

哈药集团股份有限公司

600664

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本公司 2013 年半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。

六、 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

七、 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	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	20
第八节 财务报告（未经审计）	21
第九节 备查文件目录	110

第一节 释义

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
医药公司	指	哈药集团医药有限公司，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
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	9,100,832,342.00	9,086,628,586.88	0.16
归属于上市公司股东的净利润	182,337,821.35	129,811,537.57	40.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	148,004,562.89	391,474,053.04	-62.19
经营活动产生的现金流量净额	691,024,943.43	756,165,540.90	-8.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,138,766,409.77	7,956,428,588.42	2.29
总资产	15,687,338,339.77	15,667,179,105.45	0.13

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.07	42.86
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.07	42.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.20	-60.00
加权平均净资产收益率(%)	2.27	1.72	增加 0.55 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.84	5.18	减少 3.34 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	39,061.84
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	59,410,359.08
债务重组损益	431,889.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,109,115.32
少数股东权益影响额	-9,413,195.24
所得税影响额	-8,025,741.34
合计	34,333,258.46

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

1、 报告期内公司经营情况回顾

2013 年上半年, 面对国内宏观经济增速放缓、基药低价招标、制造成本不断攀升等严峻形势, 公司大力实施"二次创业、转型升级"攻坚战, 努力克服各种困难, 内强管理, 外拓市场, 推动公司品牌、营销、科研资源整合, 加大产品终端和渠道建设。报告期内, 由于公司整顿销售渠道和消化库存, 调整产品的销售结构, 公司主导产品收入下降, 进而影响公司的毛利额, 导致公司营业利润比上年同期下降。报告期内, 公司实现营业总收入 91.01 亿元, 同比增长 0.16%, 实现归属于上市公司股东净利润 1.82 亿元, 同比增长 40.46%。

报告期内, 公司重点推进了以下几项工作:

(1) 大力推进营销变革, 全面整合营销资源。

报告期内, 为积极化解经营发展中的不利因素, 公司以市场为导向、以效益为中心, 着力深化营销机制改革, 积极开展以 OTC 药品和保健品为重点的内部营销资源共享, 推动公司产品资源、广告资源、客户资源和终端资源的整合; 推进营销模式创新, 实施从采购、生产、成本控制到销售策划全过程的产品经理负责制, 组建成立了产品战略委员会, 通过围绕市场、工艺、成本的逐品种分析、测算、规划和定位, 提高产品战略决策的科学性和监督执行的有效性, 充分挖掘产品潜力, 提高产品的市场竞争力; 加强营销精细化管理, 提高营销管理信息化水平, 进一步完善和细化了营销协同平台的各项功能, 推动防窜货系统的实施, 全面推进企业产品销售流向跟踪技术解决方案, 增强了终端管控和渠道控制能力。

(2) 加大科技创新力度, 加快产品结构升级。

报告期内, 公司积极整合科研资源, 集中优势研发资源, 推进公司产品结构向新治疗领域和新药的转型升级。报告期内, 公司成立了新产品研发信息室, 加快新产品调研分析和立项工作, 提升了公司研发信息猎取、筛选和研究分析能力; 加快了新产品研发速度和已有产品技术质量攻关力度, 推进现有产品提档升级, 加快传统工艺技术改造, 挖掘提升潜力品种的资源优势。报告期内, 公司获得注射用胸腺法新、注射用奥沙利铂等 6 个新产品生产批件, 完成了 9 个新产品的立项工作; 通过开展单酶法生产 7-ACA 等老产品技术攻关活动, 有效降低了生产成本。

(3) 强化成本控制管理, 深入实施降本增效。

报告期内, 公司持续加强管控能力, 提升管理精细化水平。公司在严把费用控制关的同时, 开展应收账款梳理和逐月账龄分析, 建立产品成本库, 细化统计成本信息, 推动了企业优化成本核算; 强化招标采购管理, 推进招采平台建设, 有效控制了采购成本; 强化项目实施管理, 加强工程建设的设计、招标、施工等各阶段审核, 并采取优化设计、合理低价者中标等方法严格控制项目投资。

(4) 推进机制改革, 强化人资管理。

报告期内, 公司大力推进人力资源及薪酬体系改革项目建设, 进一步明确了人力资源管控模式, 健全完善了规范的岗位、薪酬及绩效管理体系; 确立以"岗效工资薪酬体系"为主体的多样化的分配体系, 实现"结构化、差异化、规范化、动态化"的激励机制, 体现了向关键人才、关键岗位倾斜的分配导向; 通过明确人才晋升通道, 充分调动了各层级员工的积极性, 释放员工的工作潜能, 目前项目已取得了阶段性成果, 为公司人力资源体系转型奠定了基础。

