

**哈药集团股份有限公司**

**600664**

**2012 年年度报告**

## 重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 北京兴华会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人张利君、主管会计工作负责人刘波及会计机构负责人（会计主管人员）刘波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计确认，公司 2012 年度母公司实现净利润 13,082,047.58 元，依照《公司法》和《公司章程》规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 1,308,204.76 元，加上年初未分配利润 2,018,191,643.82 元，2012 年可供分配利润为 2,029,965,486.64 元。鉴于公司利润实现情况和企业发展需要，经公司董事会研究，2012 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。未分配的利润将继续留存公司用于后续发展所需流动资金和项目投资。（具体详见第四节董事会报告部分中“利润分配或资本公积金转增股本预案”）

六、 本公司 2012 年年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义及重大风险提示.....	1
第二节 公司简介 .....	2
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节 董事会报告 .....	6
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节 公司治理 .....	36
第九节 内部控制 .....	39
第十节 财务报告 .....	40
第十一节 备查文件目录.....	118

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
哈药股份、本公司、公司	指	哈药集团股份有限公司
哈药集团	指	哈药集团有限公司，为本公司控股股东
三精制药	指	哈药集团三精制药股份有限公司，为本公司控股子公司
生物工程公司	指	哈药集团生物工程有限公司，为本公司全资子公司
哈药总厂	指	哈药集团制药总厂，为本公司分公司
哈药六厂	指	哈药集团制药六厂，为本公司分公司
医药公司	指	哈药集团医药有限公司，为本公司全资子公司
中药有限	指	哈药集团中药有限公司，为本公司全资子公司
《公司章程》	指	《哈药集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
基本药物目录	指	国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
OTC	指	非处方药，即经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险，敬请查阅本报告第四章董事会报告在“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	哈药集团股份有限公司
公司的中文名称简称	哈药股份
公司的外文名称	HARBIN PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	HPGC
公司的法定代表人	张利君

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟晓东	苗雨
联系地址	哈尔滨市群力新区群力大道 1 号	哈尔滨市群力新区群力大道 1 号
电话	0451-51870077	0451-51870077
传真	0451-51870277	0451-51870277
电子信箱	mengxd@hayao.com	miaoy@hayao.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市群力新区群力大道 1 号
公司办公地址的邮政编码	150070
公司网址	http://www.hayao.com
电子信箱	master@hayao.com

### 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》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	哈药股份	600664

### 六、公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2012 年 2 月 9 日
注册登记地点	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 2 号
企业法人营业执照注册号	230199100000366
税务登记号码	230198128175037
组织机构代码	12817503-7

**(二)公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

**(三)公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来，主营业务未发生重大变化。

**(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司控股股东为哈药集团有限公司，自 1993 年上市以来，公司控股股东未发生变更。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
	办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2210 室
	签字会计师姓名	吴亦忻 郑宏春
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 21 层
	签字的财务顾问 主办人姓名	刘晓岚、李相国
	持续督导的期间	2011 年 12 月 19 日至 2015 年 1 月 9 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
营业收入	17,662,946,863.70	17,460,828,773.41	1.16	15,413,235,760.06
归属于上市公司股东的净利润	499,645,016.30	889,158,752.49	-43.81	1,392,360,709.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	639,929,499.08	830,702,753.60	-22.97	1,340,664,046.23
经营活动产生的现金流量净额	557,829,737.86	-103,640,236.28	638.24	1,315,655,039.83
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	7,956,428,588.42	7,428,730,457.28	7.10	7,252,184,639.99
总资产	15,667,179,105.45	15,467,888,430.81	1.29	14,999,489,504.23

##### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.26	0.46	-43.48	0.73
稀释每股收益 (元 / 股)	0.26	0.46	-43.48	0.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.33	0.43	-23.26	0.70
加权平均净资产收益率 (%)	6.51	12.05	减少 5.54 个百分点	19.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.33	11.31	减少 2.98 个百分点	18.49

报告期内，本公司合并范围发生变化，新增加 2 个子公司——哈药集团生物工程有限公司和哈药集团三精制药股份有限公司，根据会计准则要求，同一控制下企业合并增加的子公司，合并后的主体视同合并之前一直存续，同期或期初的指标均含有上述 2 个子公司的数据。

## 二、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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	58,375,809.64	主要系本期处置固定资产，导致非流动资产处置损益增加。	-44,052,873.53	-20,872,026.88
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	112,775,303.12		119,023,269.62	92,456,040.94
委托他人投资或管理资产的损益	2,706,163.97		2,639,467.29	2,494,971.23
债务重组损益	-3,798,348.18			132,891.35
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				94,925.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,561,212.44	主要系所属公司直销业务存在不规范经营的情况，根据本公司六届六次董事会决议公告，预计退货退款金额为 2.8 亿元左右。	17,824,312.97	5,215,670.25
少数股东权益影响额	-12,455,766.40		-22,273,656.62	-12,567,707.58
所得税影响额	-33,326,432.49		-14,704,520.84	-15,258,101.34
合计	-140,284,482.78		58,455,998.89	51,696,663.01



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，面对基药招标、药品降价、抗生素限用、行业竞争加剧等行业不利因素的影响，公司加快推进“内强管理外拓市场”的变革步伐，重点实施营销变革、机制转换、精细化管理等工作，积极化解医药市场竞争及发展环境中的风险，2012年，公司全年实现营业收入176.63亿元，同比增长1.16%，归属于母公司的净利润5亿元，同比下降43.81%（报告期内，公司完成了向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组，目前，公司分别持有生物工程公司100%股权和三精制药74.82%的股权，上述2个子公司已纳入报表合并范围，上年度指标按照可比口径计算）。

报告期内，公司较好地完成了以下几方面工作：

一是全面推进营销变革，整合提升营销资源

为积极应对医药行业政策的负面影响，公司围绕“结构调整，渠道整合，终端拓展，二次开发”的主导思想，逐步推进了营销变革。报告期内，公司整合所属企业营销资源，推动了公司产品终端专业化推广与维护的新营销模式；不断强化精细化招商，创新客户体系建设，拓展了医疗终端开发和基层市场；发挥区域商业龙头核心优势，整合商业网络和物流资源，提升了商业零售毛利率；加强营销信息化管理，推动了公司营销协同平台的上线应用，通过营销协同数据、防窜货扫码、市场监察等系统的建立，维护了公司主导产品的市场秩序，提高了公司营销分析和决策的科学性；改革营销人员考核机制，进一步增强了营销队伍的积极性。

二是大力开展品牌、文化和学术营销活动，提升市场开拓能力

报告期内，公司对品牌终端形象进行了统一规范化管理，强化公司所属企业广告宣传、品牌及商标使用规范，提升了公司品牌的市场知名度和美誉度；筹划举办了“商务年会”和“联手全国百强连锁店千名店长助推哈药营销发展”等大型商务活动，进一步提升了公司品牌在经销商及合作伙伴心目中的优势品牌形象；创新学术营销模式，强化对重点品种的产品研究和营销策划，通过创造产品差异化卖点，传播专业择药理念，提升了重点产品销量。

三是稳步推进项目建设，推动产业升级

为推动产业转型升级，提高企业工艺技术水平，完善生产配套设施，报告期内公司实施了哈药总厂新老厂区建设项目、基因工程药物产业化及产能扩建等重大技改和产能扩建项目，公司所属各企业加快了新版GMP改造的实施进度，并通过大规模的技术改造，加快了产品结构调整与产品转型，重点提升了高毛利、高附加值产品的市场份额，提升了经济效益，为企业拓展和丰富产品线，提升企业竞争力奠定了坚实的基础。

四是加快科技创新步伐，创新经济增长点

报告期内，公司继续强化科研项目产业化布局、人才培养与储备等工作，加大研发投入，深入推进在研品种开发进度，积极开展上市大品种再评价研究，推动了科研增速；通过积极开展技术工艺提升、质量改进、环保增效等攻关活动，取得了显著经济效益；报告期内，公司累计获得11个产品注册批文和32件授权专利，公司及重要控股子公司三精制药均被评选为2012年国家火炬计划重点高新技术企业，将获得一定的政策和资金支持。

五是积极推进管理创新，提升企业运行效率

报告期内，公司不断优化管控模式，通过提高自动化水平、工艺水平、产品毛利、劳动生产率，以及精细化生产、精细化运行，突出成本和效率管控，努力化解药品降价、成本上升等因素的不利影响；继续强化集中招标采购，有效降低了采购成本；全面推进预算管理，提升了整体预算的深度、广度和精度；在强化费用控制方面，重点在三项费用、存货潜亏、应收账款、盈利指标、安全与质量责任、生产现场和GMP运行、节能减排和财务纪律执行等7个节点强化动态考核，推行精细化管理方式；启动了人力资源与薪酬体系改革，开展竞聘上岗，提升了管理效率；继续深入开展内部控制体系建设和全面风险管理、信息化建设、内部制度建设等重点工作，促进了企业的全面发展，提高了风险防控能力。

## (一) 主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	17,662,946,863.70	17,460,828,773.41	1.16
营业成本	12,033,326,964.66	12,240,387,708.60	-1.69
销售费用	2,846,668,662.08	2,199,431,084.88	29.43
管理费用	1,718,915,310.13	1,695,433,489.24	1.39
财务费用	-24,048,653.65	-43,470,396.65	44.68
经营活动产生的现金流量净额	557,829,737.86	-103,640,236.28	638.24
投资活动产生的现金流量净额	-309,654,579.29	-290,295,418.59	-6.67
筹资活动产生的现金流量净额	-187,653,379.27	-507,578,199.84	63.03
研发支出	223,285,164.31	299,429,677.97	-25.43

## 2、 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2012 年，受到基药招标、抗生素限用、药品降价等行业政策冲击影响，公司经营业务增长放缓，全年实现营业收入 176.63 亿元，同比增长 1.16%。报告期内，公司完成了向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组，合并范围新增生物工程公司和三精制药，其中生物工程公司全年实现营业收入 4.52 亿元，同比增长 22.76%，三精制药全年实现营业收入 40.68 亿元，同比增长 12.83%。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司科学统筹产销计划，主要产品库存控制合理。公司采取了积极的市场调控措施，大力推进营销改革，提升重点产品销量，确保全年销售过亿元的规模优势品种达到 23 个，累计为公司贡献销售收入 54.91 亿元。公司抗生素类主要产品阿莫西林胶囊、注射用头孢替安、注射用头孢曲松钠、注射用青霉素钠、注射用头孢唑林钠、注射用头孢唑肟钠、严迪，补益类主要产品葡萄糖酸钙口服液、葡萄糖酸锌口服液、高钙片，中药类主要产品双黄连口服液、双黄连粉针、丹参粉针，心血管类主要产品前列地尔注射液、司乐平等产品市场占有率处于全国领先地位。公司通过强化精细化招商、药品招投标以及终端开发工作，注射用头孢唑肟钠销售收入同比增长 50%，前列地尔注射液销售收入同比增长 46%，双黄连粉针销售收入同比增长 33%；通过加强产品差异化宣传、推进渠道整合和终端促销，葡萄糖酸锌口服液销售收入同比增长 39%；同时，受基药招标、抗生素限用等因素影响，注射用头孢曲松钠、注射用头孢唑林钠销售收入有所下滑。

### (3) 主要销售客户的情况

公司前五名销售客户销售金额合计 163,785.20 万元，占销售额 9.28%。

## 3、 成本

### (1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
工业	原辅料包材	3,397,442,468.01	72.36	3,775,389,199.67	72.82	-10.01
	燃动费	462,988,596.93	9.86	533,846,400.31	10.30	-13.27
	人工费	378,087,067.15	8.05	366,657,857.77	7.07	3.12
	制造费用	456,920,960.45	9.73	508,353,634.93	9.81	-10.12
	小计	4,695,439,092.54	100.00	5,184,247,092.68	100.00	-9.43
商业	采购成本	7,219,292,905.78	100.00	6,863,008,171.11	100.00	5.19
其他		60,010,000.00	100.00	57,090,000.00	100.00	5.11
合计		11,974,741,998.32		12,104,345,263.79		-1.07

**(2) 主要供应商情况**

公司前五名客户采购金额合计 108,636.03 万元，占总采购额 8.39%。

**4、费用**

财务费用同比增长 44.68%，主要是利息支出增加所致。

**5、研发支出****(1) 研发支出情况表**

单位:元

本期费用化研发支出	223,254,764.31
本期资本化研发支出	30,400.00
研发支出合计	223,285,164.31
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.58
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1.26

**(2) 情况说明**

2012 年，公司研发支出 2.23 亿元，占当年营业收入的 1.26%，本公司（母公司）及下属高新技术企业的子公司，在本报告期的研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例的要求。

报告期内，公司围绕企业技术攻关、质量改进、项目研发、科研激励等重点工作，强化新产品立项和新产品注册，调整产品研发结构，提升技术和工艺质量，全年累计获得 11 个产品注册批文和 32 件授权专利，组织开展了技术攻关项目 87 项，质量攻关项目 23 项，目前所有攻关项目已经完成研究并已投入产业化实施，提升了企业经济效益。

**6、现金流**

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增长 638.24%，主要是公司销售收入增加及本期应收票据到期增加所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 63.03%，主要是公司上年支付以前年度分配的现金股利所致。

## 7、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司重大资产重组方案为：公司向哈药集团非公开发行 302,876,174 股股份购买其所持有的三精制药 44.82% 的股权及生物工程公司 100% 的股权。

截至 2012 年 1 月 9 日，本次重大资产重组方案已实施完成，公司总股本由 1,614,607,115 股增加至 1,917,483,289。本次发行股份购买资产实施完成暨股份变动的公告刊登在 2012 年 1 月 12 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司深入实施“品牌、产品、成本、投资、营销、人才”六大创新战略，通过加强资本运作，整合营销资源，强化自主创新，提升品牌优势，降本增效和凝聚优秀人才等工作，推动公司产业转型升级，积极应对基药招标、药品降价、抗生素限用、成本上升等经营压力，公司全年实现营业收入 176.63 亿元，同比增长 1.16%，完成了年初年度经营计划的 98.68%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药行业	17,540,015,055.00	11,974,741,998.32	31.73	1.74	-1.07	增加 1.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药	3,297,230,370.36	2,059,174,465.13	37.55	70.07	108.98	减少 11.63 个百分点
西药	12,111,149,621.88	8,968,719,179.57	25.95	-6.99	-10.37	增加 2.79 个百分点
保健品	1,546,330,825.83	469,480,177.27	69.64	8.29	24.53	减少 3.96 个百分点
其他	585,304,236.93	477,368,176.35	18.44	-31.28	-35.13	增加 4.85 个百分点
合计	17,540,015,055.00	11,974,741,998.32	31.73	1.74	-1.07	增加 1.94 个百分点

公司本期主营业务收入增长 1.74%，其中中药收入增幅较大，西药收入略有下降；中药毛利率降幅较大，主要受原材料上涨、成本费用增加等因素影响。

## 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(%)
国内地区	17,006,328,105.99	2.08
国外地区	533,686,949.01	-8.00

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
应收利息	43,543,294.35	0.28	23,662,448.88	0.15	84.02
投资性房地产	3,384,875.18	0.02	7,963,607.16	0.05	-57.50
长期待摊费用	55,177,277.64	0.35	9,852,228.34	0.06	460.05
短期借款	250,640,000.00	1.60	418,000,000.00	2.70	-40.04
应交税费	216,972,964.98	1.38	457,021,609.30	2.95	-52.52
预计负债	12,180,247.87	0.08	1,000,000.00	0.01	1,118.02

(1) 应收利息: 主要为本期新增定期存款利息所致;

(2) 投资性房地产: 主要为本期投资性房地产减少所致;

(3) 长期待摊费用: 主要为本期改良支出增加所致;

(4) 短期借款: 主要为本期偿还部分短期借款所致;

(5) 应交税费: 主要为本期缴纳税费所致;

(6) 预计负债: 主要为所属公司直销业务存在不规范经营的情况, 根据本公司六届六次董事会决议公告, 预计退货退款金额在 2.8 亿元左右。截止到 2012 年 12 月 31 日, 已支付退货退款金额 27,282 万元。

### (四) 核心竞争力分析

经过二十多年的发展, 公司通过内涵式与外延式发展并重确立了行业的领先地位, 以营销变革和研发转型形成了支持公司持续快速健康发展的核心竞争力, 为未来公司战略目标的实现奠定了坚实的基础。

#### 1、医药全产业链优势

公司拥有从化学原料药到制剂、中成药、生物制药以及医药商业的全产业链, 尤其在抗生素及 OTC 药品领域的行业领导地位突出, 打造了产销一体化的核心竞争优势: 哈药总厂为国内头孢菌素类药品生产规模最大、品种最全的药品生产企业; 哈药六厂是以生产化学药品为主、保健食品为辅的综合制药企业; 重要控股子公司三精制药是国内规模最大的口服液生产企业, OTC 药品龙头上市企业; 中药有限公司整合传统品牌和现代中药业务之后发展迅猛; 医药公司是黑龙江省最大的医药商业企业; 新注入的生物工程公司为公司增加了新的核心业务和利润增长点。公司依托完整产业链和规模效应, 增强了抗风险能力, 保证了公司整体盈利能力的稳定。

#### 2、营销创新打造的品牌优势

公司品牌优势来源于卓有成效的营销, 经过多年的品牌经营与维护, 公司在制药行业树立了良好的品牌形象, 拥有“哈药六”、“世一堂”以及商业零售的“人民同泰”连锁药店等企业品牌,

树立了严迪、泻立停等众多国内知名产品品牌及“哈药”、“三精”、“盖中盖”、“护彤”等中国驰名商标。公司的产品品牌与企业品牌形成了良好的协同效应，吸引了业内优秀的医药公司、科研院所与公司开展多方面的合作，拓展了公司产品的销售渠道，增强了公司科研力量，为公司发展提供了有力支撑。

### 3、丰富的产品线规模优势

公司产品线非常丰富，共生产抗生素原料药及粉针、中成药、中药粉针、化药制剂、生物制剂等 6 大系列、20 多种剂型、700 多个品种，年销售收入过亿元产品超过 20 个。其中阿莫西林钠等青霉素类抗生素原粉及制剂，头孢替安、头孢唑肟、头孢唑林钠等头孢菌素类抗生素原粉及制剂，补钙系列保健品，中药粉针等产品市场占有率稳居行业前列，为公司利用品牌优势和产品资源与竞争对手展开有效的竞争提供了有力的保障。

### 4、多层次的研发体系优势

公司科研开发实力雄厚，拥有一个国家级企业技术中心，四个省级技术中心，两个省级重点实验室以及一个博士后工作站，创建了生物工程、抗生素、药物制剂、现代中药、OTC 药品及保健食品等技术平台，集中力量向自己有优势的核心技术、核心产业展开研发，储备了多项前沿技术和新工艺。截止 2012 年末，公司累计获得国家授权专利 145 个，其中发明专利 42 个。

### 5、专业的人才资源队伍优势

公司通过引进高新技术人才等方式，培养和凝聚了一批高新技术创新型人才和团队，不仅有高级药学科研人员，更重要的是有一批深谙药事法规、药品生产的专业人员。公司还与多个高校和研究院所开展全方位、多层次、高领域的合作，保证了公司研发工作的连续性和前瞻性。此外，公司管理团队的行业经验丰富、资源广泛、整合能力突出，成员大多拥有医药行业多年的管理经验或政府部门工作经验。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	1,151,943,498.70
投资额增减变动数	1,106,614,698.70
上年同期投资额	45,328,800.00
投资额增减幅度（%）	2,441.31

被投资的主要公司情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例（%）
三精制药	医药制造与销售	74.82
生物工程公司	医药制造与销售	100

### 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
600829	三精制药	1,111,637,909.76	74.82	1,098,553,984.62	272,324,828.81	长期股权投资	购买
合计		1,111,637,909.76	/	1,098,553,984.62	272,324,828.81	/	/

公司于 2012 年 1 月 9 日实施完成了向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组工作，公司持有三精制药的股权比例由 44.82% 上升至 74.82%。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

### (1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
招商银行	银行理财	150,000,000.00	2012年8月3日	2012年10月31日	现金	1,645,890.00	150,000,000.00	1,645,890.00	是	否	否	否
招商银行	银行理财	150,000,000.00	2012年11月1日	2013年1月31日	现金	1,060,273.97			是	否	否	否
合计	/	300,000,000.00	/	/	/	2,706,163.97	150,000,000.00	1,645,890.00	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0					

公司于 2012 年 4 月 26 日召开的六届八次董事会审议通过了《关于购买短期银行理财产品的议案》，同意公司在资金短暂闲置期间购买银行短期理财产品（非投资股市），额度为不超过 5 亿元，期限不超过一年。报告期内，公司共发生滚动银行委托理财 2 笔，累计获得收益 1,645,890 元。以上委托理财均经法定程序决策，不存在关联交易，未超出董事会审批金额。

### (2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

## 3、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。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

##### (1) 哈药集团三精制药股份有限公司

该公司为药品制造及销售行业，注册资本为 57,989 万元，公司持有其 74.82% 的股权。该公司经营范围为医药制造、医药经销、投资管理；按医疗器械注册证从事医疗器械的生产；按卫生许可证规定的范围从事保健品的生产；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、工业旅游等。报告期期末，该公司资产总额 405,150 万元，较期初增长 5.4%；归属于母公司净资产 216,525 万元，较期初增长 20.21%；营业收入 406,839 万元，较上年同期增长 12.83%；归属于母公司净利润 36,397 万元，较上年同期下降 8.69%。

