、6。

(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 1 名	关联方	29,514,043.26	1 年以内	5.91
第 2 名	关联方	19,959,718.56	1 年以内	4.00
第 3 名	非关联方	14,467,291.85	1 年以内	2.90
第 4 名	非关联方	9,222,786.69	1 年以内	1.85
第 5 名	非关联方	6,803,831.05	1 年以内	1.36



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
合计		79,967,671.41		16.02

(5) 应收关联方账款情况

期末应收关联方账款情况详见附注六、6。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	85,668,953.35	92.01	126,471,202.29	99.20
1 至 2 年	6,712,250.00	7.21	963,145.73	0.76
2 至 3 年	716,675.04	0.77	762.81	
3 年以上	14,377.00	0.01	48,470.00	0.04
合计	93,112,255.39	100.00	127,483,580.83	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	年限	未结算原因
第 1 名	非关联方	12,295,049.63	1 年以内	未到结算期
第 2 名	非关联方	6,581,554.15	1 年以内	未到结算期
第 3 名	非关联方	6,438,216.06	1 年以内	未到结算期
第 4 名	非关联方	3,382,732.80	1 年以内	未到结算期
第 5 名	非关联方	3,165,311.88	1 年以内	未到结算期
合计		31,862,864.52		

(3) 期末预付款项中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东情况详见附注六、6。

5、应收股利

项目	期初数	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
哈药集团生物疫苗有限公司	968,000.00	430,000.00	1,398,000.00			

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%



种 类	金 额	期 末 数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	192,149,592.75	100.00	10,175,742.95	5.30
其中：账龄组合	192,149,592.75	100.00	10,175,742.95	5.30
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	192,149,592.75	100.00	10,175,742.95	5.30

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期 初 数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42	8.24
其中：账龄组合	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42	8.24
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	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42	8.24

说明：公司对正常周转的备用金不计提坏账准备。

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	156,258,022.78	81.31	2,959,757.94	100,655,206.35	85.96	3,938,407.90
1 至 2 年	28,313,484.55	14.74	2,333,266.24	8,336,817.31	7.12	424,534.60
2 至 3 年	1,589,199.30	0.83	294,159.99	1,652,615.98	1.41	403,266.90
3 至 4 年	175,571.14	0.09	52,885.57	431,184.00	0.37	139,692.00
4 至 5 年	1,880,457.73	0.98	1,357,758.18	3,039,770.68	2.60	1,879,977.97
5 年以上	3,932,857.25	2.05	3,177,915.03	2,974,644.05	2.54	2,865,644.05
合 计	192,149,592.75	100.00	10,175,742.95	117,090,238.37	100.00	9,651,523.42

(2) 本期未发生其他应收款核销情况。

(3) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 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%	性质或内容
第 1 名	非关联方	33,871,082.78	1 年以内	17.63	往来款
第 2 名	非关联方	12,782,869.73	1 年以内	6.66	往来款
第 3 名	非关联方	6,727,261.65	1 年以内	3.50	往来款
第 4 名	非关联方	4,991,785.00	1 年以内	2.60	往来款
第 5 名	非关联方	3,719,627.37	1 年以内	1.94	往来款
合 计		62,092,626.53		32.33	

(5) 期末无应收其他关联方款项情况。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	24,514,520.33		24,514,520.33	55,061,765.40		55,061,765.40
原材料	288,378,314.06	7,264,539.79	281,113,774.27	295,020,605.76	7,264,539.79	287,756,065.97
在产品	29,648,782.50		29,648,782.50	64,518,453.78		64,518,453.78
库存商品	322,147,440.14	10,924,452.94	311,222,987.20	335,006,244.36	12,642,577.04	322,363,667.32
委托加工物资	50,289,502.53		50,289,502.53	38,991,320.37		38,991,320.37
合 计	714,978,559.56	18,188,992.73	696,789,566.83	788,598,389.67	19,907,116.83	768,691,272.84

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	7,264,539.79				7,264,539.79
库存商品	12,642,577.04		1,718,124.10		10,924,452.94
合 计	19,907,116.83		1,718,124.10		18,188,992.73

说明：存货期末余额无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
房租费	299,969.00	295,332.00
医疗垃圾处置费	24,999.98	436,509.66
合 计	324,968.98	731,841.66

9、对联营企业投资



被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	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
南京三精医药有限公司	25	25	46,385,339.42	44,442,140.72	1,943,198.70	52,005,797.52	33,387.55
辽宁三精医药商贸有限公司	30	30	57,819,035.65	50,995,543.70	6,823,491.95	41,240,605.24	39,379.45
内蒙古三精益春堂医药有限公司	25	25	5,002,879.55	2,389,888.96	2,612,990.59		
海南三精欣长盛药业有限公司	30	30	10,351,308.45	7,430,958.93	2,920,349.52	6,941,373.08	17,032.42
广东三精医药有限公司	30	30	26,318,993.69	26,263,862.86	55,130.83	83,746,262.23	172,290.70

说明：联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	3,929,869.45	41,809.71		3,971,679.16
对其他企业投资	3,938,800.00			3,938,800.00
小计	7,868,669.45	41,809.71		7,910,479.16
长期股权投资减值准备				
合 计	7,868,669.45	41,809.71		7,910,479.16



(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、对联营企业的投资											
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	477,506.89	8,346.89	485,853.78	25	25				
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	2,023,663.32	11,813.84	2,035,477.16	30	30				
内蒙古三精益春堂医药有限公司	权益法	1,250,000.00	653,247.65		653,247.65	25	25				
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	775,451.59	5,109.73	780,561.32	30	30				
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47		16,539.25	16,539.25	30	30				
二、对其他企业的投资											
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	1.5	1.5				
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				
合 计		9,933,800.10	7,868,669.45	41,809.71	7,910,479.16						