(5) 加速实施新版 GMP 认证, 强化环保和质量管理。

报告期内, 公司加速推进新版 GMP 认证工作, 严格按照 GMP 要求, 对企业药品生产系统进行升级改造, 不断完善公司质量管理体系, 报告期内, 已有 4 个项目通过了新版 GMP 认证; 启动了拉西地平片、阿莫西林胶囊、辛伐他汀片等 8 个品种的仿制药质量一致性评价工作, 提升了产品质量管理水平; 进一步强化了环保管理和污染防治工作, 推进全员参与的节能减排工作; 报告期内, 哈药总厂发酵菌渣综合利用项目实现了重大突破, 有效促进了公司清洁生产工

作。

2、行业竞争格局和发展趋势

近年来，医药行业经营环境随着国家新医改政策的不断深入发生了巨大变化，给公司经营发展带来较多不确定性：一是随着基本药物招标的深入实施，基本药物总体价格在一定时期内上行空间有限；二是各项抗菌药物限制管理政策相继出台，各省对抗菌药物临床应用专项整治活动的不断深入影响企业抗生素板块业绩，抗生素行业仍然整体低迷；三是日趋严重的终端拦截以及国家对药品广告管理力度的加强等，造成公司部分品牌产品出现了销售下滑的局面；四是新版 GMP 改造、仿制药质量一致性评价工作、化学原材料及中药材涨价、人工成本上升等给医药企业带来了更大的经营压力。

3、下半年的业务发展规划

由于公司主导产品收入下降导致公司营业利润在报告期内同比下降 61.83%，下半年公司仍面临较大经营压力，预计全年归属于上市公司股东的净利润同比将大幅下降。面对当前严峻的经营形势，公司下半年将进一步明确经营目标，坚持对内整合、对外扩张，持续提升营运质量，严格控制经营风险，做好以下重点工作：

（1）推进营销变革

公司将持续整合广告资源、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，继续强化终端维护与营销精细化管理，通过精准的多媒体广告传播，扁平、高效、广泛的分销体系建立和营销激励机制实施等三位一体营销模式的推进，全力扩大效益品种的市场开发和维护；同时，公司将抓住下半年各地基药目录增补和招标工作陆续启动所带来的市场机遇，加快公司产品结构调整，加大对公司基药产品的市场开发力度，使公司潜力品种的资源优势不断得到挖掘和释放。

（2）推进科技创新

公司将瞄向生物仿制药、大病种原研药等未来增长潜力大的领域，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，为公司发展积聚后劲；同时，公司将继续加大技术质量攻关力度，加快新产品产业化项目的实施，通过继续推进落实单酶法生产 7-ACA 等老产品的技术攻关项目，解决产品工艺技术、质量、成本和流程管理等难题，提升企业效益。

（3）推进大项目建设

公司将全面推进新版 GMP 认证工作，大力实施哈药集团药物研究院建设项目、哈药集团制药总厂新厂区建设工程项目、哈药集团基因工程药物产业化及产能扩建项目等高新技术产业项目的建设，力争项目早日达产，以有效拓展公司未来在生物制药及高新技术产品研发等领域的发展空间。

（4）推进机制改革

公司将通过实施精细化定岗定编、绩效考核试运行等工作，逐步推进落实公司人力资源及薪酬体系改革项目成果；同时，将启动公司管控体系设计工作，进一步提升公司各层级责任体系，实现管理扁平化。

（5）推进外部资源整合

公司将抓住国家规范医药行业、鼓励大企业通过兼并重组做大做强这一政策导向所带来的发展机遇，发挥自身资本、品牌、规模、渠道等多重优势，继续加快推进下属各分公司、控股子公司的合资合作、对外投资与并购工作，多途径筛选目标企业，对目标企业的品种结构、市场份额、研发资源及预期收益展开详细调研论证和分析测算，通过外延式发展丰富公司产品线，推动公司产业结构优化升级。