##### (2) 哈药集团医药有限公司

该公司为医药销售行业，注册资本为 20,000 万元，公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围为经营范围包括：许可经营项目：购销化学药原料及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、诊断药品、生物制品。购销保健食品；II 类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械。一般经营项目：经销化妆品；有分支机构经营的项目：销售日用百货、日用化学药品、健身器材、摄影器材；保健产品开发、委托加工、蛋白同化制剂、肽类激素、疫苗、麻黄素类、咖啡因等第二类精神药品、原料药、制剂、医疗用毒性药品；加工肉及肉制品；加工调味品、复合调味品；彩扩放大、摄影摄像、影像制作、水质净化、污水处理、节水用品设备生产、空气净化、除臭、清新材料。报告期期末，该公司资产总额 283,803 万元，较期初增长 9.07%；净资产 56,939 万元，较期初增长 27.54%；营业收入 613,911 万元，较上年同期增长 13.66%；净利润 9,490 万元，较上年同期增长 29.04%。

##### (3) 哈药集团生物工程有限公司

该公司为医药制造行业，注册资本为 18,607 万元，公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围为培养基生产、销售；从事医疗器械及医药的技术开发、技术转让、技术咨询、技术咨询。报告期期末，该公司资产总额 78,773 万元，较期初增长 22.74%；归属于母公司净资产 49,872 万元，较期初增长 44.72%；营业收入 45,193 万元，较上年同期增长 22.76%；归属于母公司净利润 15,412 万元，较上年同期增长 23.65%。

#### 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额
哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目	673,010,000.00	粉针车间主体达到暖封闭，原料药车间主体框架封顶。	46,464,349.67	47,383,349.67

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年，随着新医改和基本药物制度的推进，医药市场机遇和风险并存。一方面随着我国社会保障体系不断完善，药品消费水平不断提高，以及城镇化趋势、老年化趋势的发展，为医药行业发展带来了新的机遇；基药扩容、基药实施范围扩大、新版 GMP 认证、仿制药一致性评价、招标政策逐步改良等行业政策引导资源向优势企业集中，加速行业集中度提升，为公司



寻求外延式扩张提供了良好的外部环境。另一方面原材料、能源、人工成本的预期上涨，使企业成本控制压力增大；抗生素限用及新基药招标等政策，将进一步挤压相关企业的利润空间，医药行业仍面临着严峻考验。

## (二) 公司发展战略

公司将深入实施“二次创业、转型升级”新战略，以“培育大品种、推进大项目、打造大品牌、振兴新哈药”为发展主线，强化人才作用、创新驱动、廉政勤政以及基础建设的支撑性作用，深入实施营销模式、产业结构、运行机制以及发展方式四个方面的转型升级，推动产品经营与资本运营有机融合，实现企业持续健康发展。

## (三) 经营计划

面对医药行业机遇与风险并存的经营形势，2013 年公司将以提升市场竞争能力为核心，紧紧围绕市场目标和效益目标，积极推进营销、科技、人资、信息化四大变革，加速推进管理模式转型升级，强化风险控制管理，预计 2013 年公司将实现营业收入 197 亿元，同比增长 11.53%。2013 年公司具体工作计划如下：

### 1、推进营销变革，增强市场竞争优势

全面调整营销组织结构，整合广告资源、客户资源、OTC 终端资源及保健品、外用药、儿童药等品种销售资源，实现企业资源共享，推进渠道整顿的畅通与延伸；完善细化营销平台系统在价格管控、趋势预警等方面的功能，推广防窜货系统，推行移动数据管理系统，提高公司营销管理信息化水平；深入开展产品专业化市场分析和销售策略研究，努力培育销售增长率和市场占有率“双高”的产品群和潜力品种与项目，强化终端的维护与营销的精细化管理，扩大优势产品市场规模；继续完善和强化营销队伍激励机制，提升营销队伍的积极性和主动性。

### 2、加快科技变革，有效提升核心竞争力

围绕公司技术创新中期战略规划，系统规划及组织实施技术创新平台建设，以公司药物研究院为平台，争取国内外高端科研资源与合作机会，积聚研发人才；成立新产品研发信息室和专家论证委员会，提高新产品研发各环节的科学性，提升公司研发信息猎取、筛选和研究分析能力；指导协调各子公司研发工作，加快新产品储备及上市进度，培育公司在医药行业中的长期竞争力；全面推进新版 GMP 认证工作，加大技术质量攻关力度，成立技术质量改进公关小组，解决产品工艺技术、质量、成本和流程管理等难题；同时，加速推进国家首批启动的仿制药质量一致性评价工作，确保公司产品达标；进一步完善科技创新体系管理机制，健全激励和奖惩机制，尤其是重大技术、质量攻关成果及新产品研发成果的激励机制。

### 3、加快人力资源管理变革，激发企业内在活力

继续推进人力资源和薪酬体系变革，进一步明确各企业人力资源管控定位，明晰岗位职责，健全流程制度，激发企业活力；持续完善人才引进机制，大胆引进和使用人才，重点吸收高端营销人才，带动营销水平和效率的提升，推动营销模式转型；强化企业文化理念宣传教育活动，加强与员工之间的交流，了解员工的需要，丰富员工的业余生活，提高企业的凝聚力和战斗力。

### 4、加快信息化变革，提升现代化管理能力

结合企业管理工作，加快推进企业信息化建设，在公司统一架构下推广企业信息化的应用，提升信息化在公司发展中的支撑作用。继续推广营销协同平台的应用，完善其流向管控、业绩预测、趋势预警功能；创建集采平台，完成公司供应商集中在线管理和集中招标采购品种上线招标管理；建立公司人力资源管理信息系统，提高公司人力资源动态管理水平。

### 5、加速企业管理模式转型升级，提高企业管控效率

加强相关职能部门的横向配合和企业指标的纵向分解落实，科学统筹各项经营计划，采用动态调整生产计划、科学排产和细化库存管理等方式，科学规划企业产销平衡计划，加速内部运营管理由松散式向科学统筹模式转型；通过完善预算编制体系，进行季度预算预警分析，完善预算考核标准，提升企业精细化管理水平，加速推进公司管理向全面预算管理模式转型；进一步发挥规模化优势，结合采购信息化建设，加大集中招标范围，实施供应商统一管理，完善

采购制度与标准化建设，提高集中采购管控效率，加速推进分散采购向集招分采模式转型。

#### 6、加强公司内部控制体系建设，强化风险控制管理

继续推进公司内控体系建设，积极制定事前、事中、事后的风险防控措施，提高企业抗风险能力。充分发挥财务系统的监督、控制和管理作用，强化费用管理制度，建立系统、规范的销售费用控制机制，有效控制和评估销售、研发、生产等各项费用；强化生产成本控制力，对生产经营过程中的事前、事中、事后做到费用预控制；进一步强化重大工程项目、应收账款与信用政策、集招分采模式下的采购流程跟踪审计，促进企业健康发展。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为实现公司 2013 年度经营计划和工作目标，配合市场开拓和经营需求，公司将通过自有资金和借款等多种方式筹集资金，并进一步开展多种渠道的融资方式，充分利用各种金融工具降低资金使用成本。通过统筹资金调度，调整优化债务结构，加强内部控制，提高资金使用效率，合理安排资金使用计划，保障公司的健康发展。根据公司项目改造规划，初步测算年内在建项目投资资金需求约为 5 亿元。

### (五) 可能面对的风险

#### 1、行业政策风险

药品的生产、流通、消费受国家严格监管，国家发改委自 1998 年以来对药品价格进行了多次调整，涉及中、西药为主的多种常用药，另外，随着国家新医改政策的不断深入，抗生素限用及新基药招标、医院控费和零加成、仿制药质量一致性评价、新版 GMP 实施等医药行业政策将对行业竞争格局和医药价值体系产生了深远影响，对公司经营、盈利的影响也存在不确定性。

#### 2、医药行业市场风险

我国医药行业普遍存在自主研发创新不足、仿制药生产较多、产品种类趋同、低水平重复建设等结构性失衡的问题，面临的竞争风险和压力较大。2013 年，工信部、财政部、发改委、证监会等部门联合发布了《关于加快推进重点行业企业兼并重组的指导意见》，为推动医药行业兼并重组，提高产业集中度，培育一批有国际竞争力的大型企业集团提供了政策指导，给公司外延发展带来一定机遇的同时，也增加了行业竞争的不确定性，加大了公司经营的市场风险。

#### 3、新产品研发风险

新药研发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大，一般经过多项程序，每一环节均需经过严格审批，某一环节出现问题都可能导致新药研发失败，同时新药研发成功后还面临着产品产业化、市场化和经营规模化风险，这些增加了新药推向市场的难度，影响到公司的技术开发和前期投入回收，最终可能影响到公司效益。

#### 4、药品质量控制风险

药品是关系人民生命健康和安全的特殊消费品，药品质量风险来自于固有风险，固有风险包括质量标准风险、不良反应风险，近年来人们对药品安全性和药品不良反应的关注日益增加，药品安全事件对医药企业及行业形象也造成了不良影响。

#### 5、环保政策风险

公司高度重视环境治理，公司及下属企业均按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行了有效综合治理，保证了污染物达标排放。但随着我国经济增长模式的转变，新版 GMP 及环保新标准的执行，医药行业环保标准不断提高，加大了公司的环保支出和环保工作难度。

应对措施：针对以上风险，公司将继续强化风险管理和风险排查，加强质量、安全、环保工作力度，加快推进营销变革、强化精细化管理、推行机制调整，取得市场开拓、管理基础、品种支撑、外延扩张、持续发展能力等方面的突破，提高公司抗风险能力，增强公司的持续盈利能力和核心竞争能力。

### 三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√ 不适用

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

√ 不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案**

**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

为进一步规范公司现金分红政策，维护投资者利益，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和公司治理规范化的有关要求，2012年12月26日，公司六届十三次董事会审议通过了《关于修改章程的议案》，补充完善了公司现金分红政策，该议案尚需提交公司股东大会审议。修订后的《公司章程》中规定，公司的利润分配政策及决策程序和机制为：

1、利润分配政策应当重视对投资者的合理回报，利润分配政策应当保持连续性和稳定性。

2、公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

3、现金分红政策

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作出特别说明，由股东大会审议批准。

4、利润分配方案的决策程序和机制

(1) 公司董事会、管理层结合公司章程的规定、公司盈利情况、资金需求和股东回报规划（如有）提出利润分配方案，经董事会审议通过后提交股东大会批准。

(2) 公司在制定利润分配方案时，董事会应认真研究和论证，充分听取独立董事的意见，独立董事应对利润分配方案发表独立意见。股东大会对利润分配方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

(3) 年度公司盈利但董事会未做出现金利润分配方案的，应当依据中国证监会的有关规定披露原因，独立董事应当对此发表独立意见。

5、公司应当严格执行确定的利润分配政策以及股东大会审议批准的利润分配方案。确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，独立董事应当对此发表独立意见；并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上审议通过。

2012年6月28日，公司2011年度股东大会审议通过了《关于2011年度利润分配预案》，为满足公司2012年度经营计划的资金需求，保证公司持续健康发展和战略规划的实施，同意公司2011年度不分配不转增，留存利润用于以后年度分配以及用于企业的扩大再生产。

报告期内，公司未有现金分红情况。

**(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>1、受国家政策和宏观环境不利因素的持续影响，公司部分主导产品出现了销售受阻和市场下滑，经营业绩同比下降。为保持公司持续稳定发展，公司 2013 年度将继续加大市场的投入和终端开发的力度，同时为了提升产品质量和实施新版 GMP 标准，公司需投入较多的改造资金。鉴于公司利润实现情况和企业发展需要，经公司董事会研究，2012 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。</p> <p>2、公司最近三年现金分红情况满足公司章程和有关法律法規关于“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”的规定。</p>	未分配的利润将继续留存公司用于后续发展所需流动资金和项目投资。

### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0	0	0	499,645,016.30	0
2011 年	0	0	0	0	578,658,929.30	0
2010 年	0	5.80	3	720,363,174.34	1,130,244,886.43	63.74

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

公司始终坚持“企业越大、实力越强，承担的社会责任也就越大”的理念，在自身业务健康发展同时，密切关注客户和社会发展的需要，以己所长，积极投身经济、社会建设，从多个维度更好地履行企业社会责任。报告期内公司不断提高科研能力和技术水平，保证公司产品的稳定质量，为客户提供优质健康的产品；持续提升公司员工的专业技能和能力，加强安全培训作，为员工创造安全、舒适的工作环境，解决特困职工、大病救助职工的生活困难，为员工提供广阔的发展空间和合理的报酬收入，在人文关怀及和谐的劳动关系中提高员工生活质量；通过开展“送温暖”、“金秋爱心行”走进养老院、支持“三下乡”捐赠药品、“慈善一日捐”、“维护交通秩序志愿者”等公益活动，不断在公益慈善事业中奉献企业爱心，回馈社会；通过加快转型升级，推进清洁生产，加强节能降耗，持续保持环境友好型企业。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司持续全面加强环保规范化管理工作，及时贯彻落实国家新的环保政策法规，积极推进清洁生产，切实实现企业经济效益及社会效益的健康协调发展。

企业环保设施的建设、运行情况及主要污染物达标排放情况：2012 年公司持续投入资金用于建设项目配套环保设施建设、现有污染防治设施改造、检修及维护，主要包括磷霉素钠扩建项目配套 1200 吨/日废水处理工程、气味处理设施维修及改造、厌氧处理设施检修等项目。公司非常重视深层次清洁生产工作，对污染减排进行全过程管理，本报告期实施了多个溶媒回收项目及节水、节煤、节蒸汽项目，并加强固体废物综合利用，从源头有效减少了污染物排放。报告期内，公司所属企业环保设施运行良好，主要污染物达标排放。

环境风险应急管理情况：公司及所属企业均制定了突发环境污染事件应急预案，并根据最

新环保政策和企业实际情况进行修订，持续开展环保培训工作，保证有关人员熟悉应急职责、应急程序和岗位应急处置预案，确保突发环境污染事件时能够迅速、有序、高效地开展应急处置，将环境污染程度减少到最小。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2011年6月13日,公司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》等重大资产重组相关的议案。根据本次重大资产重组方案,公司向哈药集团非公开发行302,876,174股股份购买其所持有的三精制药44.82%的股权及生物工程公司100%的股权。</p> <p>公司已分别于2012年1月4日和2012年1月5日完成了生物工程公司标的资产和三精制药标的资产的过户工作,截至2012年1月9日,公司向哈药集团发行302,876,174股股份已全部完成股份登记手续,公司总股本由1,614,607,115股增加至1,917,483,289股,本次重大资产重组方案已实施完成。</p>	<p>详见公司于2012年1月9日和1月12日发布在上海证券交易所网站(<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>)上的临时公告:《哈药集团股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告》、《哈药集团股份有限公司关于发行股份购买资产实施完成暨股份变动公告》。</p>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
韩铁鑫	公司原总部办公楼	2012年5月25日	110,000,000	75,538,099.65	否	依据评估价格和市场情况定价,并在哈尔滨市产权交易中心公开挂牌交易	是	是	9.3

公司于2012年5月25日召开第六届董事会第九次会议,审议通过了《关于出售公司总部

办公楼的议案》，同意公司以 1.1 亿元将原总部办公楼出售给自然人韩铁鑫，相关公告刊登在 2012 年 5 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

## 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 六、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

报告期内，公司六届八次董事会审议通过了《关于公司 2012 年日常关联交易预计的议案》，对公司 2012 年度日常关联交易进行了预计。公司向关联方公司采购原材料的关联交易金额预计为 8,000 万元，报告期实际发生 9,338 万元；公司向关联方销售产品的关联交易金额预计为 50 万元，报告期实际发生 80 万元。与年初预计相比，未出现明显差异。报告期内的日常关联交易执行情况如下：

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨生物疫苗有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	参照市场价格结算	515,547.21	0
哈药集团有限公司	母公司	销售商品	参照市场价格结算	282,900.00	0
哈尔滨医药供销有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	参照市场价格结算	93,268,331.90	0.26
哈药集团生物疫苗有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	参照市场价格结算	1,905.00	0
哈药集团有限公司	母公司	购买商品	参照市场价格结算	112,800.00	0

报告内没有发生关联方大额销售退回的情况。

由于公司生产经营的需要，导致本公司在采购及销售方面与关联企业发生一定的关联交易，该等交易构成了公司经营成本、收入和利润的组成部分。

该等关联交易事项对本公司生产经营并未构成不利影响或损害关联方的利益。

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
详见本报告“重要事项”部分，关于“资产交易、企业合并事项”中“公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的”内容描述。	详见公司于 2012 年 1 月 9 日和 1 月 12 日发布在上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ) 上的临时公告:《哈药集团股份有限公司关于发行股份购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告》、《哈药集团股份有限公司关于发行股份购买资产实施完成暨股份变动公告》。

(三) 关联债权债务往来  
临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈药集团有限公司	母公司	66,500.00	131,409.61	197,909.61	2,361,740.68		2,361,740.68
其他关联方	其他	24,289,356.19	24,927,999.52	49,217,355.71	45,164,455.74	-7,739,577.74	37,424,878.00
合计		24,355,856.19	25,059,409.13	49,415,265.32	47,526,196.42	-7,739,577.74	39,786,618.68
关联债权债务形成原因		报告期内，公司与关联方的债权债务往来为经营性资金往来，不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。					

## 七、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

## (二) 担保情况

√ 不适用

## (三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## 八、 承诺事项履行情况

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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

## 1、与股改相关的承诺

公司于 2008 年 9 月完成股权分置改革，公司控股股东哈药集团有限公司在股改说明书中作出的承诺履行情况如下：

## (1) 资产注入承诺

承诺方：哈药集团有限公司。

承诺内容：①自本次股权分置改革方案实施之日起三十个月之内向哈药股份董事会提出以非公开发行或法律法规允许的其他方式向哈药股份注入优质经营性资产及现金资产的议案，并在法律法规许可的情况下尽最大努力促使资产注入事项在自本次股权分置改革方案实施之日起



三十六个月之内实施完毕。上述优质经营性资产及现金资产的价值合计不少于 261,100 万元人民币（如按哈药股份股票 2008 年 7 月 18 日前二十个交易日平均收盘价 11.29 元作为非公开发行价格，则资产注入完成后哈药集团所持哈药股份股权的比例将不低于 45%），且优质经营性资产上一会计年度经有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净资产收益率不低于 11%。哈药集团并保证非公开发行实施当年（或以法律法规允许的其他方式注入优质经营性资产及现金资产当年）哈药股份扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于上一会计年度。

②如果未在三十个月内提出注入优质经营性资产及现金资产（价值合计不少于 261,100 万元人民币，且优质经营性资产上一会计年度经有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净资产收益率不低于 11%）的议案，哈药集团将在期满当年及之后历年年度股东大会之前的适当时间提出现金分红（不低于该年度实现的可分配利润之百分之八十）的议案并保证在股东大会上对此议案投赞成票，哈药集团由此历次获得的现金分红将全部立即转赠给所有无限售条件流通股股东直至提出注入优质经营性资产和现金资产（价值合计不少于 261,100 万元人民币，且优质经营性资产上一会计年度经有证券从业资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益后的净资产收益率不低于 11%）的议案。

承诺履行情况：哈药集团已如期提出向本公司注入资产的重大资产重组方案，即哈药股份以向哈药集团非公开发行的方式，购买哈药集团持有的哈药集团三精制药股份有限公司 44.82% 的股权以及哈药集团生物工程有限公司 100% 的股权，截至 2012 年 1 月 9 日，该重大资产重组方案已实施完成。资产注入实施完毕后，公司 2012 年度经审计的扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 8.33%（公司 2011 年度相应指标为 8.29%），哈药集团上述承诺已如期履行完毕。

## **(2) 股份限售承诺：**

承诺方：哈药集团有限公司。

承诺内容：自股权分置改革方案非流通股股东资产注入承诺事项已经履行完毕后十二个月内不上市交易，前定期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

限售期满后，通过上交所挂牌交易出售股份的价格将不低于每股 14 元（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权、除息处理）。

承诺履行情况：报告期内，哈药集团无违反承诺履行的情况。

## **2、与重大资产重组相关的承诺**

公司于 2012 年 1 月 9 日实施完成了向哈药集团发行股份购买资产的重大资产重组方案，公司及控股股东哈药集团在重大资产重组期间作出的承诺履行情况如下：

### **(1) 哈药集团关于股份限售的承诺**

承诺方：哈药集团有限公司。

承诺内容：自重大资产重组发行的股份登记至哈药集团证券账户之日起三十六个月内，哈药集团不转让或者委托他人管理哈药集团拥有权益的哈药股份的股份。

承诺履行情况：截至目前，哈药集团无违反承诺履行的情况。

### **(2) 哈药集团关于与哈药股份同业竞争事项的承诺**

承诺方：哈药集团有限公司。

承诺内容：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。

承诺履行情况：截至目前，哈药集团无违反承诺履行的情况。

### (3) 公司关于与三精制药同业竞争事项的承诺

承诺方：哈药集团股份有限公司。

承诺内容：为避免与三精制药的同业竞争与潜在的同业竞争，公司承诺：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。