11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,357,025,962.60	26,610,841.66	4,482,510.49	1,379,154,293.77
其中：房屋及建筑物	848,118,598.51	8,660,513.50	1,190,000.00	855,589,112.01
机器设备	435,016,475.44	12,501,438.24	1,815,031.54	445,702,882.14
运输工具	60,761,422.23	4,078,885.07	1,107,177.79	63,733,129.51
电子及其他设备	13,129,466.42	1,370,004.85	370,301.16	14,129,170.11
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	393,520,399.48	38,487,591.47	1,619,840.10	430,388,150.85
其中：房屋及建筑物	197,390,148.24	14,733,894.90		212,124,043.14
机器设备	165,332,315.29	20,036,008.26	909,630.73	184,458,692.82
运输工具	23,175,013.34	3,125,260.52	659,245.06	25,641,028.80
电子及其他设备	7,622,922.61	592,427.79	50,964.31	8,164,386.09
三、固定资产账面净值合计	963,505,563.12			948,766,142.92
其中：房屋及建筑物	650,728,450.27			643,465,068.87
机器设备	269,684,160.15			261,244,189.32
运输工具	37,586,408.89			38,092,100.71
电子及其他设备	5,506,543.81			5,964,784.02
四、减值准备合计	2,991,543.67			2,991,543.67
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,790,618.17			2,790,618.17
运输工具				
电子及其他设备	200,925.50			200,925.50
五、固定资产账面价值合计	960,514,019.45			945,774,599.25
其中：房屋及建筑物	650,728,450.27			643,465,068.87
机器设备	266,893,541.98			258,453,571.15
运输工具	37,586,408.89			38,092,100.71
电子及其他设备	5,305,618.31			5,763,858.52

说明：

①本期折旧额 38,487,591.47 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 3,314,698.34 元。

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 500 万元借款提供资产抵押，用于抵押的房屋原值为 38,764,087.82 元，净值为 18,746,868.46 元。

④本期原值及累计折旧减少数中含处置子公司山东三精医药有限公司股权后，未纳入合并范围子公司的期初固定资产价值 547,692.03 元，其中：原值 1,308,669.08 元，累计折旧 760,977.05 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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	土地证已于 2011 年 11 月取得 房产证正在办理中	2012 年 12 月
三精大庆玻璃制瓶车间	同上	2012 年 12 月
三精大庆玻璃原料及成品库	同上	2012 年 12 月
三精大庆玻璃 1、2 号宿舍楼	同上	2012 年 12 月

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
四厂固体制剂二车间	1,740,908.68		1,740,908.68	1,441,568.68		1,441,568.68
医院综合楼	111,270,305.04		111,270,305.04	110,351,188.08		110,351,188.08
新厂附属工程	1,288,757.00		1,288,757.00	1,288,757.00		1,288,757.00
研发中心	2,462,651.27		2,462,651.27	2,462,651.27		2,462,651.27
新厂新建办公楼	25,701,106.74		25,701,106.74	23,016,515.31		23,016,515.31
粉针车间				3,514,698.34		3,514,698.34
钢结构库房	1,744,559.62		1,744,559.62	1,744,559.62		1,744,559.62
经警房	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
磷钠工程	13,654,787.24		13,654,787.24	11,765,787.24		11,765,787.24
新厂旧办公楼改造	2,653,200.00		2,653,200.00			
厂区道路改造	1,000,000.00		1,000,000.00			
厂区管网改造工程	1,000,000.00		1,000,000.00			
明水车间改造	971,100.00		971,100.00			
车队维修改造	500,000.00		500,000.00			
其他	1,622,143.59		1,622,143.59	543,183.33		543,183.33
合 计	166,109,519.18		166,109,519.18	156,628,908.87		156,628,908.87

(2) 重大在建工程项目变动情况



工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
医院综合楼	110,351,188.08	919,116.96						111,270,305.04
新厂新建办公楼	23,016,515.31	2,684,591.43						25,701,106.74
磷钠工程	11,765,787.24	1,889,000.00						13,654,787.24
合 计	145,133,490.63	5,492,708.39						150,626,199.02

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数(万元)	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
医院综合楼	9,800	114	85	自筹
新厂新建办公楼	3,953	65	65	自筹
磷钠工程	3,980	34	85	自筹

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	212,894,086.29	6,500.00	3,650,844.58	209,249,741.71
土地使用权	166,797,379.38		2,060,244.58	164,737,134.80
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	8,446,266.91	6,500.00	1,590,600.00	6,862,166.91
二、累计摊销合计	54,206,715.09	3,622,157.67	1,500,343.51	56,328,529.25
土地使用权	15,404,983.24	1,886,306.12	511,004.00	16,780,285.36
商标权\专利权	1,333,333.52	100,000.02		1,433,333.54
专有技术	32,172,940.25	1,067,500.00		33,240,440.25
软件及其他	5,295,458.08	568,351.53	989,339.51	4,874,470.10
三、无形资产账面净值合计	158,687,371.20			152,921,212.46
土地使用权	151,392,396.14			147,956,849.44
商标权\专利权	666,666.48			566,666.46
专有技术	3,477,499.75			2,409,999.75
软件及其他	3,150,808.83			1,987,696.81
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	158,687,371.20			152,921,212.46



土地使用权	151,392,396.14	147,956,849.44
商标权\专利权	666,666.48	566,666.46
专有技术	3,477,499.75	2,409,999.75
软件及其他	3,150,808.83	1,987,696.81