（一）主营业务分析

1、财务报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	9,100,832,342.00	9,086,628,586.88	0.16
营业成本	6,536,954,106.64	6,292,250,529.58	3.89
销售费用	1,439,200,902.65	1,325,697,522.15	8.56
管理费用	796,781,256.95	821,842,875.49	-3.05
财务费用	-9,791,283.34	-10,516,257.39	6.89
经营活动产生的现金流量净额	691,024,943.43	756,165,540.90	-8.61
投资活动产生的现金流量净额	-39,745,391.96	-196,848,484.12	79.81
筹资活动产生的现金流量净额	-91,215,462.23	-115,935,196.05	21.32
研发支出	105,934,254.36	114,178,558.96	-7.22

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

投资活动产生的现金流量净额同比增长 79.81%，主要是本期收回银行理财导致本期投资活动现金流入增加所致。

2、 经营计划进展说明

报告期内，公司积极推进营销、科技、人资、信息化四大变革，加快转型升级步伐，提升精细化管理水平。报告期内，公司实现营业总收入 91.01 亿元，同比增长 0.16%，完成了全年经营计划的 46.20%。

(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	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80	28.04	0.31	4.02	减少 2.57 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	2,155,075,900.58	1,311,322,684.90	39.15	27.04	22.40	增加 2.31 个百分点
西药	6,177,449,925.92	4,772,664,905.65	22.74	-0.25	3.57	减少 2.84 个百分点
保健品	415,272,432.62	186,154,136.46	55.17	-38.17	-8.11	减少 14.67 个百分点
其他	298,107,061.64	239,288,433.79	19.73	-34.86	-36.25	增加 1.76 个百分点

公司本期主营业务收入同比增长 0.31%，毛利率下降 2.57 个百分点，主要是因为公司整顿销售渠道和消化库存，调整产品的销售结构，主导产品收入下降，进而影响公司的毛利额。

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	8,785,782,051.44	0.73
国外地区	260,123,269.32	-12.20

(三) 核心竞争力分析

公司的竞争优势主要体现在以下几个方面:

1、全产业链发展优势

公司拥有从药品研发,化学原料药及制剂、中成药、生物工程药品制造到医药分销、零售商业的全产业链,依托完整产业链和规模效应,增强了抗风险能力。

2、品牌优势

公司经过多年的品牌经营与维护,树立了良好的品牌形象。目前,公司拥有"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、泻利停等众多国内知名产品品牌及"三精"、"盖中盖"、"护彤"等中国驰名商标。

3、产品规模优势

公司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,拥有丰富的产品资源,青霉素、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位居行业前列,为公司利用品牌优势和产品资源提升市场竞争力提供了有力的保障。

4、科技研发优势

经过多年发展,公司科研开发实力雄厚。公司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。公司在化学合成药物、新型制剂、现代中药、生物工程药物重大工艺的技术创新研究及关键技术的工程化和产业化开发方面都具有突出优势,储备了多项前沿技术和新工艺。

5、精细化管理优势

公司推行精细化管理,通过物资集中采购和资金统一管理,成功建立经营、财务、绩效三位一体的信息共享系统,实现决策体系、运营体系、考核体系的有效对接、相互推动。公司完善健全的治理结构和精细化管理,保障了公司的规范化运作。

6、高素质的人才优势

公司坚持"人才资源是第一资源"的理念,积极推进人才战略,形成了一支结构合理、专业配套、素质优良、忠于哈药事业、符合公司发展战略需要的人才队伍。

(四) 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	17,832,800.00
投资额增减变动数	-1,134,110,698.70
上年同期投资额	1,151,943,498.70
投资额增减幅度(%)	-98.45

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(%)
----------	--------	----------------

哈药集团营销有限公司	批发化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品；销售保健食品	86.66
------------	-----------------------------	-------

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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	74.82	1,098,553,984.62	-25,103,016.89	长期股权投资	购买
合计		1,111,637,909.76	/	/	1,098,553,984.62	-25,103,016.89	/	/

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

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11月1日	2013年1月31日	现金	2,321,505.03	150,000,000.00	2,321,505.03	是	否	否	否
合计	/	150,000,000.00	/	/	/	2,321,505.03	150,000,000.00	2,321,505.03	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												0

(2) 委托贷款情况

本报告期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，我公司持有其 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 393,891 万元，较期初下降 2.78%；归属于母公司净资产 213,170 万元，较期初下降 1.55%；营业收入 156,118 万元，较上年同期下降 25.77%；归属于母公司净利润-3,355 万元，较上年同期下降 115.02%。

(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 2 亿元，我公司持有其 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 282,188 万元，较期初下降 0.57%；净资产 62,835 万元，较期初增长 10.35%；营业收入 354,703 万元，较上年同期增长 12.15%；净利润 5,896 万元，较上年同期增长 13.38%。