已有产品方面，哈药股份和三精制药将以“统筹规划、逐步实施”为原则，争取在本次重组完成后 3 年内，通过限产、停产、收购等手段，对哈药股份和三精制药的产品在产品功效或类别等方面完全区分，彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题；公司未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

承诺履行情况：截至目前，公司无违反承诺履行的情况。

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

公司于 2012 年 1 月 9 日实施完成了向哈药集团有限公司发行股份购买资产的重大资产重组方案，购买的标的资产之一哈药集团生物工程有限公司采用收益法评估结果作为定价的参考依据，根据《重大资产重组管理办法》，该资产 2012 年-2014 年处在盈利预测期间，根据此次重组编制的生物工程有限公司评估报告，预计生物工程公司 2012 年扣除非经常损益后归属母公司的净利润为 14,526.44 万元，生物工程公司 2012 年实际实现扣除非经常损益后归属母公司的净利润为 14,675.04 万元，达到了盈利预测。

## 九、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：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所有限责任公司	40

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

## 十一、其他重大事项的说明

2012 年 2 月 14 日，本公司收到所属分公司哈药集团股份有限公司黑龙江销售分公司及子公司哈尔滨哈药健康产业有限公司提交的《直销业务自查报告》，发现上述两家公司在直销业务运营过程中存在不规范运作情况。针对上述情况，两家公司于 2 月 16 日向哈尔滨市工商局主动进行情况反映。哈尔滨市工商局经立案调查，于 2012 年 2 月 22 日向本公司及所属两家公司下发了《行政指导意见书》。

为了落实工商部门的行政指导意见，公司于 2 月 27 日召开六届六次董事会审议通过《关于直销业务的整改方案》，对直销业务进行整改，要求两家公司立即终止与经销商的现有经营行为，并妥善处理与经销商终止经营行为后的相关事宜，对于愿意转为店铺经营的经销商，应在制定具体业务运营规则后转入店铺经营；对于要求退货退款的经销商，应向审核确认的经销商进行退货退款。上述事项已分别于 2012 年 2 月 17 日、2012 年 2 月 20 日、2012 年 2 月 23 日、2012 年 2 月 28 日公告，并刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。

上述事项公司预计退货退款金额在 2.8 亿元左右，截至本报告期末，公司已支付退货退款金额 27,282 万元，公司将进一步加强企业内控建设，确保公司各项业务合规经营。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	561,217,626	34.76	302,876,174				302,876,174	864,093,800	45.06
1、国家持股									
2、国有法人持股	561,217,626	34.76	302,876,174				302,876,174	864,093,800	45.06
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	1,053,389,489	65.24						1,053,389,489	54.94
1、人民币普通股	1,053,389,489	65.24						1,053,389,489	54.94
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	1,614,607,115	100	302,876,174				302,876,174	1,917,483,289	100

## 2、 股份变动情况说明

2011 年 12 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会印发的证监许可[2011]2037 号《关于核准哈药集团股份有限公司向哈药集团有限公司发行股份购买资产的批复》，核准本公司向哈药集团发行 302,876,174 股股份购买相关资产。

2012 年 1 月 10 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司向哈药集团发行的 302,876,174 股股份已全部完成股份登记手续。本次发行股份购买资产实施完成后，公司总股本由 1,614,607,115 股增加至 1,917,483,289 股，股份变动的公告刊登在 2012 年 1 月 12 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

上述重组完成后，生物工程公司和三精制药纳入到公司的合并报表范围，本报告中公司 2011 年度每股收益、每股净资产等财务指标根据增加后的新股本计算。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股						
股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
哈药集团有限公司	561,217,626	0	302,876,174	864,093,800	重大资产重组	2015 年 1 月 9 日
合计	561,217,626	0	302,876,174	864,093,800	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
人民币普通 A 股	2012 年 1 月 9 日	18.10	302,876,174	2012 年 1 月 9 日	302,876,174

2012 年 1 月 9 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了向哈药集团发行股份购买资产的股份变更登记手续，公司本次向哈药集团非公开发行的 302,876,174 股股份均为有限售条件流通股，哈药集团承诺“自重大资产重组发行的股份登记至哈药集团证券账户之日起三十六个月内，哈药集团不转让或者委托他人管理哈药集团拥有权益的哈药股份的股份”。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司实施完成了向哈药集团有限公司发行股份购买资产的重大资产重组方案，重组完成后，公司总股本由 1,614,607,115 股增加至 1,917,483,289 股，控股股东哈药集团有限公司持有公司的股权比例由 34.76% 上升至 45.06%。公司新增持有哈药集团生物工程有限公司 100% 的股权，持有哈药集团三精制药有限公司的股权比例由 30% 上升至 74.82%。

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		99,657		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		101,462
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	45.06	864,093,800	302,876,174	864,093,800	无
中国建银投资有限责任公司	其他	11.17	214,163,382	0	0	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	其他	2.24	42,865,480	0	0	无
中国农业银行股份有限公司上海市分行	其他	1.01	19,432,552	0	0	无
浙江省财务开发公司	其他	0.96	18,371,860	0	0	无
上海城建置业发展有限公司	其他	0.64	12,350,000	0	0	无
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划	其他	0.58	11,156,589	11,156,589	0	无
中信证券—中信—中信证券股票精选集合资产管理计划	其他	0.50	9,586,424	5,975,107	0	无
中信证券—中信—中信证券卓越成长股票集合资产管理计划	其他	0.40	7,676,874	7,676,874	0	无
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.40	7,598,223	7,598,223	0	14,800
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		
中国建银投资有限责任公司		214,163,382		人民币普通股		
中国证券投资者保护基金有限责任公司		42,865,480		人民币普通股		
中国农业银行股份有限公司上海市分行		19,432,552		人民币普通股		
浙江省财务开发公司		18,371,860		人民币普通股		
上海城建置业发展有限公司		12,350,000		人民币普通股		
中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划		11,156,589		人民币普通股		
中信证券—中信—中信证券股票精选集合资产管理计划		9,586,424		人民币普通股		
中信证券—中信—中信证券卓越成长股票集合资产管理计划		7,676,874		人民币普通股		

中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	7,598,223	人民币普通股
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	7,366,429	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>“中信证券—中信—中信理财 2 号集合资产管理计划”、“中信证券—中信—中信证券股票精选集合资产管理计划”与“中信证券—中信—中信证券卓越成长股票集合资产管理计划”均为中信证券股份有限公司管理的产品。</p> <p>本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。</p>	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	哈药集团有限公司	864,093,800	2015 年 1 月 9 日	864,093,800	注

注:

(1) 自股权分置改革方案非流通股股东特别承诺事项(见公司股改说明书)已经履行完毕后十二个月内不上市交易, 前述期满后, 通过上交所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五, 在二十四个月内不得超过百分之十。限售期满后, 通过上交所挂牌交易出售股份的价格将不低于每股 14 元(若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项, 应对该价格进行除权、除息处理)。

(2) 公司向哈药集团非公开发行股份购买资产方案于 2012 年 1 月 9 日实施完成, 哈药集团在本次资产重组中承诺: "自本次发行的股份登记至本公司证券账户之日起三十六个月内, 本公司不转让或者委托他人管理本公司拥有权益的哈药股份的股份"。

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1、法人

单位: 万元 币种: 人民币

名称	哈药集团有限公司
单位负责人或法定代表人	丛国章
成立日期	1989 年 5 月 13 日
组织机构代码	12704028-8
注册资本	370,000
主要经营业务	<p>一般经营项目: (一) 在国家允许外商投资的领域依法进行投资;</p> <p>(二) 根据合资公司所投资企业董事会一致决议并受其书面委托: 1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企</p>

	业生产的产品，并提供售后服务；2、在外汇管理部门的同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保；（三）设立研究开发中心或部门，从事与公司所投资企业的产品和技术相关的研究、开发和培训活动，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；（四）为其股东提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息投资政策等咨询服务；（五）向股东及其关联公司提供咨询服务；（六）承接其股东和关联公司的服务外包业务；（七）经中国银行业监督管理委员会批准，向其所投资设立的企业提供财务支持。
经营成果	哈药集团有限公司 2011 年度实现营业收入 175 亿元，净利润 12.5 亿元。
财务状况	截至 2011 年 12 月 31 日，哈药集团有限公司资产总额 180.65 亿元，净资产 107.11 亿元。
现金流和未来发展策略	现金流状况：哈药集团有限公司现金流状况良好，能够满足正常投资和经营需求。未来发展策略：积极推进产业转型升级，实施研发国际化、生产国际化、营销国际化的发展战略，培育具有国际竞争力的世界一流企业。

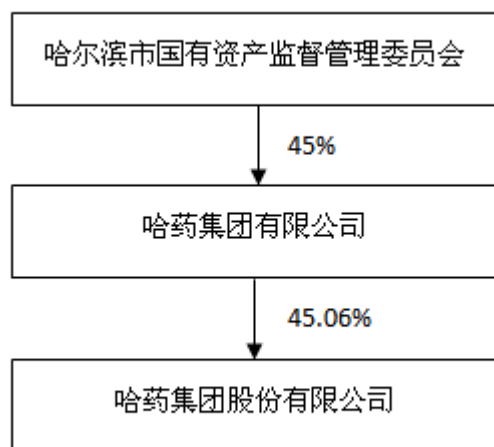
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	哈尔滨市国有资产监督管理委员会
----	-----------------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或 法定代表人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务或 管理活动等情况
中国建银投资 有限责任公司	仲建安	1986年6月21日	710932865	2,079,225	许可经营项目： 无。一般经营项 目：投资与投资管 理；资产管理与处 置；企业管理；房 地产租赁；咨询。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
张利君	董事长、总经理	男	56	2011年6月13日	2014年6月13日	160	160	0	73	
吴志军	董事、副总经理	男	56	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	61	
刘占滨	董事	男	50	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0		
刘波	董事、总会计师	男	50	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56	
伍贻中	董事	男	61	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0		56
李本明	董事	男	55	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56	
王振川	独立董事	男	68	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0		
陈淑兰	独立董事	女	67	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	6	
王福胜	独立董事	男	49	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	6	
李大平	监事会主席	男	51	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56	
徐爱敏	监事	女	46	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0		11
方祖基	职工监事	男	55	2011年4月6日	2014年4月6日	0	0	0	12	

孟晓东	副总经理、董事会秘书	男	41	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56	
李会成	总工程师	男	46	2011年6月13日	2014年6月13日	0	0	0	56	
合计	/	/	/	/	/	160	160	0	438	67

张利君 研究生学历，副主任药师，曾任哈尔滨北方制药厂厂长，本公司药材分公司经理，哈药集团医药有限公司董事长兼总经理，哈药集团制药六厂厂长，本公司董事、副总经理，现任本公司董事长、总经理。

吴志军 博士，享受研究员级待遇高级工程师，曾任原哈尔滨制药二厂副总工程师、总工程师、副厂长，哈药集团制药总厂副厂长、哈药集团中药有限公司董事长、总经理，本公司副总工程师、总工程师，哈药集团制药总厂厂长，现任本公司董事、副总经理。

刘占滨 研究生学历，享受研究员级待遇高级工程师，曾任哈药集团中药二厂、中药三厂、世一堂药厂厂长兼党委书记，哈药集团中药有限公司董事长、总经理兼党委书记，哈药集团三精制药股份有限公司总经理。现任本公司董事，哈药集团有限公司副总经理，哈药集团三精制药股份有限公司董事长兼党委书记。

刘波 研究生学历，高级会计师，曾任本公司财务部部长，副总会计师，现任本公司董事、总会计师。

伍贻中 美国国籍，美国纽约大学商学院工商管理硕士，美国注册会计师，曾任中美史克财务总监，葛兰素史克中国处方药部财务总监，诺华制药中国处方药部财务总监，现任本公司董事。

李本明 大专学历，副主任药师，执业药师，曾任哈药集团医药有限公司副总经理兼药品分公司经理。现任本公司董事，哈药集团医药有限公司董事长、总经理。

王振川 研究生学历，副研究员，二级大检察官，曾任中央办公厅机要保密局副局长、局长，黑龙江省副省长，最高人民检察院副检察长。现任本公司独立董事，中国检察官教育基金会理事长。

陈淑兰 大学学历，黑龙江省医药专业委员会委员，曾任黑龙江省食品药品监督管理局副局长、党组成员。现任本公司独立董事，黑龙江省医药行业协会会长。

王福胜 博士，会计学专业教授，曾任哈尔滨工业大学管理学院会计系教研室主任，深圳国际技术创新研究院、深圳国创恒科技发展有限公司总会计师，龙建路桥股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事，哈尔滨工业大学管理学院会计系主任，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司独立董事。

李大平 研究生学历，享受研究员级待遇高级工程师，曾任哈药集团制药四厂副厂长、总工程师，哈药集团中药二厂厂长，哈药集团有限公司副总经理，现任本公司监事会主席，哈药集团有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席。

徐爱敏 大专学历，高级会计师，曾任哈药集团有限公司审计部副部长、财务管理部部长。现任本公司监事、哈药集团制药总厂总会计师。

方祖基 大专学历，高级政工师，曾任本公司组织部人事教育处干事、党委组织员、党委组织部部长，现任本公司职工监事、哈药集团生物疫苗有限公司党委副书记兼纪委书记。

孟晓东 工商管理硕士，高级会计师，曾任本公司财务部部长、证券部部长、哈药集团三精制药股份有限公司监事，现任本公司副总经理、董事会秘书，哈药集团三精制药股份有限公司董事。

李会成 博士，享受研究员级待遇高级工程师，曾任哈药集团生物工程有限公司副总经理、总经理，哈药集团技术中心主任。现任本公司总工程师。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
刘占滨	哈药集团有限公司	副总经理	2012年3月28日
李大平	哈药集团有限公司	党委副书记、纪委书记、工会主席	2010年8月4日

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘占滨	哈药集团三精制药股份有限公司	董事长兼党委书记	2010年3月15日	2013年3月14日
孟晓东	哈药集团三精制药股份有限公司	监事	2010年3月15日	2012年7月6日
孟晓东	哈药集团三精制药股份有限公司	董事	2012年7月23日	2013年3月14日

## 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司根据年初制定的经济目标及发展规划，确定董事、监事及高管人员经济责任目标及工作目标，并由相关部门督办考核，董事、监事及高管人员的基薪按月发放，年终根据其业绩指标完成情况，经考核后兑现效益薪或一次性奖励。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员年度报酬按公司董事会《经营者年薪方案》之规定领取。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	565.2 万元

## 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司一直致力于通过薪酬、激励、职业发展等方式培养及保留核心技术团队和关键技术人员，报告期内，未有对公司核心竞争力有重大影响的公司核心技术团队或关键技术人员变动。

## 六、 母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	12,823
主要子公司在职员工的数量	7,079
在职员工的数量合计	19,902
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6,397

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	11,343
销售人员	4,817
技术人员	1,531
财务人员	498
行政人员	1,713
合计	19,902
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
大专及以上	9,780
中专、高中	7,611
高中以下	2,511
合计	19,902

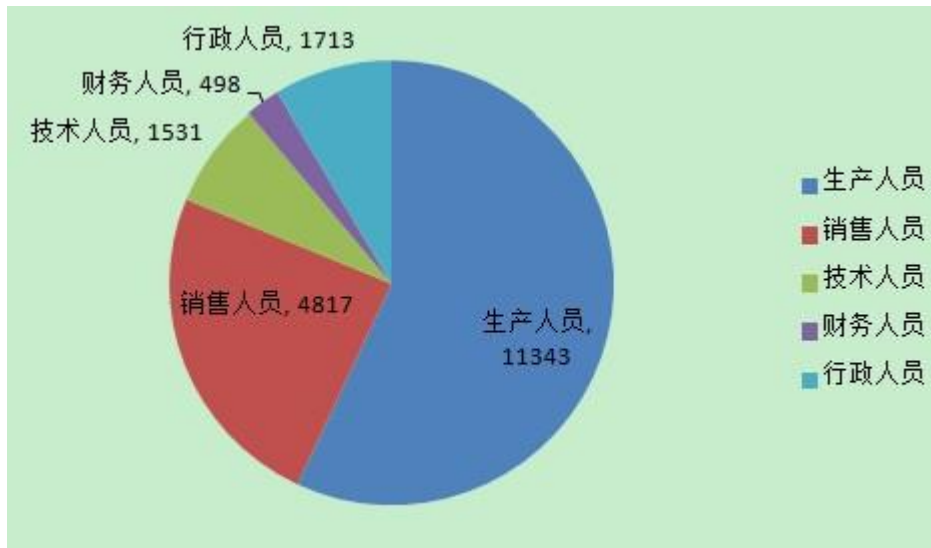
**(二) 薪酬政策**

公司建立了以“岗效工资薪酬体系”为主体的多样化的分配体系，实施“结构化、差异化、规范化、动态化”的激励机制，并向关键人才、关键岗位倾斜，保证公司员工队伍的稳定性，充分调动各层级员工的积极性，释放员工的工作潜能，为公司发展提供保障。

**(三) 培训计划**

公司结合发展需要，为员工建立了三级培训体系，并采用内外训相结合的方式，为各层级、各岗位员工有针对性地提供专业技能培训、领导力培训、营销培训、企业文化文化、医药专题培训等多维度培训课程，有效地促进了员工的专业及综合素质提升，为员工个人和企业的健康发展提供了保障。

**(四) 专业构成统计图：**



(五) 教育程度统计图:



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，公司权利机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和公司治理规范化的有关要求，结合公司实际情况，经公司六届十三次董事会审议通过，对《公司章程》中分红事项的相关规定进行了修订，进一步完善了公司的现金分红制度。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，召集、召开公司股东大会；确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，充分保障所有股东能够充分地行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东行为规范，未有干涉公司的决策和经营活动。公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行帐户，控股股东未有干涉公司财务、会计活动，不存在违规资金占用问题。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序和标准选举董事，独立董事占全体董事的三分之一；公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事、独立董事的权利、义务和责任；公司董事会已设立审计、战略决策、提名、薪酬与考核等4个专门委员会，并按照各专门委员会实施细则的有关规定开展工作，加强了公司董事会的规范运作和科学决策，推动和促进公司规范、健康发展。

4、关于监事和监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选聘监事，职工代表监事占全体监事的三分之一；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议，本着为股东负责的态度，严格按照法律法规以及《公司章程》，对公司治理、财务状况、关联交易、内部控制以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作，公司能够严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》及有关法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、加强内幕信息管理，防控内幕交易：报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

**公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因**

截至本报告期末，公司法人治理结构完善，符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

## 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东大会	2012 年 6 月 28 日	1、《2011 年年度报告正本及摘要》；2、《2011 年度董事会工作报告》；3、《2011 年度监事会工作报告》；4、《2011 年度财务决算及 2012 年度财务预算的议案》；5、《关于 2011 年度利润分配预案》；6、《关于会计师事务所 2011 年度审计工作的总结报告及续聘会计师事务所的议案》；7、《关于 2012 年度申请综合授信计划的议案》；8、《2011 年度独立董事述职报告》。	议案全部通过	www.sse.com.cn	2012 年 6 月 29 日
2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 9 月 18 日	《关于哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目的议案》。	议案通过	www.sse.com.cn	2012 年 9 月 19 日

## 三、 董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张利君	否	8	8	5	0	0	否	2
吴志军	否	8	8	5	0	0	否	2
刘波	否	8	8	5	0	0	否	2
伍贻中	否	8	8	5	0	0	否	2
刘占滨	否	8	8	5	0	0	否	2
李本明	否	8	8	5	0	0	否	2
王振川	是	8	8	5	0	0	否	0
陈淑兰	是	8	8	5	0	0	否	2
王福胜	是	8	8	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0



## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设审计委员会、战略决策委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，报告期内，各专门委员会认真履行职责，审计委员会开展了内、外部审计的沟通、监督和核查等工作，审核通过了定期报告、审计机构选聘等事项，为董事会提供了决策建议；薪酬与考核委员会按照《董事会薪酬与考核委员会实施细则》及《公司高级管理人员业绩考核办法》的有关规定，本着为股东和董事会负责的精神，对公司董事及高级管理人员的履职情况进行了考核；战略决策委员会在公司长期发展战略和重大投资决策研究过程中，为确定公司发展规划，提高重大投资决策的效益和质量提出了建设性意见。

## 五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司具备独立的业务生产能力与自主经营能力，与控股股东能够在业务、人员、资产、机构及财务等方面做到五分开，不存在与控股股东不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## 因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

自 2003 年公司对原天鹅股份进行重大资产重组后，公司与控股子公司三精制药存在生产同类产品情况。期间，公司与三精制药为解决同业竞争作出了大量的努力，对相关的品种采取了停产、限产等措施。截至本报告期末，公司以及三精制药已经基本形成了针对不同细分市场的发展平台，双方产品在产品功效、消费对象、生产工艺、给药方式、目标市场、销售渠道等方面存在明显差异，不存在实质性同业竞争，更不存在控股股东通过同业竞争输送或者损害子公司利益的情况。

2012 年 1 月 9 日，公司向哈药集团有限公司发行股份购买资产的重大资产重组方案实施完成，公司持有三精制药 74.82% 的股权，成为三精制药的控股股东，三精制药所有业务均纳入公司合并范围。针对公司与三精制药之间的同业竞争问题，公司将以“统筹规划、逐步实施”为原则，通过继续积极探索差异化发展模式，力争两家公司在定位、研发、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，争取在本次重组完成后 3 年内，对两家公司的同类产品进行完全区分，彻底解决两家上市公司之间同业竞争的可能性；公司未来亦不排除通过资本整合的方式彻底解决两家上市公司之间的同业竞争问题。