说明:

- ① 本期摊销额 3,622,157.67 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。
- ③ 本期减少的无形资产原值及累计摊销为处置子公司山东三精医药有限公司股权后，未纳入合并范围子公司的期初无形资产价值。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
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		70,704.90	769,295.10	
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	
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		70,704.90	8,094,599.38	

说明：①本报告期公司对子公司哈药集团三精千鹤制药有限公司进行了增资扩股，在增资扩股中对子公司净资产的公允价值进行了重估，确认的商誉减值数 70,704.90 元。

②期末公司对上述其余商誉进行减值测试，资产组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

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入资产改良支出	7,240,164.68	116,255.16	1,499,610.00	480,948.30	5,375,861.54
其他	55,166.57	4,454,766.93	372,230.61		4,137,702.89
合计	7,295,331.25	4,571,022.09	1,871,840.61	480,948.30	9,513,564.43

16、递延所得税资产

- (1) 已确认递延所得税资产



项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	12,423,376.46	10,974,135.97
应付工资结余	15,828,419.60	17,278,988.15
广告费		6,107,197.64
内部购销未实现利润	3,266,658.78	1,901,601.80
可抵扣亏损	1,598,272.76	5,903,985.10
固定资产加速折旧	103,361.00	108,738.69
小计	33,220,088.60	42,274,647.35

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
坏账准备	40,177,627.79
存货跌价准备	18,188,992.73
固定资产减值准备	2,991,543.67
应付工资	105,522,797.34
存货-内部购销未实现利润	21,777,725.21
可抵扣亏损	6,393,091.03
加速折旧额与税法规定的折旧额差额	413,443.98
合 计	195,465,221.75

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少 转回	转销	期末数
坏账准备	34,135,941.73	8,600,681.80	1,640,295.54		41,096,327.99
存货跌价准备	19,907,116.83		1,718,124.10		18,188,992.73
固定资产减值准备	2,991,543.67				2,991,543.67
合 计	57,034,602.23	8,600,681.80	1,718,124.10	1,640,295.54	62,276,864.39

说明：本期坏账准备增加中含有已处置子公司山东三精医药有限公司期初坏账准备-1,044,605.19 元。

18、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	263,000,000.00	380,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	24,000,000.00
合 计	286,000,000.00	404,000,000.00



说明：（1）报告期末信用借款全部为公司的实际控制人哈药集团有限公司通过委托兴业银行股份有限公司哈尔滨分行向本公司提供的借款，主要用于补充流动资金。

（2）公司的子公司安徽三精万森医药有限公司（以下简称“安徽三精”）从交通银行股份有限公司安徽省分行取得 900 万元抵押借款，抵押物为位于合作化北路杏花商贸城 A 楼 301-310 室房产，房产所有人为安徽三精法定代表人刘万春，抵押合同编号 110305。

（3）公司的子公司云南三精医药商贸有限公司于 2011 年 11 月 25 日和 2011 年 12 月 1 日向昆明市西山区农村信用合作联社营业部分别借款 500 万元和 900 万元，借款期限 1 年，年借款利率为 8.52%。由云南鼎鑫投融资担保有限公司提供担保。

（4）截至本报告期末借款无逾期情况。

19、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	372,219,829.54	230,672,658.08

说明：

（1）下一会计期间将到期金额 372,219,829.54 元。

（2）重大的应付票据金额

收款人	金额	出票日期	到期日
第 1 名	3,600,000.00	2012.01.13	2012.07.13
第 2 名	2,000,000.00	2012.01.13	2012.07.13
第 3 名	2,000,000.00	2012.01.13	2012.07.13
第 4 名	2,000,000.00	2012.01.13	2012.07.13
第 5 名	1,000,000.00	2012.01.13	2012.07.13
合计	10,600,000.00		

20、应付账款

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比	金 额	比
	394,982,663.24	93.05	285,865,971.08	85.94
	5,761,087.02	1.35	29,550,326.93	8.89
	15,735,603.16	3.71	10,512,606.73	3.16
	8,027,742.67	1.89	6,699,968.53	2.01
合 计	424,507,096.09	100.00	332,628,873.27	100.00



(2) 本报告期应付账款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况详见附注六、6。

说明: 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、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
	186,431,202.17	99.16	325,699,443.40	99.49
	531,753.68	0.28	732,391.49	0.22
	425,427.11	0.23	627,368.35	0.19
	626,172.14	0.33	340,835.90	0.10
合 计	188,014,555.05	100.00	327,400,039.14	100.00

(2) 本报告期预收款项中预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注六、6。

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	118,018,814.99	115,719,903.04	126,997,551.34	106,741,166.69
(2) 职工福利费		12,815,784.79	12,815,784.79	
(3) 社会保险费	-765,488.17	32,050,724.11	32,584,016.73	-1,298,780.79
其中: ① 医疗保险费	-765,488.17	6,938,624.06	7,487,861.80	-1,314,725.91
② 基本养老保险费		22,044,531.41	22,030,357.97	14,173.44
③ 失业保险费		1,628,842.18	1,627,070.50	1,771.68
④ 工伤保险费		986,098.26	986,098.26	
⑤ 生育保险费		452,628.20	452,628.20	
⑥ 综合保险费			0	
(4) 住房公积金	1,127,963.59	7,362,174.64	8,229,053.65	261,084.58
(5) 辞退福利		9,000.00	9,000.00	
(6) 工会经费和职工教育经费	4,209,113.22	2,133,609.41	2,508,175.94	3,834,546.69
(7) 非货币性福利		8,384,208.09	8,384,208.09	
(8) 其他	2,271,235.56	35,419,530.02	36,699,797.78	990,967.80
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	124,861,639.19	213,894,934.10	228,227,588.32	110,528,984.97