(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，我公司持有其 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 91,232 万元，较期初增长 15.82%；归属于母公司净资产 59,204 万元，较期初增长 18.71%；营业收入 35,126 万元，较上年同期增长 59.79%；归属于母公司净利润 9,332 万元，较上年同期增长 29.71%。

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	本报告期投入金额	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	粉针车间已完成主体工程，原料药车间完成了主体框架及砌筑工程。	70,340,398.75	117,723,748.42
合计	673,010,000.00	/	70,340,398.75	117,723,748.42

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 6 月 27 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配的议案》，鉴于公司利润实现情况和企业发展需要，同意公司 2012 年度不进行利润分配，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。

报告期内，公司未有利润分配情况。

三、其他披露事项

(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

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、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，公司六届十四次董事会审议通过了《关于公司 2013 年日常关联交易预计的议案》，对公司 2013 年度日常关联交易进行了预计。2013 年度，公司向关联方公司采购原材料的关联交易金额预计为 13,000 万元，报告期实际发生 6.37 万元；公司向关联方销售产品的关联交易金额预计为 10 万元，报告期实际发生 26.95 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(%)
哈药集团生物疫苗有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	参照市场价格结算	269,514.36	0.00
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	63,727.71	0.00

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) 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	197,909.61	-197,909.61		37,358,123.13		37,358,123.13
其他关联方	其他	49,217,355.71	24,754,098.58	73,971,454.29	2,428,495.55	258,259.02	2,686,754.57
合计		49,415,265.32	24,556,188.97	73,971,454.29	39,786,618.68	258,259.02	40,044,877.70
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。					

六、 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) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	股份限售	哈药集团有限公司	<p>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。</p> <p>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）。</p>	承诺时间：2008 年 9 月 1 日	否	是
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	哈药集团有限公司	<p>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。</p>	承诺时间：2011 年 12 月 29 日	是	是
	解决同业竞争	哈药集团有限公司	<p>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。</p>	承诺时间：2011 年 12 月 29 日	否	是

解决同业竞争	哈药集团股份有限公司	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	承诺时间：2011 年 12 月 29 日	是	是
--------	------------	--	-----------------------	---	---

八、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

本报告期公司及其董事、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。

九、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制体系，规范经营运作行为。

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 2012 年度股东大会审议通过，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，增强了利润分配决策的透明度和可操作性，切实维护了公司全体股东特别是中小股东的利益。

为规范公司董事会提案管理，公司根据《公司法》等法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》等公司管理制度的相关规定，经公司六届十六次董事会审议通过，制定了《哈药集团股份有限公司董事会提案管理制度》，进一步提高了董事会工作效率，完善了公司内控机制，加强了决策的科学性。

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。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				93,555		
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	0	864,093,800	无
中国建银投资有限责任公司	未知	11.17	214,163,382	0		无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	未知	2.24	42,865,480	0		无
中国农业银行股份有限公司上海市分行	未知	1.01	19,432,552	0		无
浙江省财务开发公司	未知	0.96	18,371,860	0		无
上海城建置业发展有限公司	未知	0.64	12,350,000	0		无
中信证券—中信—中信证券股票精选集合资产管理计划	未知	0.42	8,000,000	-1,586,424		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	未知	0.30	5,821,104	-1,777,119		4,800
淮安市住房公积金管理中心	未知	0.26	5,067,010	0		无
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	未知	0.26	4,920,000	0		无

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—中信证券股票精选集合资产管理计划	8,000,000	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	5,821,104	人民币普通股
淮安市住房公积金管理中心	5,067,010	人民币普通股
哈尔滨飞机工业集团有限责任公司	4,920,000	人民币普通股
张素芬	4,642,700	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。	

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”。

(二)控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李会成	总工程师	离任	工作变动
伍贻中	董事	离任	工作变动
方祖基	职工监事	离任	工作变动
梁辉	职工监事	选举	职工代表大会选举
沙梅	副总经理	聘任	董事会聘任

第八节 财务报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表 2013 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金	七、1	2,576,870,563.85	2,016,806,474.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	1,213,611,736.18	2,157,547,616.11
应收账款	七、3	2,937,198,695.91	2,301,269,086.00
预付款项	七、4	486,784,028.48	501,377,189.31
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	61,124,134.86	43,543,294.35
应收股利			
其他应收款	七、6	295,646,707.95	371,217,259.98
买入返售金融资产			
存货	七、7	3,051,039,621.09	3,230,214,567.07
一年内到期的非流动资产	七、8		150,000,000.00
其他流动资产	七、9	22,084,946.08	23,038,763.63
流动资产合计		10,644,360,434.40	10,795,014,251.06
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	23,406,914.87	17,673,780.48
投资性房地产	七、11	25,340,477.59	3,384,875.18
固定资产	七、12	3,413,429,464.42	3,484,774,980.23