## 七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员实行了岗位目标责任制和绩效评价为中心的考核制度，制定了《经营者年薪方案》及《公司高级管理人员业绩考核办法》，从经营管理等方面对公司高级管理人员进行考核，使高管人员的收入与公司发展相挂钩，以适应公司发展的需要。公司高级管理人员的聘任程序公开、透明，符合法律及《公司章程》规定。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、 董事会关于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织实施公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现可持续发展。

由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

#### 2、 内部控制制度建设情况

为进一步建立健全公司内部控制规范体系，公司根据中国证监会黑龙江监管局《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）的有关要求，结合公司实际情况，于 2012 年 3 月 28 日经公司六届七次董事会审议通过了《哈药集团股份有限公司 2012 年内部控制规范体系建设实施工作方案》。目前，公司已经按照上述方案及建立了内部控制建设工作领导小组，组织协调内部控制的建立实施及日常工作。报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的要求，结合公司特点，进一步编制完善了内部控制手册，并聘请德勤会计师事务所，开展了风险评估管理工作，公司内部控制建设工作领导小组对公司内部控制的有效性进行了自我评价。公司目前主要业务和事项均建立有相关内部控制制度，并得以有效执行，达到了公司内部控制的的目标。公司将持续关注内控实施工作的新趋势、新进展，完善公司内部控制制度，确保公司内控工作的顺利实施和内控制度的有效运行。

公司 2012 年度内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司已聘请北京兴华会计师事务所对公司 2012 年内部控制设计与运行有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见。

公司 2012 年度内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司根据有关法律、法规的规定，并结合公司实际情况，制定有《年报信息披露重大差错责任追究制度》。制度明确规定了年报信息披露义务人或知情人因工作失职或违反本制度，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，经查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司严格按照相关要求，不断完善公司信息披露管理制度，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

## 第十节 财务报告

### （一） 审计报告

[2013]京会兴审字第 02012910 号

哈药集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈药集团股份有限公司（以下简称哈药集团）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及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

编制和公允列报财务报表是哈药集团管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，哈药集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈药集团 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：吴亦忻

中国北京市

中国注册会计师：郑宏春

二〇一三年四月二十五日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2012 年 12 月 31 日

编制单位:哈药集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	2,016,806,474.61	1,956,284,695.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	2,157,547,616.11	2,349,825,059.85
应收账款	七、3	2,301,269,086.00	2,239,118,469.95
预付款项	七、4	501,377,189.31	414,846,529.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	43,543,294.35	23,662,448.88
应收股利	七、6		968,000.00
其他应收款	七、7	371,217,259.98	499,514,006.58
买入返售金融资产			
存货	七、8	3,230,214,567.07	3,197,441,005.38
一年内到期的非流动资产	七、9	150,000,000.00	
其他流动资产	七、10	23,038,763.63	23,523,402.84
流动资产合计		10,795,014,251.06	10,705,183,618.39
<b>非流动资产:</b>			
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、11	17,673,780.48	18,982,084.99
投资性房地产	七、12	3,384,875.18	7,963,607.16
固定资产	七、13	3,484,774,980.23	3,491,669,048.87
在建工程	七、14	657,356,425.54	649,162,761.79
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	七、15	431,933,199.86	380,479,814.72
开发支出	七、16	1,941,650.00	1,911,250.00
商誉	七、17	8,259,196.94	8,329,901.84
长期待摊费用	七、18	55,177,277.64	9,852,228.34
递延所得税资产	七、19	210,941,468.52	193,632,114.71
其他非流动资产	七、20	722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		4,872,164,854.39	4,762,704,812.42
资产总计		15,667,179,105.45	15,467,888,430.81
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、22	250,640,000.00	418,000,000.00

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、23	1,439,497,040.42	1,519,209,503.76
应付账款	七、24	2,596,167,514.69	2,489,585,349.92
预收款项	七、25	432,467,971.38	601,213,823.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、26	522,815,079.45	470,109,052.66
应交税费	七、27	216,972,964.98	457,021,609.30
应付利息	七、28		652,012.95
应付股利	七、29	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	七、30	692,803,140.03	711,709,943.83
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、31	101,166,748.29	100,450,748.37
其他流动负债			
流动负债合计		6,332,530,459.24	6,847,952,044.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、32	68,154,717.80	77,672,108.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、33	57,473,000.00	336,697,664.40
预计负债	七、34	12,180,247.87	1,000,000.00
递延所得税负债	七、19	1,407,357.06	1,608,408.10
其他非流动负债	七、35	543,362,878.79	186,107,020.86
非流动负债合计		682,578,201.52	603,085,202.09
负债合计		7,015,108,660.76	7,451,037,246.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、36	1,917,483,289.00	1,614,607,115.00
资本公积	七、37	964,677,123.60	1,239,916,037.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、38	1,248,353,918.67	1,247,045,713.91
一般风险准备			
未分配利润	七、39	3,825,914,257.15	3,327,161,590.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		7,956,428,588.42	7,428,730,457.28
少数股东权益		695,641,856.27	588,120,726.85
所有者权益合计		8,652,070,444.69	8,016,851,184.13
负债和所有者权益总计		15,667,179,105.45	15,467,888,430.81

法定代表人：张利君

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

**母公司资产负债表**  
2012 年 12 月 31 日

编制单位:哈药集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,329,589,393.69	1,382,404,472.18
交易性金融资产			
应收票据		1,016,787,443.68	1,358,034,561.35
应收账款	十三、1	845,583,888.42	809,644,901.61
预付款项		190,753,206.53	108,884,630.92
应收利息		43,543,294.35	23,662,448.88
应收股利			2,679,486.54
其他应收款	十三、2	891,661,161.95	720,195,612.08
存货		1,474,249,145.72	1,481,009,118.44
一年内到期的非流动资产		150,000,000.00	
其他流动资产		476,500.00	1,244,500.01
流动资产合计		5,942,644,034.34	5,887,759,732.01
<b>非流动资产:</b>			
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	1,799,627,151.88	654,922,309.92
投资性房地产		3,384,875.18	7,963,607.16
固定资产		1,993,602,360.55	1,986,320,717.52
在建工程		461,238,386.45	490,973,206.27
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		219,140,662.13	153,079,009.95
开发支出		1,941,650.00	1,911,250.00
商誉			
长期待摊费用		39,331,615.46	1,844,195.60
递延所得税资产		140,241,079.41	126,971,929.35
其他非流动资产		722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		4,659,229,781.06	3,424,708,225.77
资产总计		10,601,873,815.40	9,312,467,957.78
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		687,085,603.82	876,922,807.21
应付账款		1,061,682,552.37	1,103,902,883.33
预收款项		216,422,638.62	164,727,044.81
应付职工薪酬		410,754,355.68	343,847,897.97
应交税费		-8,683,024.88	215,774,688.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		824,537,959.86	473,151,796.60

一年内到期的非流动负债		76,520,011.79	75,804,011.87
其他流动负债			
流动负债合计		3,268,320,097.26	3,254,131,130.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		62,280,517.80	69,021,708.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		47,000,000.00	97,450,139.08
预计负债		7,180,247.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债		256,149,726.65	95,947,294.06
非流动负债合计		372,610,492.32	262,419,141.87
负债合计		3,640,930,589.58	3,516,550,272.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,917,483,289.00	1,614,607,115.00
资本公积		1,765,140,531.51	916,073,212.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,248,353,918.67	1,247,045,713.91
一般风险准备			
未分配利润		2,029,965,486.64	2,018,191,643.82
所有者权益（或股东权益）合计		6,960,943,225.82	5,795,917,685.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,601,873,815.40	9,312,467,957.78

法定代表人：张利君

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

**合并利润表**  
2012 年 1—12 月

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		17,662,946,863.70	17,460,828,773.41
其中: 营业收入	七、40	17,662,946,863.70	17,460,828,773.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,756,674,602.05	16,328,422,218.39
其中: 营业成本	七、40	12,033,326,964.66	12,240,387,708.60
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、41	125,937,968.07	113,159,829.92
销售费用	七、42	2,846,668,662.08	2,199,431,084.88
管理费用	七、43	1,718,915,310.13	1,695,433,489.24
财务费用	七、44	-24,048,653.65	-43,470,396.65
资产减值损失	七、45	55,874,350.76	123,480,502.40
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、46	3,475,042.37	4,218,835.66
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-444,608.95	-2,481,921.02
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		909,747,304.02	1,136,625,390.68
加: 营业外收入	七、47	215,620,253.30	170,827,642.15
减: 营业外支出	七、48	313,506,188.51	81,664,222.47
其中: 非流动资产处置损失		15,601,193.04	53,162,393.54
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		811,861,368.81	1,225,788,810.36
减: 所得税费用	七、49	221,829,319.18	238,254,814.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		590,032,049.63	987,533,996.23
归属于母公司所有者的净利润		499,645,016.30	889,158,752.49
少数股东损益		90,387,033.33	98,375,243.74
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.26	0.46
(二) 稀释每股收益		0.26	0.46
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		590,032,049.63	987,533,996.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		499,645,016.30	889,158,752.49
归属于少数股东的综合收益总额		90,387,033.33	98,375,243.74

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

法定代表人: 张利君

主管会计工作负责人: 刘波

会计机构负责人: 刘波



**母公司利润表**  
2012 年 1—12 月

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	6,166,640,567.49	6,415,673,370.92
减: 营业成本	十三、4	3,730,059,869.08	4,058,737,374.16
营业税金及附加		56,622,659.85	52,434,208.30
销售费用		1,258,513,950.48	862,103,407.94
管理费用		938,326,425.30	950,062,145.61
财务费用		-40,785,791.14	-49,451,291.62
资产减值损失		26,259,237.16	90,763,982.37
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	20,455,159.34	17,641,089.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,738,656.74	-8,518,060.19
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		218,099,376.10	468,664,633.30
加: 营业外收入		137,724,349.49	78,863,871.40
减: 营业外支出		299,860,079.71	67,873,905.97
其中: 非流动资产处置损失		12,257,838.30	51,033,592.62
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		55,963,645.88	479,654,598.73
减: 所得税费用		42,881,598.30	82,223,095.29
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,082,047.58	397,431,503.44
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		13,082,047.58	397,431,503.44

法定代表人: 张利君

主管会计工作负责人: 刘波

会计机构负责人

**合并现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,046,312,160.28	14,117,048,451.32
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		14,870,110.28	12,522,291.25
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	947,389,627.13	897,712,290.45
经营活动现金流入小计		17,008,571,897.69	15,027,283,033.02
购买商品、接受劳务支付的现金		9,961,519,456.08	9,877,208,977.75

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		1,963,628,622.93	1,517,145,055.96
支付的各项税费		1,719,236,103.27	1,292,660,355.15
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	2,806,357,977.55	2,443,908,880.44
经营活动现金流出小计		16,450,742,159.83	15,130,923,269.30
经营活动产生的现金流量净额		557,829,737.86	-103,640,236.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		150,515,900.00	1,272,952,600.00
取得投资收益收到的现金		5,491,650.51	2,646,716.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,522,174.66	11,662,665.54
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		267,529,725.17	1,287,261,982.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		275,781,398.79	361,565,595.27
投资支付的现金		300,100,006.00	1,216,000,000.00
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			-8,194.53
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		577,184,304.46	1,577,557,400.74
投资活动产生的现金流量净额		-309,654,579.29	-290,295,418.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金		162,600,000.00	511,000,000.00
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		179,600,000.00	511,000,000.00
偿还债务支付的现金		342,026,600.00	205,873,181.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,226,779.27	812,705,018.47
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		367,253,379.27	1,018,578,199.84
筹资活动产生的现金流量净额		-187,653,379.27	-507,578,199.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		60,521,779.30	-901,513,854.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,956,284,695.31	2,857,798,550.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,016,806,474.61	1,956,284,695.31

法定代表人：张利君

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

**母公司现金流量表**  
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,325,451,892.73	4,985,183,493.31
收到的税费返还		13,547,843.12	10,070,242.03
收到其他与经营活动有关的现金		1,150,836,315.62	543,008,973.51
经营活动现金流入小计		6,489,836,051.47	5,538,262,708.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,410,856,222.30	2,837,443,894.33
支付给职工以及为职工支付的现金		1,066,044,672.16	842,168,476.52
支付的各项税费		839,548,312.06	635,179,293.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,984,202,695.89	1,007,046,157.20
经营活动现金流出小计		6,300,651,902.41	5,321,837,821.27
经营活动产生的现金流量净额		189,184,149.06	216,424,887.58
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		581,655,900.00	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金		29,857,402.62	80,313,540.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,131,600.00	6,004,954.98
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		721,644,902.62	139,318,495.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,091,806.00	218,793,319.45
投资支付的现金		779,140,006.00	81,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			45,328,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		986,231,812.00	345,122,119.45
投资活动产生的现金流量净额		-264,586,909.38	-205,803,624.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	4,900,000.00
偿还债务支付的现金		8,409,900.00	873,181.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,418.17	761,528,812.66
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流出小计		9,412,318.17	767,301,994.03
筹资活动产生的现金流量净额		22,587,681.83	-762,401,994.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,815,078.49	-751,780,730.69
加: 期初现金及现金等价物余额		1,382,404,472.18	2,134,185,202.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,329,589,393.69	1,382,404,472.18

法定代表人: 张利君

主管会计工作负责人: 刘波

会计机构负责人: 刘波

**合并所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

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	1,614,607,115.00	1,239,916,037.61			1,247,045,713.91		3,327,161,590.76		588,120,726.85	8,016,851,184.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,614,607,115.00	1,239,916,037.61			1,247,045,713.91		3,327,161,590.76		588,120,726.85	8,016,851,184.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	302,876,174.00	-275,238,914.01			1,308,204.76		498,752,666.39		107,521,129.42	635,219,260.56
(一)净利润							499,645,016.30		90,387,033.33	590,032,049.63
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							499,645,016.30		90,387,033.33	590,032,049.63
(三)所有者投入和减少资本	302,876,174.00									302,876,174.00
1.所有者投入资本	302,876,174.00									302,876,174.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					1,308,204.76		-1,308,204.76			
1.提取盈余公积					1,308,204.76		-1,308,204.76			
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		-275,238,914.01					415,854.85		17,134,096.09	-257,688,963.07
四、本期末余额	1,917,483,289.00	964,677,123.60			1,248,353,918.67		3,825,914,257.15		695,641,856.27	8,652,070,444.69

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	其他		
一、上年年末余额	1,242,005,473.00	930,019,863.61			1,568,557,133.03		2,769,558,557.07		35,331,977.89	6,545,473,004.60
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,242,005,473.00	930,019,863.61			1,568,557,133.03		2,769,558,557.07		35,331,977.89	6,545,473,004.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	372,601,642.00	309,896,174.00			-321,511,419.12		557,603,033.69		552,788,748.96	1,471,378,179.53
(一)净利润							889,158,752.49		98,375,243.74	987,533,996.23
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							889,158,752.49		98,375,243.74	987,533,996.23
(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					51,090,222.88		-771,453,397.22			-720,363,174.34
1.提取盈余公积					51,090,222.88		-51,090,222.88			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-720,363,174.34			-720,363,174.34
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	372,601,642.00				-372,601,642.00					
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)	372,601,642.00				-372,601,642.00					
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		309,896,174.00					439,897,678.42		454,413,505.22	1,204,207,357.64
四、本期期末余额	1,614,607,115.00	1,239,916,037.61			1,247,045,713.91		3,327,161,590.76		588,120,726.85	8,016,851,184.13

法定代表人:张利君

主管会计工作负责人:刘波

会计机构负责人:刘波

**母公司所有者权益变动表**  
2012 年 1—12 月

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	1,614,607,115.00	916,073,212.81			1,247,045,713.91		2,018,191,643.82	5,795,917,685.54
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,614,607,115.00	916,073,212.81			1,247,045,713.91		2,018,191,643.82	5,795,917,685.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	302,876,174.00	849,067,318.70			1,308,204.76		11,773,842.82	1,165,025,540.28
(一)净利润							13,082,047.58	13,082,047.58
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							13,082,047.58	13,082,047.58
(三)所有者投入和减少资本	302,876,174.00							302,876,174.00
1.所有者投入资本	302,876,174.00							302,876,174.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					1,308,204.76		-1,308,204.76	
1.提取盈余公积					1,308,204.76		-1,308,204.76	
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		849,067,318.70						849,067,318.70
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,248,353,918.67		2,029,965,486.64	6,960,943,225.82

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	1,242,005,473.00	929,544,956.51			1,568,557,133.03		2,609,787,476.33	6,349,895,038.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,242,005,473.00	929,544,956.51			1,568,557,133.03		2,609,787,476.33	6,349,895,038.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	372,601,642.00	-13,471,743.70			-321,511,419.12		-591,595,832.51	-553,977,353.33
（一）净利润							397,431,503.44	397,431,503.44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							397,431,503.44	397,431,503.44
（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					51,090,222.88		-771,453,397.22	-720,363,174.34
1. 提取盈余公积					51,090,222.88		-51,090,222.88	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-720,363,174.34	-720,363,174.34
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	372,601,642.00				-372,601,642.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	372,601,642.00				-372,601,642.00			
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		-13,471,743.70					-217,573,938.73	-231,045,682.43
四、本期期末余额	1,614,607,115.00	916,073,212.81			1,247,045,713.91		2,018,191,643.82	5,795,917,685.54

法定代表人：张利君

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：刘波

### (三) 会计报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1. 历史沿革

哈药集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1991 年 12 月 28 日经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发[1991]39 号文批准，由原“哈尔滨医药集团股份有限公司”分立而成的股份有限公司。

1993 年 6 月 18 日，经中国证监会证监发审字(1993)9 号文复审同意和上海证券交易所上证上(1993)字第 2042 号文审核批准，公司原向社会公开发行的人民币普通股 6,500 万股于同年 6 月 29 日在上交所挂牌交易，股票代码为 600664。

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司注册资本 191,748 万元，法定代表人：张利君。

##### 2. 所属行业

本公司属于医药行业。

##### 3. 经营范围及主要产品

经营范围包括：（1）许可经营项目：按直销经营许可证从事直销。（2）一般经营项目：购销化工原料及产品（不含危险品、剧毒品），按外经贸部核准的范围从事进出口业务；以下仅限分支机构：医疗器械、制药机械制造（国家有专项规定的除外）、医药商业及药品制造、饮料、淀粉、饲料添加剂、食品、化妆品制造、包装、印刷；生产阿维菌素原药；卫生用品（洗液）的生产、销售；以下仅限分支机构经营：保健食品、日用化学品的生产和销售。

本公司的主要产品：青霉素钾盐、头孢唑林钠、头孢噻肟钠、青霉素、凯塞欣、阿莫西林、严迪片、护彤、高钙片、钙加锌口服液、双黄连粉针、丹参粉针、注射用双黄连、布洛芬颗粒、逍遥丸、丹佛胃尔康、牛黄降压片、六味地黄丸、前列地尔注射液、利分能、里亚金、雪达升、葡萄糖酸锌口服液、葡萄糖酸钙口服液、双黄连口服液等。

#### 二、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年度财务报表符合《企业会计准则》及其补充规定的要求，真实完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 三、 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。

#### 四、 重要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计



准则》中相关会计政策执行。

#### **（一）会计期间**

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### **（二）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **（三）记账基础和计量属性**

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量，包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

#### **（四）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。

#### **（五）外币折算及汇兑损益的处理方法**

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益；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，按本会计政策四、（十五）借款费用的规定进行会计处理。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，不改变其记账本位币金额。

#### **（六）金融工具的核算方法**

##### **1. 金融资产的分类**

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资，金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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，且公司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：是指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，以摊余成本列示。

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计入资本公积；在资产持有期间取得的利息或现金股利，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，计入投资收益。

## 3. 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移，是指本公司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。

## 4. 金融负债的分类和计量

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为以摊余成本进行计量的金融负债，其相关交易费用计入初始确认金额，并采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 5. 金融资产减值

公司在资产负债表日对交易性金融资产之外的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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

### （1）应收款项减值的计量

本公司于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备。本公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记

至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收款项单项计提坏账准备：

对单项金额不重大，但有确凿证据表明应收款项的可收回性明显低于其他各项应收款项的，单独进行减值测试。

对除上述两项以外的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计提坏账准备。具体判断标准及提取方法、提取比例如下：

A 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	500 万元以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	可收回性估计

B 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款判断依据	无法收回
计提坏账准备的计提方法	可收回性估计

C 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	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
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

D 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

(2) 持有至到期投资

期末如果有客观证据表明持有至到期投资发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。若持有至到期投资属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

(3) 可供出售金融资产

期末如可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

## 6. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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、现金流量折现法等。

### （七）存货的核算方法

#### 1. 存货的分类依据

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品，处在生产过程中的在产品 and 自制半成品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等，主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等六大类。

#### 2. 存货的计价

本公司医药工业企业的存货按照成本进行初始计量，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。医药商业企业进货时按进价核算，库存商品发出时按个别计价法计算已销商品的销售成本。本公司的周转材料—低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

#### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，定期对存货进行盘点，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 4. 存货的减值

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。本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。

本公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。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。

### （八）长期股权投资的核算方法

#### 1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括本公司能够对被投资单位实施控制的子公司的投资；对被投资单位具有共同控制或重大影响的合营企业和联营企业的投资；以及其他对被投资单位不具有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准备持有超过一年的股权投资。