说明:

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(2) 期末余额中有 105,522,797.34 元系以前年度实行工效挂钩时的工资结余。

23、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	11,595,945.20	14,750,706.74
营业税	-584,296.93	-564,140.33
城市维护建设税	1,471,402.92	1,049,078.36
教育费附加	1,432,369.68	1,313,255.81
企业所得税	129,965,215.47	170,109,165.58
房产税	452,172.58	222,155.60
代扣代缴个人所得税	227,978.64	2,073,898.71
土地使用税	303,743.38	384,617.25
印花税	342,027.45	723,222.95
其他	501,527.69	595,928.92
合 计	145,708,086.08	190,657,889.59

24、应付利息

项 目	期末数	期初数
应付短期借款利息	190,752.68	652,012.95

25、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
	71,939,321.55	40.12	135,692,509.27	66.41
	47,998,149.57	26.77	15,870,575.41	7.77
	11,041,503.31	6.16	11,509,220.37	5.63
	48,323,720.65	26.95	41,255,707.60	20.19
合 计	179,302,695.08	100.0	204,328,012.65	100.0

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况详见附注六、6。



26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	24,646,736.50	24,646,736.50

(1) 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
信用借款	19,646,736.50	19,646,736.50
合 计	24,646,736.50	24,646,736.50

说明:

①抵押借款系公司的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”)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38,764,087.82元,净值为18,746,868.46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。

②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。

(2) 资产负债表日后未偿还。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款		
信用借款	25,717,636.50	25,717,636.50
小 计	30,717,636.50	30,717,636.50
减: 一年内到期的长期借款	24,646,736.50	24,646,736.50
合 计	6,070,900.00	6,070,900.00

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	期初数
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

说明: 2003年12月5日哈尔滨市财政局与本公司签订转贷国债资金协议,协议约定贷款742万元,贷款期限15年,含宽限期4年,年利率为2.55%,每年1月1日和7月1日分两次偿付半年利息,自2008年宽限期满每年归还本金67.5万元,2018年还清。



28、专项应付款

项 目	期初数	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

说明：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，用于按照 GMP 要求，建设磷霉素车间、合成车间、溶煤回收车间及配套辅助生产车间、公用工程等。

29、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
其中：搬迁改造工程	43,046,312.80	44,598,374.20
污水处理工程	1,778,894.99	1,978,113.59
技术研究和开发项目补助	3,563,378.73	3,563,378.73
其他	916,999.97	974,999.99
合 计	49,305,586.49	51,114,866.51

说明：

(1) 2008 年，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，截至报告期末重建工作已经完成，本报告期末拆迁补偿款余额为 43,046,312.80 元。

(2) 2009 年和 2011 年，子公司制药四厂分别收到政府补助拨款 180 万元和 80 万元，用于建设环保污水处理工程，工程竣工后按资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 2010 年和 2011 年，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 360 万元，用于研发所需的技术改造项目，并按资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

30、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	579,888,597						579,888,597



31、资本公积

项 目	期初数	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		7,791.70	131,292,460.66
合 计	131,300,252.36		7,791.70	131,292,460.66

32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	208,523,315.67			208,523,315.67
任意盈余公积	48,696,665.99			48,696,665.99
合 计	257,219,981.66			257,219,981.66

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	832,879,890.32	654,331,039.46	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	832,879,890.32	654,331,039.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	223,449,587.94	214,879,265.70	
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	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,056,329,478.26	679,780,030.14	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,099,322,084.44	1,799,188,394.21
其他业务收入	3,790,715.93	3,780,789.73
营业成本	998,028,634.66	856,937,647.92

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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



医药行业	2,099,322,084.44	998,027,282.84	1,799,188,394.21	856,910,179.95
------	------------------	----------------	------------------	----------------

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	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	442,390,983.71	241,258,783.56	357,922,945.04	199,613,109.55
西药	1,137,835,018.56	563,804,287.55	1,058,429,393.27	480,784,716.23
保健品	365,394,692.43	74,407,064.63	240,094,743.69	47,402,347.99
其他	153,701,389.74	118,557,147.10	142,741,312.21	129,110,006.18
合计	2,099,322,084.44	998,027,282.84	1,799,188,394.21	856,910,179.95

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	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
国内	2,093,758,240.53	993,081,794.72	1,795,865,008.77	853,913,402.43
国外	5,563,843.91	4,945,488.12	3,323,385.44	2,996,777.52
合计	2,099,322,084.44	998,027,282.84	1,799,188,394.21	856,910,179.95

(5) 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1名	135,957,393.15	6.46
第2名	78,459,391.79	3.73
第3名	69,586,245.29	3.31
第4名	64,372,308.40	3.06
第5名	43,712,866.07	2.08
合计	392,088,204.70	18.64

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	639,786.73	397,430.34	5%
城市维护建设税	14,255,619.43	10,735,257.22	5%、7%
教育费附加	10,714,919.35	7,751,035.73	5%
其他	585.69		
合计	25,610,911.20	18,883,723.29	



36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	286,604,660.64	258,812,982.87
差旅费	80,166,722.51	80,915,884.22
会议费	100,604,608.38	76,245,860.22
工资及附加	28,042,723.11	25,971,372.81
运输费	37,361,136.97	35,150,261.74
宣传费	15,053,470.88	7,684,766.58
仓储费	8,354,638.20	4,640,267.20
其他	87,741,594.82	25,936,094.47
合 计	643,929,555.51	515,357,490.11