在建工程	七、13	849,575,530.85	657,356,425.54
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、14	424,586,989.04	431,933,199.86
开发支出	七、15	1,817,000.00	1,941,650.00
商誉	七、16	8,259,196.94	8,259,196.94
长期待摊费用	七、17	49,468,856.16	55,177,277.64
递延所得税资产	七、18	246,371,475.50	210,941,468.52
其他非流动资产	七、19	722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		5,042,977,905.37	4,872,164,854.39
资产总计		15,687,338,339.77	15,667,179,105.45
流动负债：			
短期借款	七、21	152,200,000.00	250,640,000.00
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、22	1,222,088,661.43	1,439,497,040.42
应付账款	七、23	2,760,427,793.30	2,596,167,514.69
预收款项	七、24	392,787,804.98	432,467,971.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、25	461,169,696.05	522,815,079.45
应交税费	七、26	139,836,711.34	216,972,964.98
应付利息			
应付股利	七、27	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	七、28	891,746,881.57	692,803,140.03
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、29	101,524,748.25	101,166,748.29
其他流动负债			
流动负债合计		6,201,782,296.92	6,332,530,459.24
非流动负债：			

长期借款	七、30	67,073,758.86	68,154,717.80
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、31	58,219,271.00	57,473,000.00
预计负债	七、32	3,258,920.67	12,180,247.87
递延所得税负债	七、18	1,306,831.54	1,407,357.06
其他非流动负债	七、33	541,813,198.50	543,362,878.79
非流动负债合计		671,671,980.57	682,578,201.52
负债合计		6,873,454,277.49	7,015,108,660.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、34	1,917,483,289.00	1,917,483,289.00
资本公积	七、35	964,677,123.60	964,677,123.60
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、36	1,248,353,918.67	1,248,353,918.67
一般风险准备			
未分配利润	七、37	4,008,252,078.50	3,825,914,257.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		8,138,766,409.77	7,956,428,588.42
少数股东权益		675,117,652.51	695,641,856.27
所有者权益合计		8,813,884,062.28	8,652,070,444.69
负债和所有者权益 总计		15,687,338,339.77	15,667,179,105.45

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

2013 年 6 月 30 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
流动资产:			
货币资金		1,832,276,119.06	1,329,589,393.69
交易性金融资产			
应收票据		601,010,321.91	1,016,787,443.68
应收账款	十三、1	1,088,395,561.19	845,583,888.42
预付款项		208,174,408.74	190,753,206.53
应收利息		61,124,134.86	43,543,294.35
应收股利			
其他应收款	十三、2	881,470,275.70	891,661,161.95
存货		1,387,412,616.44	1,474,249,145.72
一年内到期的非流动资产			150,000,000.00
其他流动资产		200,000.00	476,500.00
流动资产合计		6,060,063,437.90	5,942,644,034.34
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,806,295,453.13	1,799,627,151.88
投资性房地产		25,340,477.59	3,384,875.18
固定资产		1,960,016,177.59	1,993,602,360.55
在建工程		600,773,947.80	461,238,386.45
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		216,289,893.89	219,140,662.13
开发支出		1,817,000.00	1,941,650.00
商誉			
长期待摊费用		37,354,484.18	39,331,615.46
递延所得税资产		140,674,417.80	140,241,079.41
其他非流动资产		722,000.00	722,000.00
非流动资产合计		4,789,283,851.98	4,659,229,781.06