## 2. 长期股权投资的初始计量

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投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

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投资成本。因企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

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投资成本，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投资成本。

## 3. 长期股权投资的后续计量

长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司对具有实质控制的子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；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。

### （九）投资性房地产的核算方法

本公司的投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

期末若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。该资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十）固定资产的核算方法

### 1. 固定资产的确认条件

本公司的固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。固定资产的后续支出符合确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则在发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的计量

固定资产按照成本进行初始计量。其中，外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### 3. 固定资产折旧方法及分类

本公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。计提折旧时采用年限平均法。

本公司的固定资产的类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	15—40 年	3-5	6.47-2.38
机器设备	5—15 年	3-5	19.40-6.33
运输设备	5—10 年	3-5	19.40-9.50
电子及其他设备	3—25 年	3-5	31.67-3.80

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。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。

### 4. 固定资产的处置

当固定资产处于处置状态或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十一）在建工程的核算方法

### 1. 在建工程的计价

在建工程按实际成本计价。包括在建期间发生的各项必要支出，如工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备的价值、安装费用、工程试运转净损益、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。

### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时转为固定资产。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。待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值。

## （十二）无形资产的核算方法

无形资产主要指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产，主要有土地使用权、商标及专利权、专有技术及软件等。

### 1. 无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出确定实际成本。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. 无形资产的摊销方法和期限

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司于期末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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。本公司在每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按直线法进行摊销。

### 3. 研究与开发支出

公司研究与开发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，否则于发生时计入当期损益：（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。

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。

## （十三）长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出但受益期在一年以上的各项费用，包括：租赁费、经营租赁方式租入的固定资产的改良支出等。若长期待摊费用项目已不符合资产的定义，则一次性计入当期损益。

## （十四）长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产减值准备的确定方法

公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、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，判断资产是否存在下列可能发生减值的迹象：（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。

存在减值迹象的，则进行减值测试，估计其可收回金额。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。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，每期末均进行减值测试。有迹象表明一项资产发生了减值的，以单项资产为基础估计可收回金额；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估计该资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十五）借款费用的会计处理方法

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司因借款而发生的利息及其他相关成本形成的借款费用，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。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. 借款费用资本化的期间

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. 借款费用资本化金额的计算方法

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，扣除将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。

## （十六）职工薪酬的核算方法



本公司职工薪酬包括：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社会保险费，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的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

### （十七）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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，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。

在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （十八）收入的确认原则

#### 1. 销售商品收入

销售商品在同时满足下列条件时确认为收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入本公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务收入

对在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：（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本公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

#### 3. 让渡资产使用权收入

同时满足以下条件时确认为收入：（1）相关的经济利益很可能流入本公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

#### 4. 收入确认的具体方法

（1）本公司药品及其他物资销售，根据签订合同，发出货物时确认收入。（2）本公司租赁收入，根据合同约定，每个月按权责发生制确认收入。

### （十九）政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值

计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 1. 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；（2）用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，计入当期损益。

## （二十）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本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。

本公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十一）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 合并财务报表的编制方法

子公司采用与本公司一致的会计期间与会计政策。

在编制合并财务报表时，合并范围内各公司之间所有重大的交易与往来予以抵销。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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；对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并

当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(二十二) 会计政策、会计估计的变更：无

(二十三) 前期会计差错更正：无

## 五、 税项

### (一) 本公司适用的主要税种及其税率

税种	税率	计税基础
企业所得税【注】	15%、25%	应纳税所得额
增值税	13%、17%	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额
营业税	5%	应税收入
城市维护建设税	1%、5%、7%	应纳流转税额
教育费附加	5%	应纳流转税额

注：2011 年 10 月本公司被认定为高新技术企业，根据《企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### (二) 合并财务报表范围内的子公司税种及其税率

本公司之子公司哈药集团三精制药股份有限公司和哈药集团生物工程有限公司于 2011 年 10 月被认定为高新技术企业，按 15% 计缴企业所得税，其他子公司均按 25% 计缴企业所得税，其他税种及税率同本公司一致。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### (一) 纳入合并范围的子公司

#### 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	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团医药有限公司	全资子公司	哈尔滨	李本明	医药商业	20,000	购销化学药原料及其制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药材、中药饮片、诊断药品、生物制品。购销保健食品；II类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械；经销化妆品
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	全资子公司	哈尔滨	程鹏远	医药工业	984.2	生产、经营中药饮片；茶系列、调味品分装
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	全资子公司	哈尔滨	刘宏宇	医药商业	50	批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、中药材、生物制品
哈药集团中药有限公司	全资子公司	哈尔滨	程鹏远	医药投资	5,000	从事医药方面的投资及管理；购销化工产品、一类医疗器械
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	全资子公司	哈尔滨	刘宏宇	医药商业	500	化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品

哈尔滨哈药健康产业有限公司	全资子公司	哈尔滨	刘宏宇	医药商业	500	营养健康咨询服务；购销化妆品、日用品、保健器材
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	全资子公司	哈尔滨	李大平	广告	50	设计、制作、代理、发布国内广告
哈药集团销售有限公司	控股子公司	哈尔滨	张利君	医药商业	5,000	经销化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、化妆品、日用品销售、进出口贸易
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司	全资子公司	哈尔滨	吴志军	医药商业	50	批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品；销售保健食品

续表(一)

子公司全称	期末实际投资额 (元)	实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额(万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
哈药集团医药有限公司	200,000,000.00		100	100
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	9,917,544.97		100	100
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	530,000.00		100	100
哈药集团中药有限公司	50,000,000.00		100	100
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	5,000,000.00		100	100
哈尔滨哈药健康产业有限公司	5,000,000.00		100	100
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	500,000.00		100	100
哈药集团销售有限公司	49,500,000.00		99	99
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司	428,800.00		100	100

续表(二)

子公司全称	是否合并 报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	组织机构代码
哈药集团医药有限公司	是			12704249-4
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	是			12764981-9
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	是			77502832-4
哈药集团中药有限公司	是			68028147-4
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	是			69074689-6
哈尔滨哈药健康产业有限公司	是			69072236-8
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	是			69683886-3
哈药集团销售有限公司	是	419,973.98		55260100-7
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司	是			72770196-7

## 2、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	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团生物工程股份有限公司	全资子公司	哈尔滨	王伟权	医药工业	18,606	培养基生产、销售；从事医疗器械及医药的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务
哈药集团三精制药股份有限公司	控股子公司	哈尔滨	刘占滨	医药工业、商业	57,988	医药制造、医药经销；按照卫生许可证核定的范围从事保健食品的生产、生产饮料等；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。

续

## 续表(一)

子公司全称	期末实际投资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
哈药集团生物工程股份有限公司	344,605,893.80		100	100
哈药集团三精制药股份有限公司	1,098,553,984.62		74.82	74.82

## 续表(二)

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
哈药集团生物工程股份有限公司	是			12802429-8
哈药集团三精制药股份有限公司	是	685,740,205.27		128173269

本公司将上述所列示的全资子公司、控股子公司纳入合并财务报表范围。

2012年1月本公司处置对哈药集团哈尔滨药六医药有限公司1%股权，处置后本公司持有哈药集团哈尔滨药六医药有限公司99%股权；2012年2月哈药集团哈尔滨药六医药有限公司更名为哈药集团销售有限公司。

## (二) 纳入合并范围的孙公司

## 1、通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈尔滨人民同泰连锁店	人民同泰	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	1,000	主营-零售:中成药、中世纪饮片、化学药制剂、生化药品、生物制品、二类精神药品、甲类非处方药、乙类非处方药(有效期至2014年12月31日);滋补营养品、医疗保健品(有效期至2013年3月23日);兼营-化妆品、日用百货、干洗服装、熨烫;照片冲洗;物业管理。
哈药集团哈尔滨航空服务有限公司	哈药航服	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	代理业	50	国内航线除香港、澳门,台湾地区航线以外的航空客运销售代理业务;航空业务咨询服务。

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团哈尔滨数码影像连锁有限公司	哈药数码	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	服务业	300	购销感光材料、摄影图书、彩扩摄影、相框制作
哈药集团哈尔滨摄影器材城	摄影器材城	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	服务业	100	购销摄影器材；柜台出租。
哈药集团哈尔滨干洗连锁有限公司	哈药干洗	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	服务业	100	服装、皮草干洗、熨烫
哈药集团哈尔滨古玩艺术品广场有限公司	古玩城	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	服务业	500	艺术品销售、摊位租赁（法律、行政法规和国务院决定前置审批项目除外）
哈药集团哈尔滨药六健康科技有限公司	药六健康	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	600	批发预包装食品、保健食品、蜂产品销售；保健产品技术开发、购销健身器材、饮水机、金晚霞蜂巢睡宝、纺织品、日用百货、玉石床垫、化妆品。
哈药集团哈尔滨新健医药有限公司	新健	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	500	许可经营项目：经销化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、生物制品。一般经营项目：经销化妆品、日用品。
哈药集团哈尔滨营养滋补连锁有限公司	营养滋补	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	100	许可经营（批发及零售预包装食品、预包装食品）；一般经营项目（日用品、化妆品、土特产品、包装材料、健身器材、饮水机、金晚霞蜂巢睡宝销售）
哈药集团密山蜂业有限公司	密山蜂业	全资子公司	有限责任公司	密山	医药商业	300	蜂蜜养殖、蜂产品加工、颗粒剂、粉剂、冲剂类、口服液类、软胶囊类保健食品加工、蜂蜜类食品加工、非酒精饮料、肥皂及合成洗涤剂、口腔清洁用品制造、蜜蜂养殖用具批发零售、蜂业技术咨询服务、货物进出口、技术进出口。
哈尔滨市药材总公司药材批发站	药材站	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	125	批发：中药材、贵细药、中西成药。
哈药集团哈尔滨医药商业有限公司	哈药物流	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	2,000	医药项目筹建
哈药集团世一堂健康百年滋补连锁有限公司	滋补坊	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	商业	10	批发兼零售：预包装食品（取得 QS 认证的精制蜂蜜、调味品、酒水、饮料、木耳、食用菌）（食品流通许可证有效期至 2014 年 1 月 6 日）一般经营项目：销售：土特产品。
哈药集团中药商贸有限公司	中药商贸	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	2,000	批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、生物制品、中药材
哈药集团三精明水药业有限公司	三精明水药业	全资子公司	有限责任公司	明水	医药工业	2,000	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	三精明水经销	全资子公司	有限责任公司	明水	医药商业	1,000	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	三精黑河	全资子公司	有限责任公司	黑河	医药工业	1,000	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

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团三精生物科技有限公司	三精生物	全资子公司	有限责任公司	东宁	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	三精商贸	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	3,000	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)	三精儿童	全资子公司	有限责任公司	孙吴	医药工业	907.79	片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂生产销售
哈药集团三精医院投资管理有限公司	三精医院投资	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医院投资管理	2,000	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	三精大庆	全资子公司	有限责任公司	大庆	医药包装	2,200	玻璃制品的生产和销售
哈药集团三精制药四厂有限公司	三精四厂	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药工业	3,000	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	三精英美	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药工业	1,500	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
哈药集团三精广告传媒有限公司	三精传媒	控股子公司	有限责任公司	明水	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	三精艾富西	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药工业	6,667	按资质证核定范围从事生产、销售
哈药集团三精明水健康品经贸有限公司	三精明水健康	全资子公司	有限责任公司	明水	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。
哈药集团三精加滨药业	三精加滨	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	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	三精千鹤	控股子公司	有限责任公司	鹤岗	医药工业	2,928	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	三精新药	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	医药商业	2,000	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	陕西三精	控股子公司	有限责任公司	西安	医药商业	1,000	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	山西三精	控股子公司	有限责任公司	临汾	医药商业	1,000	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

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
福建三精医药有限公司	福建三精	控股子公司	有限责任公司	漳州	医药商业	1,000	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

(续表一)

孙公司简称	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(万元)	持股比例	表决权比例
人民同泰	1,000		100%	100%
哈药航服	50		100%	100%
哈药数码	300		100%	100%
摄影器材城	100		100%	100%
哈药干洗	100		100%	100%
古玩城	500		100%	100%
药六健康	600		100%	100%
新健	500		100%	100%
营养滋补	100		100%	100%
密山蜂业	300		100%	100%
药材站	125		100%	100%
哈药物流	2,000		100%	100%
滋补坊	10		100%	100%
中药商贸	2,000		100%	100%
三精明水药业	9,352.70		100%	100%
三精明水经销	1,312.99		100%	100%
三精黑河	1,068.43		100%	100%
三精生物	305.60		100%	100%
三精商贸	3,060.33		100%	100%
三精儿童	910.87		100%	100%
三精医院投资	2,010.81		100%	100%
三精大庆	2,190.56		100%	100%
三精四厂	3,000		100%	100%
三精英美	1,500		100%	100%
三精传媒	30		60%	60%
三精艾富西	4,667		70%	70%
三精明水健康	200		100%	100%
三精加滨	537.30		100%	100%
三精千鹤	3,944		57.18%	57.18%
三精新药	591.17		30%	30%
陕西三精	400		40%	40%
山西三精	300		30%	30%
福建三精	300		30%	30%

(续表二)



孙公司简称	是否合并报表	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	组织机构代码
人民同泰	是			70296409-0
哈药航服	是			73460222-x
哈药数码	是			75632509-1
摄影器材城	是			787523998
哈药干洗	是			775007013
古玩城	是			680285256
药六健康	是			69682386-4
新健	是			12705990-7
营养滋补	是			78132606-1
密山蜂业	是			77787706-3
药材站	是			12773443-1
哈药物流	是			69073546-8
滋补坊	是			62600084-8
中药商贸	是			70284819-6
三精明水药业	是			72691995-6
三精明水经销	是			73365173-2
三精黑河	是			74441228-6
三精生物	是			75531496-4
三精商贸	是			75631925-7
三精儿童	是			76270950-X
三精医院投资	是			76905657-2
三精大庆	是			77785488-1
三精四厂	是			67698921-8
三精英美	是			68601924-X
三精传媒	是			75236404-2
三精艾富西	是	16,466,678.24		73864124-2
三精明水健康	是			59272823-X
三精加滨	是			70294341-7
三精千鹤	是	47,642,648.70		75868155-9
三精新药	是	14,340,023.14		78132566-7
陕西三精	是	5,855,230.52	-144,769.48	74502556-0
山西三精	是	7,085,202.12		66448364-X
福建三精	是	5,848,602.68	-1,151,397.32	68752042-3

## 2、非同一控制下的企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	百川商贸	控股子公司	有限责任公司	商丘市	医药商业	4,420	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、精神药品(第二类)、疫苗的批发(药品经营许可证有效期至2014年12月28日);医疗器械销售(医疗器械经营企业许可证有效期

							至 2014 年 4 月 27 日); 日用百货、保健食品的销售; 中药材种植; 农产品收购 (不含烟叶、粮食、蚕茧) 项目: 日用百货的销售。
云南三精医药商贸有限公司	云南三精	控股子公司	有限责任公司	昆明市	医药商业	1,080	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
吉林省三精医药有限责任公司	吉林三精	控股子公司	有限责任公司	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	安徽三精	控股子公司	有限责任公司	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	河北三精	控股子公司	有限责任公司	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

(续表一)

孙公司简称	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 (万元)	持股比例	表决权比例
百川商贸	1,591		36%	36%
云南三精	270		25%	25%
吉林三精	255		51%	51%
安徽三精	240		25%	25%
河北三精	150		30%	30%

(续表二)

孙公司简称	是否合并报表	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	组织机构代码
百川商贸	是	33,584,295.80		75711736-6
云南三精	是	8,204,240.53		71940760-2
吉林三精	是	2,218,417.20	-240,580.19	70242966-1
安徽三精	是	5,701,672.43	-1,498,327.57	77907110-0
河北三精	是	3,063,853.97	-436,146.03	73024628-0

本公司将上述所列示的全资孙公司、控股孙公司纳入合并财务报表范围。

### (三) 合并财务报表范围变化

与上年同期相比, 本报告期合并财务报表范围增加了两个公司如下:

名称	期末净资产	本期净利润
哈药集团生物工程有限公【注 1】	498,723,779.01	154,117,885.21
哈药集团三精制药股份有限公【注 1】	2,305,783,425.64	353,493,934.98

【注 1】2011 年 12 月 28 日，本公司接到中国证监会印发的证监许可[2011]2037 号《关于核准哈药集团股份有限公司向哈药集团有限公司发行股份购买资产的批复》，2012 年 1 月 4 日和 5 日，公司分别完成了对哈药集团生物工程有限公司和哈药集团三精制药股份有限公司 100%股权和 44.82%股权的过户工作，目前，本公司分别持有哈药集团生物工程有限公司和哈药集团三精制药股份有限公司 100%股权和 74.82%股权，能够决定其财务和经营政策从而对其实施有效控制，因此，本期公司将上述 2 个子公司纳入报表合并范围。

## 七、 合并财务报表主要项目注释

（因 2012 年公司完成与控股股东之间的重大资产重组，根据《企业会计准则》“同一控制下企业合并的处理”相关要求对 2011 年数据进行了调整，除非特别说明，期初数为 2011 年 12 月 31 日数据，期末数为 2012 年 12 月 31 日数据，本期数为 2012 年 1-12 月数据，上期数为 2011 年 1-12 月数据，货币单位为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,279,838.84	2,797,710.03
银行存款	1,880,588,340.95	1,807,534,535.14
其他货币资金	134,938,294.82	145,952,450.14
<b>合计</b>	<b>2,016,806,474.61</b>	<b>1,956,284,695.31</b>

其他货币资金：直销保证金 21,902,904.21 元，银行承兑汇票保证金 113,035,390.61 元。

### 2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,157,547,616.11	2,345,480,599.84
商业承兑汇票		4,344,460.01
<b>合计</b>	<b>2,157,547,616.11</b>	<b>2,349,825,059.85</b>

- (1) 期末票据质押合计金额：无
- (2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无
- (3) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
------	-----	-----	----	----

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
第一名	2012-7-31	2013-1-29	15,853,333.26	背书未到期
第二名	2012-12-14	2013-6-14	13,813,172.79	背书未到期
第三名	2012-11-29	2013-5-28	11,000,000.00	背书未到期
第四名	2012-7-27	2013-1-26	8,200,000.00	背书未到期
第五名	2012-11-28	2013-5-27	6,700,000.00	背书未到期
<b>合计</b>			<b>55,566,506.05</b>	

### 3. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	616,743,101.43	23.99%	105,809,539.02	17.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	39,509,305.98	1.54%	39,509,305.98	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	1,914,746,722.91	74.47%	124,411,199.32	6.50%
<b>合计</b>	<b>2,570,999,130.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>269,730,044.32</b>	<b>10.49%</b>

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	538,357,143.08	21.60%	86,485,663.38	16.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	30,723,721.82	1.23%	30,723,721.82	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	1,923,612,698.32	77.17%	136,365,708.07	7.09%
<b>合计</b>	<b>2,492,693,563.22</b>	<b>100.00%</b>	<b>253,575,093.27</b>	<b>10.17%</b>

公司将期末单户余额人民币 500 万元及以上的应收款项确定为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指确定无法收回的应收款项；

按组合计提坏账准备的应收款项指除上述两类之外的其他款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项如下：

账龄结构	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	13,325,567.56	33.73%	13,325,567.56	118,822.33	0.39%	118,822.33
1—2 年				578.25	0.00%	578.25
2—3 年				8,478.13	0.03%	8,478.13
3—4 年				2,775,628.03	9.03%	2,775,628.03
4—5 年	1,033,425.23	2.62%	1,033,425.23	6,083,303.30	19.80%	6,083,303.30
5 年以上	25,150,313.19	63.65%	25,150,313.19	21,736,911.78	70.75%	21,736,911.78
<b>合计</b>	<b>39,509,305.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>39,509,305.98</b>	<b>30,723,721.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,723,721.82</b>

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项如下:

账龄结构	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	1,775,535,862.81	92.73%	33,776,793.14	1,791,991,049.86	93.16%	38,153,304.21
1—2 年	47,916,681.50	2.50%	4,791,668.16	22,781,248.72	1.18%	2,278,124.87
2—3 年	4,940,408.15	0.26%	1,482,122.44	7,427,549.12	0.39%	2,228,264.75
3—4 年	2,779,501.12	0.15%	1,389,750.56	14,475,960.70	0.75%	7,237,980.35
4—5 年	3,017,021.52	0.16%	2,413,617.21	2,344,280.14	0.12%	1,875,424.11
5 年以上	80,557,247.81	4.20%	80,557,247.81	84,592,609.78	4.40%	84,592,609.78
<b>合计</b>	<b>1,914,746,722.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>124,411,199.32</b>	<b>1,923,612,698.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>136,365,708.07</b>

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的情况: 无

(5) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额为 4,453,022.74、重组前累计已计提的坏账准备为 1,044,553.65。

(6) 报告期内共核销应收账款 2,621,824.50 元, 主要系对方单位破产、被注销工商执照和因其他原因形成时间在三年以上且有证据表明确实无法收回的及因债务重组转销的款项。实际核销的应收款项无因关联方交易产生。

(7) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况: 见附注八、关联方交易及往来。

(8) 应收账款中前五名单位情况:

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	无关联	180,097,989.46	一年以内	7.00%
第二名	无关联	92,382,396.22	一年以内	3.59%
第三名	无关联	73,872,500.25	一年以内	2.87%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第四名	无关联	73,872,500.25	一年以内	2.87%
第五名	无关联	72,105,758.51	一年以内	2.80%
<b>合计</b>		<b>492,331,144.69</b>		<b>19.13%</b>

(9) 应收关联方款项：见附注八、关联方交易及往来

(10) 以应收款项为标的的进行证券化的情况：无

#### 4. 预付款项

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	432,370,861.86	86.24%	382,359,613.43	92.17%
1—2 年	50,274,560.57	10.03%	27,799,453.16	6.70%
2—3 年	14,693,227.23	2.93%	1,267,958.35	0.31%
3 年以上	4,038,539.65	0.80%	3,419,504.66	0.82%
<b>合计</b>	<b>501,377,189.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>414,846,529.60</b>	<b>100.00%</b>

本项目期末余额中一年以上的款项主要系已预付尚未完成交易的款项。

(1) 预付款项中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	无关联	23,107,533.50	一年以内	未到结算期
第二名	无关联	17,679,719.00	一年以内	未到结算期
第三名	无关联	13,850,311.71	一年以内	未到结算期
第四名	无关联	10,400,105.35	一年以内	未到结算期
第五名	无关联	9,881,139.24	一年以内	未到结算期
<b>合计</b>		<b>74,918,808.80</b>		

(2) 本项目期末数中预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项：见附注八、关联方交易及往来。

#### 5. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行利息	23,662,448.88	19,880,845.47		43,543,294.35
<b>合计</b>	<b>23,662,448.88</b>	<b>19,880,845.47</b>		<b>43,543,294.35</b>

上述款项为银行存款利息，不存在逾期情况。

## 6. 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
哈药集团生物 疫苗有限公司	968,000.00	430,000.00	1,398,000.00	
<b>合计</b>	<b>968,000.00</b>	<b>430,000.00</b>	<b>1,398,000.00</b>	

## 7. 其他应收款

### (1) 分类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	59,694,338.01	13.90%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	17,725,941.39	4.13%	17,725,941.39	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	351,863,359.60	81.97%	40,340,437.63	11.46%
<b>合计</b>	<b>429,283,639.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>58,066,379.02</b>	<b>13.53%</b>

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	42,065,375.56	7.58%	372,211.56	0.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	6,967,276.01	1.25%	6,967,276.01	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	506,274,201.74	91.17%	48,453,359.16	9.57%
<b>合计</b>	<b>555,306,853.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>55,792,846.73</b>	<b>10.05%</b>

公司将期末单户余额人民币 500 万元及以上的其他应收款项确定为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项指确定无法收回的应收款项；

按组合计提坏账准备的应收款项指除上述两类之外的款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项如下：

账龄结构	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	12,477,362.05	70.39%	12,477,362.05			
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	5,248,579.34	29.61%	5,248,579.34	6,967,276.01	100.00%	6,967,276.01
<b>合计</b>	<b>17,725,941.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,725,941.39</b>	<b>6,967,276.01</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,967,276.01</b>

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项如下：

账龄结构	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	285,769,589.00	81.22%	1,788,479.45	443,520,262.81	87.61%	9,632,630.43
1—2 年	25,014,140.30	7.11%	2,501,414.03	15,503,948.21	3.06%	635,966.68
2—3 年	1,173,614.09	0.33%	352,084.23	9,778,604.96	1.93%	2,841,063.59
3—4 年	8,109,833.17	2.30%	4,054,916.59	1,226,805.74	0.24%	537,502.87
4—5 年	763,197.78	0.22%	610,558.22	3,887,729.27	0.77%	2,558,344.84
5 年以上	31,032,985.26	8.82%	31,032,985.11	32,356,850.75	6.39%	32,247,850.75
<b>合计</b>	<b>351,863,359.60</b>	<b>100.00%</b>	<b>40,340,437.63</b>	<b>506,274,201.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>48,453,359.16</b>

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

(5) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备：无

(6) 本项目报告期内未发生其他应收款核销情况。

(7) 本项目期末数中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(8) 其他应收款中前 5 名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	往来款	19,478,382.78	一年以内	4.54%
第二名	往来款	5,000,000.00	一年以内	1.16%
第三名	往来款	4,370,118.33	一年以内	1.02%
第四名	往来款	4,087,000.00	一年以内	0.95%



第五名	往来款	3,575,080.00	一年以内	0.83%
<b>合计</b>		<b>36,510,581.11</b>		<b>8.50%</b>

(9) 公司对备用金不计提坏账准备。

(10) 本项目期末数中无应收关联方款项。

## 8. 存货

(1) 存货增减变动情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	722,798,107.75	9,630,798.51	713,167,309.24
在产品	344,998,433.46	249,228.30	344,749,205.16
自制半成品	228,467,471.62	34,892,706.28	193,574,765.34
库存商品	2,033,941,017.74	93,288,383.21	1,940,652,634.53
委托加工物资	38,070,652.80		38,070,652.80
<b>合计</b>	<b>3,368,275,683.37</b>	<b>138,061,116.30</b>	<b>3,230,214,567.07</b>

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	750,107,748.76	7,264,539.79	742,843,208.97
在产品	331,445,311.18		331,445,311.18
自制半成品	129,792,882.64	26,523,969.30	103,268,913.34
库存商品	2,074,562,045.10	94,239,818.97	1,980,322,226.13
委托加工物资	39,561,345.76		39,561,345.76
<b>合计</b>	<b>3,325,469,333.44</b>	<b>128,028,328.06</b>	<b>3,197,441,005.38</b>

(2) 存货减值准备增减变动情况

项目	期初数	本年计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	7,264,539.79	2,366,258.72			9,630,798.51
在产品		249,228.30			249,228.30
自制半成品	26,523,969.30	8,368,736.98			34,892,706.28
库存商品	94,239,818.97	23,317,972.50	15,526,467.81	8,742,940.45	93,288,383.21
<b>合计</b>	<b>128,028,328.06</b>	<b>34,302,196.50</b>	<b>15,526,467.81</b>	<b>8,742,940.45</b>	<b>138,061,116.30</b>

## (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	本期转回占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值	市价回升	0.76%

## 9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
短期理财产品	150,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	

## 10. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋租赁费	18,252,903.87	21,811,614.69
其他	4,785,859.76	1,711,788.15
<b>合计</b>	<b>23,038,763.63</b>	<b>23,523,402.84</b>

## 11. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初净额	增减变动	期末净额
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	成本法	30,000,000.00			
国药物流有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
哈药慈航制药股份有限公司	权益法	30,000,000.00	9,313,415.54	174,894.17	9,488,309.71
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	权益法	245,000.00			
南京三精医药有限公司	权益法	456,066.63	477,506.89	44,638.41	522,145.30
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	1,980,000.00	2,023,663.32	11,609.06	2,035,272.38
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	
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	900,000.00	775,451.59	-47,398.50	728,053.09
黑龙江省整形美容协会	成本法	100,000.00		100,000.00	100,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初净额	增减变动	期末净额
哈药集团生物疫苗有限公司	成本法	938,800.00	938,800.00	-938,800.00	
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47			
合计		<b>72,078,800.10</b>	<b>18,982,084.99</b>	<b>-1,308,304.51</b>	<b>17,673,780.48</b>

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	10%	10%	30,000,000.00		
国药物流有限责任公司	5.30%	5.30%			106,000.00
哈药慈航制药股份有限公司	30%	30%			
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	49%	49%			
南京三精医药有限公司	25%	25%			
辽宁三精医药商贸有限公司	30%	30%			
海南三精欣长盛药业有限公司	30%	30%			
黑龙江省整形美容协会	100%	100%			
哈药集团生物疫苗有限公司	1%	1%			430,000.00
广东三精医药有限公司	30%	30%			
合计			<b>30,000,000.00</b>		<b>536,000.00</b>

(1) 被投资单位持股比例与表决权比例不一致的情况：无

(2) 对联营企业投资：

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
哈药慈航制药股份有限公司	40,733,913.38	2,368,953.97	38,364,959.41	16,985,212.12	582,980.57
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	193,266.91	245,854.00	-52,587.09	2,186,029.12	8,389.40
南京三精医药有限公司	30,200,690.65	28,112,109.46	2,088,581.19	98,875,149.66	178,553.63

辽宁三精医药商贸 有限公司	59,764,789.46	52,980,548.18	6,784,241.28	81,376,287.58	38,696.89
海南三精欣长盛药 业有限公司	11,219,214.76	8,792,371.12	2,426,843.64	15,524,287.50	-153,502.40
广东三精医药有限 公司	46,516,984.26	46,728,580.82	-211,596.56	155,654,584.06	-94,436.72
<b>合计</b>	<b>188,628,859.42</b>	<b>139,228,417.55</b>	<b>49,400,441.87</b>	<b>370,601,550.04</b>	<b>560,681.37</b>

## 12. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、投资性房地产原价合计</b>	<b>20,818,567.39</b>		<b>4,100,150.73</b>	<b>16,718,416.66</b>
其中：房屋建筑物	20,818,567.39		4,100,150.73	16,718,416.66
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>12,854,960.23</b>	<b>478,581.25</b>		<b>13,333,541.48</b>
其中：房屋建筑物	12,854,960.23	478,581.25		13,333,541.48
<b>三、投资性房地产账面净额合计</b>	<b>7,963,607.16</b>	<b>-478,581.25</b>	<b>4,100,150.73</b>	<b>3,384,875.18</b>
其中：房屋建筑物	7,963,607.16	-478,581.25	4,100,150.73	3,384,875.18
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>				
其中：房屋建筑物				
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>7,963,607.16</b>			<b>3,384,875.18</b>
其中：房屋建筑物	7,963,607.16			3,384,875.18

(1) 本期折旧额478,581.25元。

(2) 投资性房地产全部按成本法计量，折旧政策与固定资产折旧政策一致。

## 13. 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期计提	本期减少	期末数
<b>一、固定资产原价合计</b>	<b>6,835,417,565.04</b>	<b>567,753,018.27</b>		<b>273,902,930.93</b>	<b>7,129,267,652.38</b>
其中：房屋建筑物	3,373,508,232.06	343,724,546.70		140,936,272.30	3,576,296,506.46
机器设备	3,143,823,900.53	144,462,224.10		97,845,451.11	3,190,440,673.52
运输设备	211,816,559.15	27,772,144.35		16,109,555.63	223,479,147.87
电子及其他设备	106,268,873.30	51,794,103.12		19,011,651.89	139,051,324.53
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>3,282,893,730.93</b>	<b>35,485,832.08</b>	<b>383,013,780.16</b>	<b>132,166,685.75</b>	<b>3,569,226,657.42</b>
其中：房屋建筑物	1,145,501,687.40	15,868,141.42	126,527,853.99	38,971,856.89	1,248,925,825.92
机器设备	1,981,892,193.60	6,681,899.71	206,955,931.12	65,833,666.42	2,129,696,358.01
运输设备	97,401,986.09	8,442,958.62	20,157,601.49	8,602,910.02	117,399,636.18
电子及其他设备	58,097,863.84	4,492,832.33	29,372,393.56	18,758,252.42	73,204,837.31
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>	<b>60,854,785.24</b>	<b>16,048,314.23</b>		<b>1,637,084.74</b>	<b>75,266,014.73</b>
其中：房屋建筑物	114,589.38				114,589.38

项目	期初数	本期增加	本期计提	本期减少	期末数
机器设备	60,272,650.18	16,048,314.23		1,518,152.83	74,802,811.58
运输设备	258,592.78			101,913.78	156,679.00
电子及其他设备	208,952.90			17,018.13	191,934.77
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>3,491,669,048.87</b>				<b>3,484,774,980.23</b>
其中：房屋建筑物	2,227,891,955.28				2,327,256,091.16
机器设备	1,101,659,056.75				985,941,503.93
运输设备	114,155,980.28				105,922,832.69
电子及其他设备	47,962,056.56				65,654,552.45

(1) 本期由在建工程转入固定资产为 302,281,699.51 元；

(2) 本期固定资产提取折旧额为 383,013,780.16 元；

(3) 本公司固定资产对外抵押情况：本期公司的控股子公司哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“三精制药”）继续为其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 38,868,092.88 元，净值为 18,114,355.04 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(6) 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
制药四厂固体一车间	房产证正在办理中	2014 年 10 月
制药四厂污水处理车间	房产证正在办理中	2014 年 10 月
制药四厂物流中心	房产证正在办理中	2014 年 10 月
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	2013 年 12 月
三精大庆玻璃制瓶车间	同上	2013 年 12 月
三精大庆玻璃原料及成品库	同上	2013 年 12 月
三精大庆玻璃 1、2 号宿舍楼	同上	2013 年 12 月

#### 14. 在建工程

(1) 基本情况表

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
在建工程	657,356,425.54		657,356,425.54	649,162,761.79		649,162,761.79

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本年完工 结转固定 资产金额	其他 减少 额	工程投入 占预算比 例	工程进 度	资金来 源	期末数
哈药总厂头孢类原料药 COS 认证项目	152,216, 800.00	98,292,0 64.78	37,320,5 74.30			89.00%	95.00%	自筹	135,612,6 39.08
三精女子医院综合楼	98,000,0 00.00	110,351, 188.08	1,519,11 6.96			114.00%	85.00%	自筹	111,870,3 05.04
哈药总厂头孢类粉针剂 EUGMP 认证项目	109,607, 200.00	72,615,4 72.79	14,830,9 23.48			80.00%	95.00%	自筹	87,446,39 6.27
中药二厂中药粉针剂技 术创新及质量标准升级 改造项目	150,000, 000.00	107,630, 911.48	23,094,1 56.13	57,669,1 10.29		87.00%	90.00%	自筹	73,055,95 7.32
哈药总厂国家新版 GMP 认 证头孢类粉针车间项目	268,000, 000.00	35,033,4 50.23	22,796,8 33.00			22.00%	21.58%	自筹	57,830,28 3.23
哈药总厂新厂区建设项 目	673,010, 000.00	919,000. 00	46,464,3 49.67			7.04%	7.04%	自筹	47,383,34 9.67
三精制药综合管理中心 工程	39,530,0 00.00	23,016,5 15.31	3,373,30 7.68			67.00%	95.00%	自筹	26,389,82 2.99
三精制药磷霉素钠原料 扩建项目	48,200,0 00.00	11,765,7 87.24	7,101,88 0.36			39.00%	95.00%	自筹	18,867,66 7.60
中药二厂 2000 吨污水处 理工程	20,000,0 00.00	10,610,6 58.00	4,361,39 3.12			74.86%	74.86%	自筹	14,972,05 1.12
哈药生物工程产业基地	145,382, 100.00	1,590,44 6.65	8,433,79 9.77	110,654. 63		6.82%	6.82%	自筹	9,913,591 .79
群力办公楼	150,000, 000.00	113,736, 571.14	2,448,35 0.02	110,731, 577.18		99.00%	100.00%	自筹	5,453,343 .98
哈药总厂 107 车间头孢品 种优化及新版 GMP 认证改 造	85,896,6 00.00		1,520,27 8.10			1.77%	1.77%	自筹	1,520,278 .10
哈药总厂 121 车间头孢品 种新版 GMP 认证改造	53,700,0 00.00		1,135,48 7.38			2.11%	2.11%	自筹	1,135,487 .38
中药二厂粉针制剂车间 新版 GMP 升级改造项目	18,000,0 00.00		733,977. 24			4.08%	4.08%	自筹	733,977.2 4
哈药总厂 106 车间无菌青 霉素钠新版 GMP 认证改造 项目	78,053,0 00.00		560,377. 35			0.72%	0.72%	自筹	560,377.3 5
哈药总厂 1800Nm <sup>3</sup> /min 汽 动轴流风机及 75T/H 循环 硫化床锅炉项	53,000,0 00.00	29,434,6 98.69	17,707,9 86.41	47,142,6 85.10		100.00%	100.00%	自筹	

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本年完工 结转固定 资产金额	其他 减少 额	工程投入 占预算比 例	工程进 度	资金 来源	期末数
<b>合计</b>		614,996, 764.39	193,402.7 90.97	215,654,0 27.20					592,745,5 28.16

(3) 本年在建工程已完工转入固定资产的金额为 302,281,699.51 元。

(4) 本年在建工程增加额中无借款费用资本化金额。

## 15. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、原价合计</b>	<b>551,154,642.57</b>	<b>77,312,893.11</b>	<b>5,178,044.80</b>	<b>623,289,490.88</b>
土地使用权	382,317,503.81	75,173,935.00	3,256,338.66	454,235,100.15
商标权\专利权	10,188,000.00			10,188,000.00
专有技术	126,154,444.58	769,320.51		126,923,765.09
软件及其他	32,494,694.18	1,369,637.60	1,921,706.14	31,942,625.64
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>170,674,827.85</b>	<b>22,424,453.46</b>	<b>1,742,990.29</b>	<b>191,356,291.02</b>
土地使用权	45,292,655.07	8,556,406.07	670,150.78	53,178,910.36
商标权\专利权	3,539,784.00	4,648,182.25		8,187,966.25
专有技术	107,818,978.20	4,048,131.56		111,867,109.76
软件及其他	14,023,410.58	5,171,733.58	1,072,839.51	18,122,304.65
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>380,479,814.72</b>			<b>431,933,199.86</b>
土地使用权	337,024,848.74			401,056,189.79
商标权\专利权	6,648,216.00			2,000,033.75
专有技术	18,335,466.38			15,056,655.33
软件及其他	18,471,283.60			13,820,320.99
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
商标权\专利权				
专有技术				
软件及其他				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>380,479,814.72</b>			<b>431,933,199.86</b>
土地使用权	337,024,848.74			401,056,189.79
商标权\专利权	6,648,216.00			2,000,033.75
专有技术	18,335,466.38			15,056,655.33
软件及其他	18,471,283.60			13,820,320.99

- (1) 本期无形资产摊销 22,424,453.46 元；
- (2) 本公司不存在被冻结、抵押的无形资产。

### 16. 开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
专有技术	1,328,000.00	180,000.00	100,000.00	105,000.00	1,303,000.00
软件	583,250.00	55,400.00			638,650.00
<b>合计</b>	<b>1,911,250.00</b>	<b>235,400.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>105,000.00</b>	<b>1,941,650.00</b>

### 17. 商誉

项目	期初数	本期增加	本期减少	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		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
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司	164,597.56			164,597.56
<b>合计</b>	<b>8,329,901.84</b>		<b>70,704.90</b>	<b>8,259,196.94</b>

经测试，期末商誉无需计提减值准备

### 18. 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
装修费	455,785.57		313,618.94		142,166.63
租赁费	2,156,278.09	8,400.00	352,132.72		1,812,545.37
改良支出	7,240,164.68	39,351,639.78	4,275,201.32	480,948.30	41,835,654.84
维修费		13,373,343.00	1,986,432.20		11,386,910.80
<b>合计</b>	<b>9,852,228.34</b>	<b>52,733,382.78</b>	<b>6,927,385.18</b>	<b>480,948.30</b>	<b>55,177,277.64</b>



## 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
(一) 计提的资产减值准备	94,998,185.64	99,890,635.28
(二) 辞退福利	1,185,160.81	1,339,306.08
(三) 应付工资结余	67,036,595.20	58,953,913.75
(四) 未付广告费		6,107,197.64
(五) 内部购销未实现利润	6,153,871.81	4,471,264.15
(六) 递延收益	36,211,651.83	16,707,074.02
(七) 未决诉讼		150,000.00
(八) 可抵扣亏损	5,356,003.23	5,903,985.10
(九) 固定资产加速折旧		108,738.69
<b>合 计</b>	<b>210,941,468.52</b>	<b>193,632,114.71</b>

### (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
<b>递延所得税负债：</b>		
固定资产公允价值与账面价值差异	1,407,357.06	1,608,408.10
<b>合 计</b>	<b>1,407,357.06</b>	<b>1,608,408.10</b>

### (3) 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
(一) 计提的资产减值准备	571,123,554.37
(二) 辞退福利	7,901,072.07
(三) 应付工资结余	446,944,263.16
(四) 内部购销未实现利润	27,469,870.84
(五) 递延收益	167,322,222.22
(六) 可抵扣亏损	21,424,012.97
(七) 固定资产公允价值与账面价值差异	5,629,429.40
<b>合 计</b>	<b>1,247,814,425.03</b>

## 20. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
艺术品	722,000.00	722,000.00
<b>合计</b>	<b>722,000.00</b>	<b>722,000.00</b>

### 21. 资产减值准备

项目	期初数	本年计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	309,367,940.00	39,160,691.15	18,110,383.31	2,621,824.50	327,796,423.34
二、存货跌价准备	128,028,328.06	34,302,196.50	15,526,467.81	8,742,940.45	138,061,116.30
三、长期投资减值准备	30,000,000.00				30,000,000.00
四、固定资产减值准备	60,854,785.24	16,048,314.23		1,637,084.74	75,266,014.73
<b>合计</b>	<b>528,251,053.30</b>	<b>89,511,201.88</b>	<b>33,636,851.12</b>	<b>13,001,849.69</b>	<b>571,123,554.37</b>

### 22. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	214,000,000.00	394,000,000.00
保证借款	36,640,000.00	24,000,000.00
<b>合计</b>	<b>250,640,000.00</b>	<b>418,000,000.00</b>

### 23. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,439,497,040.42	1,519,209,503.76
<b>合计</b>	<b>1,439,497,040.42</b>	<b>1,519,209,503.76</b>