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	76,529,418.21	70,759,706.91
折旧	13,114,962.93	12,052,704.98
研究开发费	14,184,253.03	11,971,072.00
办公费	3,544,662.19	4,344,659.24
无形资产摊销	3,547,157.67	3,680,132.91
业务招待费	2,788,601.64	3,669,661.15
水电费	2,433,604.81	2,196,968.17
取暖费	400,718.23	948,415.16
差旅费	1,374,170.71	1,457,122.65
租赁费	832,718.88	604,034.12
运输费	653,039.34	1,131,320.17
其他	39,572,922.56	35,027,930.43
合 计	158,976,230.20	147,843,727.89

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,971,586.77	5,239,274.62
减：利息收入	3,146,157.42	4,690,207.00
承兑汇票贴息		
汇兑损失	937.61	1,478.19
减：汇兑收益		



手续费	907,901.72	698,474.28
合 计	8,734,268.68	1,249,020.09

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,645,286.99	14,263,528.41
存货跌价损失	-1,718,124.10	6,468,143.97
合 计	7,927,162.89	20,731,672.38

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	430,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	41,809.71	-513,758.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-263,217.09	3,631,289.38
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	208,592.62	3,547,530.74

注：处置长期股权投资产生的投资收益详见本附注四、2（2）。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	430,000.00	
合 计	430,000.00	430,000.00	

(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	8,346.89	20,133.29	被投资单位经营变化
辽宁三精医药商贸有限公司	11,813.84	48,403.10	被投资单位经营变化
广东三精医药有限公司	16,539.25	-495,176.84	被投资单位经营变化
海南三精欣长盛药业有限公司	5,109.73	-79,685.05	被投资单位经营变化
内蒙古三精益春堂医药有限公司		-7,433.14	被投资单位经营变化
合 计	41,809.71	-513,758.64	

说明：公司本报告期不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

41、营业外收入



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	165,951.99	530,068.09	165,951.99
其中：固定资产处置利得	165,951.99	530,068.09	165,951.99
债务重组利得			
政府补助	19,174,570.02	11,197,821.79	19,174,570.02
违约金罚款收入	780,019.63	352,147.27	780,019.63
其他	249,327.08	66,300.35	249,327.08
合计	20,369,868.72	12,146,337.50	20,369,868.72

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,495.24	611,358.46	54,495.24
其中：固定资产处置损失	54,495.24	609,011.16	54,495.24
对外捐赠	457,425.00	1,743,000.00	457,425.00
罚款及滞纳金支出	111,834.15	1,110,411.59	111,834.15
其他支出	238,942.33	3,315,953.96	238,942.33
合计	862,696.72	6,780,724.01	862,696.72

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	44,407,426.34	59,934,760.74
递延所得税调整	8,793,407.45	-13,473,813.70
合计	53,200,833.79	46,460,947.04

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	223,449,587.94	214,879,265.70
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	12,865,022.55	5,432,878.59
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	210,584,565.39	209,446,387.11
期初股份总数	S0	579,888,597.00	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	S1		193,296,199.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期	Mi		



末的月份数			
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Sj*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	579,888,597.00	579,888,597.00
报告期公积金转增股本的比例	X		50%
报告期因公积金转增股本重述后的股本	$Sx=S*(1+X)$		579,888,597.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S(Sx)$	0.3853	0.3706
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S(Sx)$	0.3631	0.3612

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	119,798,864.73	93,585,311.53
专项补助	14,092,290.00	11,173,425.00
利息收入	3,146,157.42	4,690,207.00
营业外收入	4,285,257.38	133,044.41
其他	25,244,195.01	39,671,733.23
合 计	166,566,764.54	149,253,721.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	198,392,082.09	48,656,726.85
往来款	200,487,301.11	197,073,809.05
合 计	398,879,383.20	245,730,535.90

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	226,420,968.06	204,418,099.45
加：资产减值准备	7,927,162.89	20,731,672.38



补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	38,487,591.47	34,655,182.61
无形资产摊销	3,622,157.67	3,680,132.91
长期待摊费用摊销	1,871,840.61	1,615,957.89
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）	-111,456.75	81,290.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	226,448.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,971,586.77	5,239,274.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-208,592.62	-3,547,530.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,054,558.75	-13,473,813.69
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）	73,619,830.11	-139,157,128.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,943,239.52	-47,431,769.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,839,049.00	87,390,837.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,099,806.67	154,202,204.99
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	352,158,173.12	285,474,825.70
减：现金的期初余额	366,893,495.74	346,978,346.06
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	-14,735,322.62	-61,503,520.36

(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		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		



4. 取得子公司的净资产

流动资产
非流动资产
流动负债
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	700,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,302,899.67
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-1,302,899.67
4. 处置子公司的净资产	994,456.57
流动资产	23,742,409.82
非流动资产	3,531,922.43
流动负债	26,279,875.68
非流动负债	

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	352,158,173.12	366,893,495.74
其中: 库存现金	1,080,861.51	1,049,029.94
可随时用于支付的银行存款	233,425,151.41	261,739,990.98
可随时用于支付的其他货币资金	117,652,160.20	104,104,474.82
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	352,158,173.12	366,893,495.74

六、关联方及关联交易

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	组织机构代码
哈药集团股份有限公司	母公司	其他股份公司	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街2号	张利君	医药商业、药品制造	12817503-7

本公司的母公司情况 (续):

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
-------	----------	--------------	---------------	----------



哈药集团股份有限公司	191,748.33	74.82	74.82	哈尔滨市国资委
------------	------------	-------	-------	---------

本公司的母公司情况的说明:

报告期内, 母公司注册资本(万元)变化如下:

期初数	本期增加	本期减少	期末数
161,460.71	30,287.62		191,748.33

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四。

3、本公司的联营企业情况

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
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公司	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

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈药集团有限公司	控股股东之母公司	12704028-8
哈药集团医药有限公司	同一母公司	12704249-4
哈药集团生物疫苗有限公司	控股股东母公司之子公司	12705121-9
本公司董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额(万元)	本期发生额占同类交易金额的比例%	金额(万元)	上期发生额占同类交易金额的比例%
哈药集团股份有限公司	采购	参照市场价格	1,393.23	1.67	2,890.24	2.82



哈药集团有限公司	采购	参照市场价格			141.24	0.14
合计			1,393.23	1.67	3,031.48	2.96

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	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 (万元)	占同类交易金额的比例 %	金额 (万元)	占同类交易金额的比例 %
哈药集团有限公司	销售产品	参照市场价格	15.33	0.01	1,297.00	0.72
哈药集团股份有限公司	同上	同上	8,173.83	3.89	1,388.80	0.77
辽宁三精医药商贸有限公司	同上	同上	3,103.49	1.48	4,122.82	2.29
南京三精医药有限公司	同上	同上	2,813.81	1.34	2,884.35	1.6
海南三精欣长盛药业有限公司	同上	同上	536.31	0.26	374.51	0.21
内蒙古三精益生堂医药有限公司	同上	同上			1.95	0.001
广东三精医药有限公司	同上	同上	7,018.90	3.34	5,939.79	3.3
合计			21,661.67	10.32	16,009.22	8.89

(2) 关联担保情况

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
辽宁三精医药商贸有限公司	3,000	2011.08.26	2012.08.25	否
吉林三精医药有限公司	3,000	2011.07.15	2012.07.14	否
哈药集团三精新药有限责任公司	4,500	2011.07.08	2012.07.08	否
合计	10,500.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
哈药集团有限公司	424,966,555.42		121,859,260.27	303,107,295.15

说明：本期减少的拆借资金包括偿还哈药集团提供的委托贷款本金 120,000,000.00 元及利息 461,260.27 元，偿还哈药集团借款 1,398,000 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----



		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	南京三精医药有限公司	250,000.00		136,200.00	
应收票据	辽宁三精医药商贸有限公司	4,584,555.90		26,401,200.58	
应收票据	哈药集团股份有限公司	9,659,985.00		54,687,757.00	
应收票据	广东三精医药有限公司	8,400,000.00			
应收票据	海南三精欣长盛药业有限公司	418,844.00			
应收票据小计		23,313,384.90		81,225,157.58	
应收账款	哈药集团有限公司	66,461.51	3,323.08	66,500.00	3,325.00
应收账款	哈药集团股份有限公司	24,569,122.51	1,228,456.13	7,743,477.87	387,173.89
应收账款	辽宁三精医药商贸有限公司	16,268,145.89	813,407.29	1,479,030.82	73,951.54
应收账款	南京三精医药有限公司	10,138,207.03	506,910.35	11,365,837.02	568,291.85
应收账款	海南三精欣长盛药业有限公司	4,660,449.16	233,022.46	2,177,699.46	108,884.97
应收账款	广东三精医药有限公司	29,514,043.26	1,475,702.16	8,805,906.34	440,295.32
应收账款小计		85,216,429.36	4,260,821.47	31,638,451.51	1,581,922.57
预付账款	哈药集团股份有限公司	538,405.00		812,911.94	
应收股利	哈药集团生物疫苗有限公司			968,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	哈药集团股份有限公司	5,979,582.99	6,815,589.13
应付账款	哈药集团有限公司		29,310.60
应付账款小计		5,979,582.99	6,844,899.73
预收账款	辽宁三精医药商贸有限公司		2,256,866.90
预收账款	内蒙古三精益生堂医药有限公司	290.88	1,690.88
预收账款	南京三精医药有限公司		36,800.00
预收账款	哈药集团股份有限公司	3,243,838.60	9,060,118.47
预收账款小计		3,244,129.48	11,355,476.25
应付票据	哈药集团股份有限公司	100,000.00	3,468,241.02
应付票据	辽宁三精医药商贸有限公司		369,864.00
应付票据小计		100,000.00	3,838,105.02
其他应付款	哈药集团有限公司	42,916,542.47	44,314,543.90
其他应付款	哈药集团股份有限公司	230,000.00	302,560.00
其他应付款小计		43,146,542.47	44,617,103.90

七、或有事项



担保情况

公司除附注六、5(2)中所示为关联方提供担保外，为非关联方揭阳惠通医药有限公司提供 1,500 万元担保，担保起始日 2011.08.05，担保终止日 2012.08.04，担保尚未履行完毕。

担保金额共计 12,000.00 万元。

八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、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

种 类	金 额	期 末 数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	376,527,124.23	100.00	777,839.25	0.21
其中：账龄组合	376,527,124.23	100.00	777,839.25	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	376,527,124.23	100.00	777,839.25	0.21

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期 初 数		比例%
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46,428,002.71	100.00	777,968.18	1.68
其中：账龄组合	46,428,002.71	100.00	777,968.18	1.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				



合 计	46,428,002.71	100.00	777,968.18	1.68
-----	---------------	--------	------------	------

说明:

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	375,808,294.86	99.81	59,009.88	45,709,173.34	98.45	67,538.81
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				42,000.00	0.09	33,600.00
5 年以上	718,829.37	0.19	718,829.37	676,829.37	1.46	676,829.37
合 计	376,527,124.23	100.00	777,839.25	46,428,002.71	100.00	777,968.18