本项目期末数中的上述银行承兑汇票，均于 2013 年 6 月 30 日前到期。

### 24. 应付账款

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	2,351,760,450.68	2,340,590,463.87
1-2 年	186,906,764.90	86,309,945.29
2-3 年	16,222,495.56	28,055,861.18
3 年以上	41,277,803.55	34,629,079.58
<b>合计</b>	<b>2,596,167,514.69</b>	<b>2,489,585,349.92</b>

(1) 本项目期末数中账龄超过 1 年的应付账款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。

(2) 本项目期末数中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 25. 预收款项

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	413,434,389.85	581,712,642.56
1-2 年	3,234,953.79	5,427,277.80
2-3 年	3,299,811.76	1,369,008.65
3 年以上	12,498,815.98	12,704,894.79
<b>合计</b>	<b>432,467,971.38</b>	<b>601,213,823.80</b>

(1) 本项目期末账龄超过 1 年的预收款项均系销售尾款。

(2) 本项目期末无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

## 26. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	396,504,642.55	1,348,992,057.23	1,297,179,654.32	448,317,045.46
二、职工福利费		152,136,050.11	152,136,050.11	
三、社会保险费	23,790,747.58	334,131,304.52	330,433,310.19	27,488,741.91
其中：1. 医疗保险费	21,090,912.42	80,275,587.68	80,003,106.57	21,363,393.53
2. 养老保险费	1,666,484.59	218,205,413.74	214,697,845.08	5,174,053.25
3. 失业保险费	486,154.04	19,995,706.21	19,612,380.08	869,480.17
4. 工伤保险费	260,010.33	10,631,825.05	10,891,835.38	
5. 生育保险费	287,186.20	5,022,771.84	5,228,143.08	81,814.96
四、住房公积金	1,125,758.51	146,038,865.01	146,013,602.47	1,151,021.05
五、工会经费和职工教育经费	37,079,197.75	21,228,625.86	21,347,766.07	36,960,057.54
六、辞退福利	9,337,470.71	45,041,088.19	45,480,345.41	8,898,213.49
七、其他	2,271,235.56	14,095,291.33	16,366,526.89	
<b>合计</b>	<b>470,109,052.66</b>	<b>2,061,663,282.25</b>	<b>2,008,957,255.46</b>	<b>522,815,079.45</b>

(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额：无

(2) 本项目期末有 383,364,263.16 元系以前年度实行工效挂钩时的工资结余；

**27. 应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	-2,559,345.23	-13,216,476.65
营业税	964,083.54	965,741.08
企业所得税	167,582,206.18	441,235,805.08
房产税	2,075,900.67	3,080,018.50
城市维护建设税	17,064,182.30	6,971,525.95
教育费附加	11,563,619.68	4,161,803.18
代扣代缴个人所得税	12,272,923.10	4,057,391.95
其他	8,009,394.74	9,765,800.21
<b>合计</b>	<b>216,972,964.98</b>	<b>457,021,609.30</b>

**28. 应付利息**

项目	期末数	期初数
应付短期借款利息		652,012.95
<b>合计</b>		<b>652,012.95</b>

**29. 应付股利**

项目	期末数	期初数
哈药集团有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

**30. 其他应付款**

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	175,606,067.68	221,424,383.95
1-2 年	220,509,945.88	129,133,652.12
2-3 年	41,496,356.39	150,618,726.43
3 年以上	255,190,770.08	210,533,181.33
<b>合计</b>	<b>692,803,140.03</b>	<b>711,709,943.83</b>

(1) 本项目期末数中账龄超过三年的其他应付款为 255,190,770.08 元，主要系购入设备及施工质量的保证金等。

(2) 本项目期末数中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项：见附注八、关联方交易及往来

## (3) 其他应付款前五名:

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应付款总额的比例
第一名	往来款	15,880,618.90	一年以内	2.29%
第二名	工程	14,135,470.53	一年以内	2.04%
第三名	招标抵押金	10,491,695.80	一年以内	1.51%
第四名	往来款	8,040,572.79	一年以内	1.16%
第五名	往来款	6,143,568.32	一年以内	0.89%
<b>合计</b>		<b>54,691,926.34</b>		<b>7.89%</b>

## 31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
信用借款	96,166,748.29	95,450,748.37
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>101,166,748.29</b>	<b>100,450,748.37</b>

## (1) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	
					外币金额	本币金额
哈尔滨市财政局	/	/	人民币	2.00%		24,852,001.06
哈尔滨市财政局	/	/	人民币	2.32%		19,646,736.50
哈尔滨市财政局	/	/	人民币	2.32%		18,000,000.00
哈尔滨市财政局	/	/	人民币	2.33%		13,500,000.00
哈尔滨市投资公司	/	/	人民币	4.00%		12,088,010.73
<b>合计</b>						<b>88,086,748.29</b>

## (2) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款: 无

## 32. 长期借款

## (1) 借款明细

项目	期末数	期初数
信用借款	68,154,717.80	77,672,108.73
<b>合计</b>	<b>68,154,717.80</b>	<b>77,672,108.73</b>

## (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始	借款终止	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行和兴支行	2007.06	2018.06	人民币	2.55%		3,146,700.00		5,670,000.00
工行和兴支行	2004.08	2018.05	人民币	2.55%		4,047,400.00		5,690,000.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55%		4,138,200.00		6,070,900.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55%		5,154,500.00		9,730,000.00
中国银行	2003.12	2018.12	日元	0.75%	415,110,882.54	32,407,573.66	415,126,973.76	33,716,270.66
<b>合计</b>					<b>415,110,882.54</b>	<b>48,894,373.66</b>	<b>415,126,973.76</b>	<b>60,877,170.66</b>

## 33. 专项应付款

单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
哈尔滨经济开发投资公司	3,000,000.00			3,000,000.00	全流程控制项目
黑龙江省龙财资产经营有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	全流程控制项目
哈尔滨地铁集团有限公司	147,845,076.77		147,845,076.77		拆迁补助
哈尔滨市道外区城乡建设局	20,047,539.73		20,047,539.73		拆迁补助
哈尔滨市三马地区开发改造建设推进办公室	90,450,139.08		90,450,139.08		拆迁补助
黑龙江宝宇房地产开发有限责任公司	60,204,908.82		60,204,908.82		拆迁补助
哈尔滨市财政局	11,150,000.00		677,000.00	10,473,000.00	国债专项资金
哈尔滨市财政局		10,000,000.00		10,000,000.00	项目补贴
哈尔滨市财政局		30,000,000.00		30,000,000.00	产业支持基金
<b>合计</b>	<b>336,697,664.40</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>319,224,664.40</b>	<b>57,473,000.00</b>	

## 34. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00
其他【注】		280,000,000.00	272,819,752.13	7,180,247.87
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>284,000,000.00</b>	<b>272,819,752.13</b>	<b>12,180,247.87</b>

【注】所属公司直销业务存在不规范经营的情况，根据本公司六届六次董事会决议公告，预计损失为 2.8 亿元，截至 2012 年末，已支付 272,819,752.13 元。

## 35. 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	543,362,878.79	186,107,020.86
与收益相关的政府补助		
<b>合计</b>	<b>543,362,878.79</b>	<b>186,107,020.86</b>

期末明细如下

项目	金额
拆迁补偿	388,517,238.93
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	15,230,000.00
(2008年)头孢类原料药COS项目国债专项预借款	14,370,000.00
2000吨污水处理工程	10,500,000.00
国家重点工程实验室	9,057,107.40
收到产业结构专项资金	9,000,000.00
高技术产业化项目配套资金	8,136,351.99
口服胰岛素	7,262,161.26
工厂新建厂址前期项目资金	5,000,000.00
省财政厅下达2011年第一批省发展高新技术产业专项资金	5,000,000.00
重点产业和技术改造	4,586,701.75
(2006年)120t/a7-ACA及系列产品改造项目	4,536,000.00
BP326项目	4,507,208.77
现代中药基地项目	4,041,333.28
技术研究和开发项目补助	3,368,552.02
污水处理站项目	3,179,673.31
(2010年)酶法7ACA等节能改造项目共710万	3,163,225.48
微生物联盟国家重大新药创制项目	2,713,800.00
(2007年)哈药集团制药总厂水污染治理及5000t/d污水回收利用项目	2,710,447.70
(2008年)省财政厅2007年第一批资源和环境保护项目	2,599,000.80
“两沟”治理拆迁补偿款	2,478,658.18
企业挖潜改造资金	2,251,483.91
双黄连粉针剂技术改造	2,012,800.00
(2008年)新型喹诺酮类药物	2,000,000.00
前列地尔注射液	1,901,374.31
(2010年)环保治理资金市财政局拨款	1,606,135.56
口服胰岛素	1,506,014.70
其他项目	22,127,609.44
<b>合计</b>	<b>543,362,878.79</b>

## 36. 股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,614,607,115.00	302,876,174.00				302,876,174.00	1,917,483,289.00

## 37. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价【注1】	1,034,205,565.37		302,876,174.00	731,329,391.37
其他资本公积【注2】	205,710,472.24	27,643,089.74	5,829.75	233,347,732.23
<b>合计</b>	<b>1,239,916,037.61</b>	<b>27,643,089.74</b>	<b>302,882,003.75</b>	<b>964,677,123.60</b>

【注1】如附注十二、其他重要事项所述，本次重组交易按照同一控制下企业合并调整了期初资本公积，在重组交易完成后，同一控制下冲减资本公积 302,876,174 元，计入股本。

【注2】根据财政部印发企业会计准则解释第3号的通知第四项解释处置收到政府给予的搬迁补偿款共计 27,643,089.74 元；2012 年 6 月 6 日，本公司之子公司哈药集团三精制药股份有限公司处置其子公司山东三精医药有限公司 70% 股权，所致资本公积其他资本公积减少 5,829.75 元。

## 38. 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	459,267,526.50	1,308,204.76		460,575,731.26
任意盈余公积	787,778,187.41			787,778,187.41
<b>合计</b>	<b>1,247,045,713.91</b>	<b>1,308,204.76</b>		<b>1,248,353,918.67</b>

## 39. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,327,161,590.76	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,327,161,590.76	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	499,645,016.30	
减: 提取法定盈余公积	1,308,204.76	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		



提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-415,854.85	
期末未分配利润	3,825,914,257.15	

#### 40. 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
中药	3,297,230,370.36	2,059,174,465.13	1,938,791,181.91	985,340,273.33
西药	12,111,149,621.88	8,968,719,179.57	13,022,036,028.78	10,006,071,228.87
保健品	1,546,330,825.83	469,480,177.27	1,427,986,391.10	376,994,320.99
其他	585,304,236.93	477,368,176.35	851,730,946.95	735,939,440.60
小计	<b>17,540,015,055.00</b>	<b>11,974,741,998.32</b>	<b>17,240,544,548.74</b>	<b>12,104,345,263.79</b>
二、其他业务				
出租收入	21,576,068.39	9,180,860.45	16,305,992.28	2,906,200.57
材料销售	63,160,016.06	42,494,837.81	147,823,844.64	120,871,501.61
外卖水电	3,214,871.47	2,628,045.94	3,969,540.96	1,383,899.29
其他	34,980,852.78	4,281,222.14	52,184,846.79	10,880,843.34
小计	122,931,808.70	58,584,966.34	220,284,224.67	136,042,444.81
合计	<b>17,662,946,863.70</b>	<b>12,033,326,964.66</b>	<b>17,460,828,773.41</b>	<b>12,240,387,708.60</b>

##### (1) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	17,006,328,105.99	11,448,560,337.00	16,660,422,472.78	11,468,268,660.33
国外	533,686,949.01	526,181,661.32	580,122,075.96	636,076,603.46
合计	<b>17,540,015,055.00</b>	<b>11,974,741,998.32</b>	<b>17,240,544,548.74</b>	<b>12,104,345,263.79</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
医药行业	17,540,015,055.00	11,974,741,998.32	17,240,544,548.74	12,104,345,263.79
<b>合计</b>	<b>17,540,015,055.00</b>	<b>11,974,741,998.32</b>	<b>17,240,544,548.74</b>	<b>12,104,345,263.79</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	464,943,880.50	2.63%
第二名	388,619,183.69	2.20%
第三名	321,315,334.15	1.82%
第四名	237,615,637.21	1.35%
第五名	225,357,954.45	1.28%
<b>合计</b>	<b>1,637,851,990.00</b>	<b>9.28%</b>

## 41. 营业税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	7,480,976.60	12,695,944.20	见附注五、税项
城建税	68,030,558.03	58,204,164.92	见附注五、税项
教育费附加	50,424,163.29	42,070,820.36	见附注五、税项
其他	2,270.15	188,900.44	见附注五、税项
<b>合计</b>	<b>125,937,968.07</b>	<b>113,159,829.92</b>	

## 42. 销售费用

项目	本期数	上期数
广告宣传费	897,920,301.05	893,903,064.49
办公差旅费	618,377,236.99	590,369,257.05
工资福利费	395,047,970.80	250,586,614.22
运输仓储费	237,417,844.59	216,357,083.72
销售促销费	375,285,380.89	99,712,280.14
业务招待费	8,518,632.45	9,155,521.78
保险费	28,918,672.27	23,932,941.18
其他	285,182,623.04	115,414,322.30

合计	2,846,668,662.08	2,199,431,084.88
----	------------------	------------------

## 43. 管理费用

项目	本期数	上期数
工资福利费	654,804,028.76	570,304,028.76
研究开发费	223,254,764.31	299,429,677.97
办公差旅费	232,668,685.62	275,855,675.90
物料消耗	148,512,004.82	120,828,906.18
社会保险费	142,223,650.31	134,741,074.10
仓储运输及保险费	14,484,760.56	15,644,264.04
折旧费	114,981,111.17	106,477,293.37
资产摊销	30,464,309.06	24,988,886.24
业务招待费	9,550,145.24	15,615,322.35
其他	147,971,850.28	131,548,360.33
合计	1,718,915,310.13	1,695,433,489.24

## 44. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	24,925,768.85	12,798,776.01
减：利息收入	56,942,007.18	63,634,834.79
汇兑损失	7,516,910.62	2,686,258.98
减：汇兑收益	5,585,272.28	828.14
其他	6,035,946.34	4,680,231.29
合计	-24,048,653.65	-43,470,396.65

## 45. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	21,050,307.84	-1,264,103.91
存货跌价损失	18,775,728.69	106,503,660.99
固定资产减值损失	16,048,314.23	18,240,945.32
合计	55,874,350.76	123,480,502.40

## 46. 投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	536,000.00	430,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-444,608.95	-2,481,921.02
处置长期股权投资产生的投资收益	677,487.35	3,631,289.38
其他	2,706,163.97	2,639,467.30
<b>合计</b>	<b>3,475,042.37</b>	<b>4,218,835.66</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
南京三精医药有限公司	44,638.41	1,519.03	被投资单位利润变化
哈药慈航制药股份有限公司	174,894.17	-1,846,348.36	被投资单位利润变化
辽宁三精医药商贸有限公司	11,609.06	37,892.42	被投资单位利润变化
广东三精医药有限公司		-610,010.18	被投资单位利润变化
海南三精欣长盛药业有限公司	-47,398.50	-55,955.12	被投资单位利润变化
内蒙古三精益春堂医药有限公司	-628,352.09	-9,018.81	被投资单位利润变化
<b>合计</b>	<b>-444,608.95</b>	<b>-2,481,921.02</b>	

## (3) 投资收益收回不存在重大限制。

## 47. 营业外收入

项目	本期数	上期数
1. 非流动资产处置利得合计	78,815,666.28	5,582,090.72
其中: 固定资产处置利得	78,815,666.28	5,547,160.64
2. 政府补助	112,775,303.12	119,023,269.62
3. 违约金罚款收入	1,222,755.75	
4. 其他	22,806,528.15	46,222,281.81
<b>合计</b>	<b>215,620,253.30</b>	<b>170,827,642.15</b>

(1) 本期所有营业外收入均计入非经常性损益。

(2) 政府补助明细如下:

项目	金额
企业扶持基金	44,907,072.95

拆迁补偿款	41,328,506.91
科研项目拨款	2,385,820.00
Her2 项目	2,270,106.68
BP326 项目	1,675,995.24
国家重点工程实验室	1,194,320.40
(2006 年)120t/a7-ACA 及系列产品改造项目	1,134,000.00
口服胰岛素	1,057,111.80
拨付 2012 年促进外贸增长资金	1,000,000.00
高校毕业生见习补贴	896,700.00
口服制剂长沙办, 棚户改造房屋拆迁	813,179.02
内皮抑素 30 肽	768,324.84
高技术产业化项目配套资金	671,792.91
注射用丹红(冻干)	655,840.46
进出口奖励	651,000.00
递延收益转入营业外收入	616,478.52
潜挖改造补助资金	500,000.00
(2008 年)省财政厅 2007 年第一批资源和环境保护项目	469,322.95
其他项目	9,779,730.44
<b>合计</b>	<b>112,775,303.12</b>

#### 48. 营业外支出

项目	本期数	上期数
1. 非流动资产处置损失合计	20,439,856.64	54,009,339.43
其中: 固定资产处置损失	15,601,193.04	53,162,393.54
2. 债务重组损失	2,972,506.70	1,074,079.32
3. 公益性捐赠支出	899,915.00	1,789,312.35
4. 非常损失		2,317,379.04
5. 罚款支出	1,070,235.21	1,513,967.00
6. 其他【注】	288,123,674.96	20,960,145.33
<b>合计</b>	<b>313,506,188.51</b>	<b>81,664,222.47</b>

【注】所属公司直销业务存在不规范经营的情况, 根据本公司六届六次董事会决议公告, 预提损失为

2.8 亿元。

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

#### 49. 所得税费用

项目	本期数	上期数
递延所得税费用	-17,644,540.09	-38,746,632.94
当期所得税费用	239,473,859.27	277,001,447.07
<b>合计</b>	<b>221,829,319.18</b>	<b>238,254,814.13</b>

#### 50. 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	本期数	上期数
往来款	430,962,514.76	486,089,739.51
利息收入	37,061,161.71	63,532,107.73
政府补助	110,293,874.36	115,889,820.29
其他	369,072,076.30	232,200,622.92
<b>合计</b>	<b>947,389,627.13</b>	<b>897,712,290.45</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
广告费	648,372,652.54	614,127,733.42
运输费	171,537,116.27	127,649,454.98
差旅费	305,642,981.00	302,551,910.41
会议费	266,785,443.23	237,492,779.69
往来款	811,709,515.50	700,382,455.99
办公费	31,355,624.93	25,044,558.07
保险费	7,938,339.69	36,435,535.85
交际应酬费	13,519,358.45	10,962,953.35
研究开发费	16,347,074.96	34,682,261.24
维修及水电费	53,081,382.30	35,910,196.89
取暖费	11,701,730.35	11,821,635.70

项目	本期数	上期数
其他	468,366,758.33	306,847,404.85
<b>合计</b>	<b>2,806,357,977.55</b>	<b>2,443,908,880.44</b>

## 51. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	590,032,049.63	987,533,996.23
加：资产减值准备	55,874,350.76	123,480,502.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	383,492,361.41	406,266,872.27
无形资产摊销	22,424,453.46	22,553,528.77
长期待摊费用摊销	7,408,333.48	3,801,068.11
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)	-55,547,710.52	13,510,945.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	388,298.11	932,704.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,925,768.85	12,798,776.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,475,042.37	-4,218,835.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,309,353.81	-38,545,581.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-201,051.04	-201,051.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,806,349.93	-361,651,778.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,936,708.67	-1,131,805,688.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-469,313,078.84	-138,095,694.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	557,829,737.86	-103,640,236.28
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	2,016,806,474.61	1,956,284,695.31
减：现金的期初余额	1,956,284,695.31	2,857,798,550.02

补充资料	本期数	上期数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>60,521,779.30</b>	<b>-901,513,854.71</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	<b>2,016,806,474.61</b>	<b>1,956,284,695.31</b>
其中：库存现金	1,279,838.84	2,797,710.03
可随时用于支付的银行存款	1,880,588,340.95	1,807,534,535.14
可随时用于支付的其他货币资金	134,938,294.82	145,952,450.14
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,016,806,474.61</b>	<b>1,956,284,695.31</b>

## 八、 关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 母公司

投资企业名称	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)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
哈药集团有限公司	母公司	中外合资	哈尔滨	丛国章	投资性公司	370,000.00	45.06%	45.06%	哈尔滨市国资委	12704028-8

## 2. 子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
哈药集团医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	李本明	医药商业	200,000,000.00	100.00%	100.00%	12704249-4
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	程鹏远	医药工业	9,842,000.00	100.00%	100.00%	12764981-9
哈尔滨世一堂华纳医药有限	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	刘宏宇	医药商业	500,000.00	100.00%	100.00%	77502832-4



子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
责任公司									
哈药集团中药有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	程鹏远	医药投资	50,000,000.00	100.00%	100.00%	68028147-4
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	刘宏宇	医药商业	5,000,000.00	100.00%	100.00%	69074689-6
哈尔滨哈药健康产业有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	刘宏宇	医药商业	5,000,000.00	100.00%	100.00%	69072236-8
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	李大平	广告	500,000.00	100.00%	100.00%	69683886-3
哈药集团销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	张利君	医药商业	50,000,000.00	99.00%	99.00%	55260100-7
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	吴志军	医药商业	500,000.00	100.00%	100.00%	72770196-7
哈药集团生物工程集团有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	王伟权	医药工业	186,065,536.88	100.00%	100.00%	12802429-8
哈药集团三精制药股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	刘占滨	医药工业、商业	579,888,597.00	74.82%	74.82%	12817326-9

### 3. 联营企业

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	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
哈药慈航制药股份有限公司	股份公司	长沙	段燕文	药品制造及销售	33,036,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	18389128-X
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	有限责任公司	哈尔滨	常绍高	物业管理	500,000.00	49.00%	49.00%	联营企业	79309227-4
南京三精医药有限公司	有限责任公司	南京市	张叶华	医药商业	2,000,000.00	25.00%	25.00%	联营企业	77125491-4
辽宁三精医药商贸有限公司	有限责任公司	沈阳市	姜宏	医药商业	6,600,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	73865098-2
海南三精欣长盛药业有限公司	有限责任公司	海口市	陈冠祥	医药商业	3,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	76746679-7
广东三精医药有限公司	有限责任公司	广州市	方群雄	医药商业	5,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	19037406-1

### 4. 本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨千手佛经贸有限公司	属于同一母公司	12757305-X
哈尔滨医药供销有限责任公司	属于同一母公司	12759171-7

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨中药一厂	属于同一母公司	12704178-2
哈尔滨生物药品公司	属于同一母公司	12705435-6
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	属于同一母公司	12705645-8
哈尔滨制药五厂	属于同一母公司	12704477-2
哈尔滨医药集团公司药品经销公司	属于同一母公司	12757000-0
哈尔滨千手佛国际休闲俱乐部有限公司	属于同一母公司	60610646-7
哈药集团生物疫苗有限公司	属于同一母公司	12705121-9
哈尔滨哈药集团房地产开发有限公司	属于同一母公司	82707927-1
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	参股公司	74699506-7
国药物流有限责任公司	参股公司	74260258-8

## (二) 关联方交易

### 1. 定价政策

关联方之间发生的交易参照市场价格结算。

### 2. 采购货物

关联企业名称	本期数		上期数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
哈尔滨医药供销有限责任公司	93,268,331.90	0.26%	66,755,156.24	0.52%
哈药集团生物疫苗有限公司	1,905.00	0.00%		0.00%
哈药集团有限公司	112,800.00	0.00%	3,224,700.00	0.03%

### 3. 销售货物

关联企业名称	本期数		上期数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
哈药集团生物疫苗有限公司	515,547.21	0.00%	527,759.67	0.00%
哈尔滨医药供销有限责任公司			1,073,305.98	0.01%
哈药集团有限公司	282,900.00	0.00%	342,500.00	0.00%

关联企业名称	本期数		上期数	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
辽宁三精医药商贸有限公司	49,710,800.00	0.28%	61,737,200.00	0.36%
南京三精医药有限公司	44,845,300.00	0.26%	63,047,700.00	0.37%
海南三精欣长盛药业有限公司	8,044,400.00	0.05%	6,016,400.00	0.03%
广东三精医药有限公司	109,710,900.00	0.63%	107,122,500.00	0.62%

#### 4. 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		187,608,432.29	237,358,123.13

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 180,000,000.00 元及利息 652,012.95 元，偿还哈药集团借款 6,956,419.34 元。

### （三）关联方往来

#### 1. 应收账款

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
哈药集团生物疫苗有限公司	52,388.50	107.00	52,900.00	
哈药集团有限公司	197,909.61	9,895.48	66,500.00	3,325.00
辽宁三精医药商贸有限公司	8,689,820.53	753,311.03	1,479,030.82	73,951.54
南京三精医药有限公司	7,700,686.21	385,034.31	11,365,837.02	568,291.85
海南三精欣长盛药业有限公司	2,415,986.03	133,203.30	2,177,699.46	108,884.97
广东三精医药有限公司	30,081,441.09	1,517,955.15	8,805,906.34	440,295.32
其他关联方	84,843.55		215,792.75	
<b>合计</b>	<b>49,223,075.52</b>	<b>2,799,506.27</b>	<b>24,163,666.39</b>	<b>1,194,748.68</b>

#### 2. 应收票据

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京三精医药有限公司	639,278.79		136,200.00	
辽宁三精医药商贸有限公司	41,949,620.20		26,401,200.58	

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	42,588,898.99		26,537,400.58	

## 3. 应收股利

单位名称	期末数	期初数
哈药集团生物疫苗有限公司		968,000.00
合计		968,000.00

## 4. 应付账款

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨医药供销有限责任公司	7,495,331.76	7,575,339.07
哈药集团有限公司		29,310.60
其他关联方	15,000.00	1,040,835.25
合计	7,510,331.76	8,645,484.92

## 5. 预收账款

单位名称	期末数	期初数
辽宁三精医药商贸有限公司		2,256,866.90
内蒙古三精益生堂医药有限公司		1,690.88
南京三精医药有限公司		36,800.00
合计		2,295,357.78

## 6. 应付票据

单位名称	期末数	期初数
辽宁三精医药商贸有限公司		369,864.00
合计		369,864.00

## 7. 其他应付款

单位名称	期末数	期初数
哈药集团有限公司	37,358,123.13	44,314,543.90
哈尔滨亚兴工程实业有限公司	2,361,740.68	2,361,740.68
其他关联方	66,754.87	849,911.84

单位名称	期末数	期初数
合计	39,786,618.68	47,526,196.42

#### （四）其他关联交易

报告期内，除上述事项外，本公司无其它重大关联交易。

#### 九、或有事项

（一） 本公司全资子公司哈药集团生物工程有限公司（以下简称生物工程）与东北师范大学遗传与细胞研究所技术开发合同纠纷一案，哈尔滨市中级人民法院一审判决生物工程给付东北师范大学遗传与细胞研究所提成款 1,000,000.00 元，经黑龙江省高级人民法院发回重审后，改判为 5,000,000.00 元，生物工程不服重审判决，上诉至黑龙江省高级人民法院，2013 年 1 月黑龙江省高级人民法院已受理此案，截至财务报表报出日，该案尚在审理中。生物工程已在 2011 年计提预计负债 1,000,000.00 元，本期根据法院重审判决补提 4,000,000.00 元预计负债，从而减少当期净利润。

报告期内，除上述事项外，本公司无其他重大或有事项。

#### 十、承诺事项

报告期内，本公司无重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

报告期内，本公司无重大资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

##### （一）重大资产重组

2011 年 6 月 13 日，公司 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》等重大资产重组相关的议案。根据本次重大资产重组方案，公司向哈药集团有限公司（以下简称“哈药集团”）非公开发行 302,876,174 股股份购买其所持有的哈药集团三精制药股份有限公司（以下简称“三精制药”）44.82%的股权及哈药集团生物工程有限公司（以下简称“生物工程公司”）100%的股权。其中三精制药作为国有控股上市公司，其股份交易价格依据《国有股东转让上市公司股份管理暂行办法》，协议定价，标的股份对应的交易价格根据三精制药 2010 年度利润分配方案调整后为 3,812,058,756 元；生物工程标的资产交易价格以评估结果为定价依据，扣除其 2010 年度分红金额，经交易双方协商后确定为 1,670,000,000 元。

公司已分别于 2012 年 1 月 4 日和 2012 年 1 月 5 日完成了生物工程公司标的资产和三精制药标的资产的过户工作，截至 2012 年 1 月 9 日，公司向哈药集团有限公司发行 302,876,174 股股份已全部完成股份登记手续，公司总股本由 1,614,607,115 股增加至 1,917,483,289 股，本次重大资产重组方案已

实施完成。

2012 年 1 月 10 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司向哈药集团有限公司发行的 302,876,174 股股份已全部完成股份登记手续。

## （二）非货币性资产交换

报告期内，本公司无重大非货币性资产交换事项。

## （三）债务重组

报告期内，本公司无重大债务重组事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释（除特别标注外，金额单位为：人民币元）

### 1. 应收账款

#### （1）分类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	479,501,541.18	48.10%	5,809,539.02	1.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	33,940,527.98	3.40%	33,940,527.98	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	483,529,288.82	48.50%	111,637,402.56	23.09%
<b>合计</b>	<b>996,971,357.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>151,387,469.56</b>	<b>15.18%</b>

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	492,037,539.94	51.49%	13,286,057.51	2.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	30,588,375.57	3.20%	30,588,375.57	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	432,999,389.10	45.31%	102,105,969.92	23.58%
<b>合计</b>	<b>955,625,304.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>145,980,403.00</b>	<b>15.28%</b>

公司将期末单户余额人民币 500 万元及以上的应收款项确定为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指确定无法收回的应收款项；

按组合计提坏账准备的应收款项指除上述两类之外的其他款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项如下：

账龄结构	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	12,171,499.75	35.86%	12,171,499.75	7,786.33	0.03%	7,786.33
1—2 年				578.25	0.00%	578.25
2—3 年				8,478.13	0.03%	8,478.13
3—4 年				2,775,628.03	9.07%	2,775,628.03
4—5 年	1,033,425.23	3.04%	1,033,425.23	6,083,303.30	19.89%	6,083,303.30
5 年以上	20,735,603.00	61.10%	20,735,603.00	21,712,601.53	70.98%	21,712,601.53
<b>合计</b>	<b>33,940,527.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>33,940,527.98</b>	<b>30,588,375.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>30,588,375.57</b>

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项如下：

账龄结构	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	384,320,917.21	79.49%	29,716,045.86	340,787,417.50	78.70%	17,039,370.87
1—2 年	16,608,610.63	3.44%	1,660,861.07	2,774,201.30	0.64%	277,420.14
2—3 年	1,838,874.60	0.38%	551,662.38	2,117,341.00	0.49%	635,202.30
3—4 年	1,709,380.56	0.35%	854,690.28	6,194,150.12	1.43%	3,097,075.06
4—5 年	986,814.23	0.20%	789,451.38	346,888.13	0.08%	277,510.50
5 年以上	78,064,691.59	16.14%	78,064,691.59	80,779,391.05	18.66%	80,779,391.05
<b>合计</b>	<b>483,529,288.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>111,637,402.56</b>	<b>432,999,389.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>102,105,969.92</b>

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

(5) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额为 1,696,860.40 元、重组前累计已计提的坏账准备为 921,903.29 元。

(6) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(7) 应收账款中前五名单位情况

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	无关联	46,663,928.40	一年以内	4.68%
第二名	无关联	20,876,117.56	一年以内	2.09%
第三名	无关联	15,875,077.02	一年以内	1.59%
第四名	无关联	12,550,224.45	一年以内	1.26%
第五名	无关联	11,993,383.20	一年以内	1.20%
<b>合计</b>		<b>107,958,730.63</b>		<b>10.82%</b>

(9) 应收关联方款项：见附注八、关联方交易及往来

(10) 以应收款项为标的进行证券化的情况：无

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	34,944,740.85	3.75%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	4,102,157.31	0.44%	4,102,157.31	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	893,431,777.68	95.81%	36,715,356.58	4.11%
<b>合计</b>	<b>932,478,675.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>40,817,513.89</b>	<b>4.38%</b>

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款项	42,065,375.56	5.55%	363,523.56	0.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	1,613,431.65	0.21%	1,613,431.65	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	713,947,049.18	94.24%	35,453,289.10	4.97%
<b>合计</b>	<b>757,625,856.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,430,244.31</b>	<b>4.94%</b>

公司将期末单户余额人民币 500 万元及以上的其他应收款项确定为单项金额重大并单项计提坏账准



备的应收款项；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项指确定无法收回的应收款项；

按组合计提坏账准备的应收款项指除上述两类之外的款项。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项如下：

账龄结构	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	4,041,915.47	98.53%	4,041,915.47			
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	60,241.84	1.47%	60,241.84	1,613,431.65	100.00%	1,613,431.65
<b>合计</b>	<b>4,102,157.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,102,157.31</b>	<b>1,613,431.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,613,431.65</b>

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项如下：

账龄结构	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	839,042,199.00	93.91%	9,574,609.95	472,372,399.97	66.16%	5,593,327.81
1—2 年	25,010,055.50	2.80%	2,501,005.55	203,035,820.79	28.44%	5,103,582.08
2—3 年	1,050,114.09	0.12%	315,034.23	7,735,780.88	1.08%	2,320,734.26
3—4 年	7,704,125.07	0.86%	3,852,062.54	10,795,621.74	1.51%	4,397,810.87
4—5 年	763,197.78	0.09%	610,558.22	9,847,958.59	1.38%	7,878,366.87
5 年以上	19,862,086.24	2.22%	19,862,086.09	10,159,467.21	1.43%	10,159,467.21
<b>合计</b>	<b>893,431,777.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,715,356.58</b>	<b>713,947,049.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>35,453,289.10</b>

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况：无

(5) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备：无

(6) 报告期内共计核销其他应收款：无

(7) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

(8) 其他应收款中前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例

第一名	煤款, 水电汽等	10,000,000.00	一年以内	1.07%
第二名	出口退税	8,064,048.05	一年以内	0.86%
第三名	材料款	6,899,762.39	一年以内	0.74%
第四名	往来款	5,798,047.46	一年以内	0.62%
第五名	材料款	5,416,159.60	一年以内	0.58%
<b>合计</b>		<b>36,178,017.50</b>		<b>3.87%</b>

(9) 以应收款项为标的的进行证券化的情况：无

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初净额	增减变动	期末净额
哈药集团医药有限公司	成本法	197,000,000.00	197,000,000.00		197,000,000.00
哈药集团中药有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	成本法	9,917,544.97	9,917,544.97		9,917,544.97
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	成本法	530,000.00	530,000.00		530,000.00
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
哈药集团销售有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-500,000.00	49,500,000.00
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
哈尔滨哈药健康产业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司	成本法	428,800.00	428,800.00		428,800.00
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	成本法	30,000,000.00			
国药物流有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
哈药集团三精加滨药业有限公司	权益法	6,099,617.97	31,016,169.69	-6,913,550.91	24,102,618.78
哈药慈航制药股份有限公司	权益法	30,000,000.00	9,313,415.54	174,894.17	9,488,309.71
哈药集团三精制药股份有限公司	成本法	1,111,637,909.76	291,216,379.72	807,337,604.90	1,098,553,984.62
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	权益法	245,000.00			
哈药集团中药商贸有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初净额	增减变动	期末净额
哈药集团生物工程有 限公司	成本法	344,605,893.80		344,605,893. .80	344,605,893. 80
<b>合计</b>		<b>1,845,964,766.50</b>	<b>654,922,309.92</b>	<b>1,144,704,8 41.96</b>	<b>1,799,627,15 1.88</b>

被投资单位	在被投资 单位持股	在被投资单 位表决权比	减值准备	本期 计提	现金红利
哈药集团医药有限公司	98.50%	98.50%			
哈药集团中药有限公司	100%	100%			
哈药集团世一堂中药饮片有限责 任公司	100%	100%			
哈尔滨世一堂华纳医药有限责 任公司	100%	100%			
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	100%	100%			
哈药集团销售有限公司	99%	99%			
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	100%	100%			
哈尔滨哈药健康产业有限公司	100%	100%			
黑龙江省宇华担保投资股份有限公 司	10%	10%	30,000,000.00		
国药物流有限责任公司	5.30%	5.30%			106,000.00
哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限 公司	100%	100%			
哈药集团三精加滨药业有限公司	49%	49%			
哈药慈航制药股份有限公司	30%	30%			
哈药集团三精制药股份有限公司	74.82%	74.82%			
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	49%	49%			
哈药集团中药商贸有限公司	1%	1%			
哈药集团生物工程有 限公司	100%	100%			
<b>合计</b>			<b>30,000,000.00</b>		<b>106,000.00</b>

在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的情况：无

2012 年 1 月本公司处置对哈药集团哈尔滨药六医药有限公司 1%股权，处置后本公司持有哈药集团哈尔滨药六医药有限公司 99%股权；2012 年 2 月哈药集团哈尔滨药六医药有限公司更名为哈药集团销售有限公司。

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
中药	1,158,477,417.56	467,775,467.89	595,408,445.52	327,182,264.93
西药	4,235,062,929.51	2,978,384,433.81	4,829,904,279.95	3,356,744,501.80
保健品	668,569,671.37	212,062,057.95	686,350,289.76	131,698,970.09
其他	15,053,177.53	15,062,196.25	118,546,076.29	121,816,792.72
小计	<b>6,077,163,195.97</b>	<b>3,673,284,155.90</b>	<b>6,230,209,091.52</b>	<b>3,937,442,529.54</b>
二、其他业务				
出租收入	3,969,780.85	1,650,216.30	7,379,732.80	1,873,939.03
材料销售	61,170,798.26	49,733,194.49	146,153,979.88	116,877,759.37
外卖水电	3,142,583.49	2,628,045.94	3,938,392.04	2,520,570.91
其他	21,194,208.92	2,764,256.45	27,992,174.68	22,575.31
小计	<b>89,477,371.52</b>	<b>56,775,713.18</b>	<b>185,464,279.40</b>	<b>121,294,844.62</b>
合计	<b>6,166,640,567.49</b>	<b>3,730,059,869.08</b>	<b>6,415,673,370.92</b>	<b>4,058,737,374.16</b>

##### (1) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,557,608,301.36	3,159,946,310.35	5,663,048,821.19	3,313,192,407.33
国外	519,554,894.61	513,337,845.55	567,160,270.33	624,250,122.21
合计	<b>6,077,163,195.97</b>	<b>3,673,284,155.90</b>	<b>6,230,209,091.52</b>	<b>3,937,442,529.54</b>

##### (2) 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	388,619,183.69	6.30%
第二名	321,315,334.15	5.21%

第三名	237,615,637.21	3.85%
第四名	225,357,954.45	3.65%
第五名	212,791,709.63	3.45%
合计	1,385,699,819.13	22.46%

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益明细表

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	106,000.00	2,679,486.54
权益法核算的长期股权投资收益	-6,738,656.74	-8,518,060.19
处置长期股权投资产生的投资收益	15,900.00	
其他	27,071,916.08	23,479,662.79
合计	20,455,159.34	17,641,089.14

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
哈药集团三精加滨药业有限公司	-6,913,550.91	-6,671,711.83	被投资单位利润变化
哈药慈航制药股份有限公司	174,894.17	-1,846,348.36	被投资单位利润变化
合计	-6,738,656.74	-8,518,060.19	

## 6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	13,082,047.58	397,431,503.44
加：资产减值准备	26,259,237.16	90,763,982.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	277,943,790.44	292,429,051.32
无形资产摊销	8,983,126.98	8,893,082.40
长期待摊费用摊销	1,482,619.92	1,035,656.64
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)	-60,995,116.97	10,005,224.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	430,019.71	934,666.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	3,023,644.37	2,066,032.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,455,159.34	-17,641,089.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,269,150.06	-26,789,316.43
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）	5,082,828.55	13,564,616.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,139,591.80	-684,082,786.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,244,147.48	127,814,263.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>189,184,149.06</b>	<b>216,424,887.58</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,329,589,393.69	1,382,404,472.18
减：现金的期初余额	1,382,404,472.18	2,134,185,202.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-52,815,078.49</b>	<b>-751,780,730.69</b>

#### 十四、 补充资料

##### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	58,375,809.64
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）	112,775,303.12
委托他人投资或管理资产的损益	2,706,163.97
债务重组损益	-3,798,348.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-264,561,212.44
<b>小计</b>	<b>-94,502,283.89</b>
减：少数股东权益影响额	12,455,766.40
减：所得税影响额	33,326,432.49
<b>合计</b>	<b>-140,284,482.78</b>

##### （二）净资产收益率和每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益。

报告期利润	加权平均	基本	稀释
	净资产收益率	每股收益（元/股）	每股收益（元/股）
净利润	6.51%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后的净利润	8.33%	0.33	0.33

**【注】**：因本公司报告期发生重大资产重组，本次重组按同一控制下企业合并处理，并且以发行的新股作为对价，因此计算基本每股收益时，将该股份视同列报最早期间期初即已发行在外计算。

净资产收益率计算方法如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为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；E<sub>j</sub>为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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

**基本每股收益计算方法如下：**

$$\text{基本每股收益} = P / S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

**稀释每股收益计算方法如下：**

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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)。

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### (三) 主要财务报表项目变动幅度较大情况及原因说明

报表科目	变动比率	原因
应收利息	84.02%	主要为本期新增定期存款利息所致
投资性房地产	-57.00%	主要为本期投资性房地产减少所致

长期待摊费用	460.00%	主要为本期改良支出增加所致
短期借款	-40.04%	主要为偿还部分短期借款所致
应交税费	-53.00%	主要为本期缴纳税费所致
专项应付款	-82.93%	主要为以前年度拆迁补偿款转入递延收益所致
预计负债	1118.02%	主要为所属直销公司尚待核实支付的退货退款所致
其他非流动负债	192.00%	主要为专项应付款转入递延收益所致
财务费用	44.68%	主要为利息支出增加所致
资产减值损失	-54.75%	主要为当期计提存货跌价准备减少所致
营业外支出	283.90%	主要为所属直销公司存在不规范经营情况,根据本公司第六届六次董事会决议公告,预计损失 2.8 亿元。截至报表日已支付退货退款金额 27,282 万元

### 十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 25 日批准报出。



## 第十一节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件
- 三、 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正本及公告原稿

董事长：张利君  
哈药集团股份有限公司  
2013 年 4 月 25 日