(2) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 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 1 名	子公司	366,878,852.52	1 年以内	97.44
第 2 名	子公司	5,664,561.17	1 年以内	1.50
第 3 名	非关联方	1,079,022.50	1 年以内	0.29
第 4 名	子公司	804,988.90	1 年以内	0.21
第 5 名	非关联方	676,829.37	5 年以上	0.18
合 计		375,104,254.46		99.62

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应收账款总额的比例%
第 1 名	子公司	366,878,852.52	97.44
第 2 名	子公司	5,664,561.17	1.50
第 3 名	子公司	804,988.90	0.21
第 4 名	子公司	477,554.20	0.13
第 5 名	子公司	284,100.00	0.08
第 6 名	子公司	250,800.00	0.07
合 计		374,360,856.79	99.43

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	351,559,433.05	100.00	7,025,292.57	2.00
其中：账龄组合	351,559,433.05	100.00	7,025,292.57	2.00
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	351,559,433.05	100.00	7,025,292.57	2.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期 初 数		
		比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99	1.98
其中：账龄组合	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99	1.98
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	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99	1.98

说明：公司对正常周转的备用金不计提坏账准备。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	58,194,713.31	16.55	1,103,174.13	149,657,839.66	47.11	2,258,324.92
1 至 2 年	287,752,539.97	81.85	2,230,298.67	156,574,146.44	49.29	291,335.80
2 至 3 年	1,006,517.41	0.29	194,479.95	674,897.59	0.21	193,469.28
3 至 4 年	41,211.14	0.01	5,605.57	4,326,000.00	1.36	100,000.00
4 至 5 年	1,818,373.73	0.52	1,353,898.98	4,601,503.29	1.45	1,592,372.06
5 年以上	2,746,077.49	0.78	2,137,835.27	1,839,743.93	0.58	1,839,743.93
合 计	351,559,433.05	100.00	7,025,292.57	317,674,130.91	100.00	6,275,245.99

(2) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容



单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%	年限	性质或内容
第 1 名	子公司	129,349,718.18	36.79	1-2 年	往来款
第 2 名	子公司	64,340,712.00	18.30	2 年以内	往来款
第 3 名	子公司	53,072,052.01	15.10	2 年以内	往来款
第 4 名	子公司	16,879,040.00	4.80	1-2 年	往来款
第 5 名	子公司	7,590,197.06	2.16	1 年以内	往来款
合 计		271,231,719.25	77.15		

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 (%)
第 1 名	子公司	129,349,718.18	36.79
第 2 名	子公司	64,340,712.00	18.30
第 3 名	子公司	53,072,052.01	15.10
第 4 名	子公司	16,879,040.00	4.80
第 5 名	子公司	7,590,197.06	2.16
第 6 名	子公司	7,261,446.86	2.07
第 7 名	子公司	6,000,000.00	1.71
第 8 名	子公司	4,094,224.88	1.16
第 9 名	子公司	3,541,790.82	1.01
第 10 名	子公司	2,335,236.78	0.66
第 11 名	子公司	1,444,127.05	0.41
第 12 名	子公司	916,817.21	0.26
第 13 名	子公司	876,812.06	0.25
第 14 名	子公司	500,000.00	0.14
第 15 名	子公司	150,000.00	0.04
第 16 名	子公司	58,500.00	0.02
第 17 名	子公司	57,000.00	0.02
合 计		298,467,674.91	84.90



3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对子公司投资											
哈药集团三精医药商贸有限公司	成本法	30,603,275.28	30,603,275.28		30,603,275.28	100	100				
哈药集团三精加滨药业有限公司	成本法	5,112,566.48	5,112,566.48		5,112,566.48	51	51				
哈尔滨三精艾富西药业有限公司	成本法	46,670,000.00	46,670,000.00		46,670,000.00	70	70				
哈药集团三精明水药业有限公司	成本法	4,081,000.00	4,081,000.00		4,081,000.00	100	100				
哈药集团三精广告传媒有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	60	100				
哈药集团三精黑河药业有限公司	成本法	10,684,252.66	10,684,252.66		10,684,252.66	100	100				
哈药集团三精明水医药经销有限公司	成本法	13,129,870.30	13,129,870.30		13,129,870.30	100	100				
吉林省三精医药有限责任公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00	51	51				
陕西哈药三精医药有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	40	40				
山东三精医药有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-7,000,000.00		70	70				
云南三精医药商贸有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	25	25				
哈药集团三精儿童大药厂(有限公司)	成本法	9,108,662.67	9,108,662.67		9,108,662.67	100	100				
哈药集团三精生物科技有限公司	成本法	3,055,977.05	3,055,977.05		3,055,977.05	100	100				
三精大庆玻璃工业园有限公司	成本法	21,905,603.02	21,905,603.02		21,905,603.02	100	100				
哈药集团三精千鹤制药有限公司	成本法	39,440,000.00	8,840,000.00	30,600,000.00	39,440,000.00	57.18	57.18				
哈药集团三精医院投资管理有限公司	成本法	20,108,110.89	20,108,110.89		20,108,110.89	100	100				
安徽三精万森医药有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	25	25				
河北三精医药有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	30	30				



被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西三精医药商贸有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	30	30				
哈药集团三精制药四厂有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100	100				
哈药集团三精英美制药有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	100	100				
福建三精医药有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	30	30				
哈药集团三精新药有限责任公司	成本法	5,911,690.83	5,911,690.83		5,911,690.83	30	30				
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	100	100				
②对联营企业投资											
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47		16,539.25	16,539.25	30	30				
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	477,506.89	8,346.89	485,853.78	25	25				
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	2,023,663.32	11,813.84	2,035,477.16	30	30				
内蒙古三精益春堂医药有限公司	权益法	1,250,000.00	653,247.65		653,247.65	25	25				
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	775,451.59	5,109.73	780,561.32	30	30				
③对其他企业投资											
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	1.5	1.5				
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				
合 计		293,194,809.28	258,529,678.63	25,641,809.71	284,171,488.34						

说明：①本期公司对控股子公司三精千鹤制药进行了增资扩股，详见本财务附注四、1。

②本期公司投资成立全资子公司三精明水健康品经贸有限公司，详见本财务附注四、2、（1）。

③山东三精原系公司的控股子公司，本期公司将对其拥有的股权全部予以转让。详见本财务报表附注四、2、（2）。



4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	751,655,345.26	925,350,154.55
其他业务收入	17,896,019.34	12,805,006.81
营业成本	353,873,236.42	362,301,751.85

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
医药行业	751,655,345.26	345,812,799.20	925,350,154.55	353,827,060.43

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	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	136,991,228.36	106,592,952.75	137,792,828.19	77,262,750.52
西药	389,816,266.63	186,106,019.33	572,892,930.95	234,097,155.96
保健品	224,847,850.27	53,113,827.12	214,664,395.41	42,467,153.95
合 计	751,655,345.26	345,812,799.20	925,350,154.55	353,827,060.43

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	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
国内	751,655,345.26	345,812,799.20	925,350,154.55	353,827,060.43

(5) 主要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%
哈药集团三精医药商贸有限公司	723,621,107.52	96.27
哈药集团三精明水医药经销有限公司	21,659,422.61	2.88
合 计	745,280,530.13	99.15

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	430,000.00	5,330,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	41,809.71	-513,758.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,300,000.00	178,689.38
其他		
合 计	-5,828,190.29	4,994,930.74

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	430,000.00	
哈尔滨三精艾富西药业有限公司		4,900,000.00	尚未分配股利
合 计	430,000.00	5,330,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	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	8,346.89	20,133.29	被投资单位经营变化
辽宁三精医药商贸有限公司	11,813.84	48,403.10	被投资单位经营变化
内蒙古三精益春堂医药有限公司		-7,433.14	被投资单位经营变化
海南三精欣长盛药业有限公司	5,109.73	-79,685.05	被投资单位经营变化
广东三精医药有限公司	16,539.25	-495,176.84	被投资单位经营变化
合 计	41,809.71	-513,758.64	

说明：本公司投资收益不存在汇回有重大限制的情况。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	168,595,586.25	234,166,580.43
加：资产减值准备	-639,271.72	7,726,147.71
固定资产折旧	18,920,742.16	19,242,904.51
无形资产摊销	1,498,755.67	1,772,259.78
长期待摊费用摊销	970,240.89	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）	-161,311.50	78,943.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		



补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,410,573.04	1,468,277.78
投资损失（收益以“-”号填列）	5,828,190.29	-4,994,930.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,653,656.95	-875,336.85
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）	36,404,195.33	-100,620,099.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,025,315.62	-11,443,078.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,150,058.90	17,636,548.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,305,982.84	164,693,866.34
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	162,688,852.01	152,667,308.95
减：现金的期初余额	215,872,743.26	169,912,224.63
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	-53,183,891.25	-17,244,915.68

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-146,870.24
政府补助	19,174,570.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,255.13
非经常性损益总额	19,243,954.91
减：非经常性损益的所得税影响数	3,797,936.03
非经常性损益净额	15,446,018.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,580,996.33
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,865,022.55

2、净资产收益率和每股收益



报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.68	0.3853	0.3853
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.01	0.3631	0.3631

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	223,449,587.94
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	12,865,022.55
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	210,584,565.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,801,288,721.34
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	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
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	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	7,791.70
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,024,730,517.58
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,913,009,619.46
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	11.68%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	11.01%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末 468,139,382.07 元，较期初增加 45.05%，一是本期销售收入增加所致；二是因公司销售政策原因，客户回款大部分体现在下半年所致。

(2) 应收股利期末 0 元，较期初减少 100%，主要是本期收到参股公司分配股利所致。

(3) 其他应收款期末 181,973,849.80 元，较期初增加 69.37%，主要是本期往来款增加所致。

(4) 长期待摊费用期末 9,513,564.43 元，较期初增加 30.41%，主要是本期公司工



程维修费用增加所致。

(5) 应付票据期末 372,219,829.54 元，较期初增加 61.36%，主要是本期对外开具承兑汇票增加所致。

(6) 预收款项期末 188,014,555.05 元，较期初减少 42.57%，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。

(7) 营业税金及附加本期发生额 25,610,911.20 元，较上期增加 35.62%，主要是本期应交增值税增加所致。

(8) 财务费用本期发生额 8,734,268.68 元，较上期增加 599.29%，主要是本期贷款利息支出增加所致。

(9) 资产减值损失本期发生额 7,927,162.89 元，较上期减少 61.76%，主要是本期根据资产状况计提的资产减值损失减少所致。

(10) 投资收益本期发生额 208,592.62 元，较上期减少 94.12%，主要是本期出售子公司转让收益小于上期转让股权的收益所致。

(11) 营业外收入本期发生额 20,369,868.72 元，较上期增加 67.70%，主要是本期政府补助增加所致。

(12) 营业外支出本期发生额 862,696.72 元，较上期减少 87.28%，主要是本期固定资产处置损失减少所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十二次会议于 2012 年 8 月 15 日批准。



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

2012 年 8 月 15 日