资产总计		10,849,347,289.88	10,601,873,815.40
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		583,544,677.66	687,085,603.82
应付账款		971,587,249.63	1,061,682,552.37
预收款项		209,295,072.32	216,422,638.62
应付职工薪酬		358,835,132.13	410,754,355.68
应交税费		79,122,282.59	-8,683,024.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,069,364,832.26	824,537,959.86
一年内到期的非流动负债		76,878,011.75	76,520,011.79
其他流动负债			
流动负债合计		3,348,627,258.34	3,268,320,097.26
非流动负债:			
长期借款		61,199,558.86	62,280,517.80
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		47,746,271.00	47,000,000.00
预计负债		3,258,920.67	7,180,247.87
递延所得税负债			
其他非流动负债		258,383,749.17	256,149,726.65
非流动负债合计		370,588,499.70	372,610,492.32
负债合计		3,719,215,758.04	3,640,930,589.58
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		1,917,483,289.00	1,917,483,289.00
资本公积		1,765,140,531.51	1,765,140,531.51
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		1,248,353,918.67	1,248,353,918.67
一般风险准备			
未分配利润		2,199,153,792.66	2,029,965,486.64
所有者权益(或股东权益)合计		7,130,131,531.84	6,960,943,225.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		10,849,347,289.88	10,601,873,815.40

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

2013 年 1—6 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		9,100,832,342.00	9,086,628,586.88
其中：营业收入	七、38	9,100,832,342.00	9,086,628,586.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,889,439,169.90	8,526,501,288.49
其中：营业成本	七、38	6,536,954,106.64	6,292,250,529.58
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、39	57,526,655.58	65,733,386.52
销售费用	七、40	1,439,200,902.65	1,325,697,522.15
管理费用	七、41	796,781,256.95	821,842,875.49
财务费用	七、42	-9,791,283.34	-10,516,257.39
资产减值损失	七、43	68,767,531.42	31,493,232.14
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、44	2,511,580.21	296,778.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		190,075.18	114,096.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		213,904,752.31	560,424,077.38
加：营业外收入	七、45	65,143,889.90	36,106,791.74
减：营业外支出	七、46	13,371,694.86	288,107,934.33
其中：非流动资产处置损失		362,883.12	423,043.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		265,676,947.35	308,422,934.79
减：所得税费用	七、47	87,915,458.66	115,415,092.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		177,761,488.69	193,007,841.89
归属于母公司所有者的净利润		182,337,821.35	129,811,537.57
少数股东损益		-4,576,332.66	63,196,304.32

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.07
（二）稀释每股收益		0.10	0.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		177,761,488.69	193,007,841.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		182,337,821.35	129,811,537.57
归属于少数股东的综合收益总额		-4,576,332.66	63,196,304.32

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
2013 年 1—6 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	3,213,411,458.98	3,187,309,958.55
减：营业成本	十三、4	1,875,512,246.98	2,073,860,891.24
营业税金及附加		25,481,384.18	28,666,501.23
销售费用		676,075,893.49	506,716,113.62
管理费用		431,444,452.82	453,704,016.88
财务费用		-13,150,065.08	-18,868,949.23
资产减值损失		40,207,090.69	10,825,876.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	15,209,981.26	10,125,599.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,344,498.75	-2,436,510.56
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		193,050,437.16	142,531,108.28
加：营业外收入		13,893,087.08	9,631,672.69
减：营业外支出		7,274,882.14	283,419,058.40
其中：非流动资产处置损失		25,372.76	82,857.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		199,668,642.10	-131,256,277.43
减：所得税费用		30,480,336.08	28,510,525.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		169,188,306.02	-159,766,803.30
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		169,188,306.02	-159,766,803.30

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

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,251,141,665.60	8,988,751,945.20
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		5,899,464.11	17,716,489.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	258,147,581.27	275,533,042.89
经营活动现金流入小计		8,515,188,710.98	9,282,001,477.48
购买商品、接受劳务支付的现金		4,815,263,027.36	5,720,334,645.74
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		988,645,167.10	922,144,353.43
支付的各项税费		761,738,056.17	905,291,529.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	1,258,517,516.92	978,065,407.62
经营活动现金流出小计		7,824,163,767.55	8,525,835,936.58
经营活动产生的现金流量净额		691,024,943.43	756,165,540.90
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	515,900.00
取得投资收益收到的现金		1,773,698.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		534,279.00	385,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		352,307,977.00	901,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,696,540.71	196,447,198.45
投资支付的现金		200,000,000.00	6.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	七、48	14,356,828.25	1,302,899.67
投资活动现金流出小计		392,053,368.96	197,750,104.12
投资活动产生的现金流量净额		-39,745,391.96	-196,848,484.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000.00	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		34,900,000.00	13,000,000.00
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		35,080,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		121,340,000.00	134,460,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,955,462.23	11,475,096.05
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		126,295,462.23	145,935,196.05
筹资活动产生的现金流量净额		-91,215,462.23	-115,935,196.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		560,064,089.24	443,381,860.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,016,806,474.61	1,956,284,689.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,576,870,563.85	2,399,666,550.04

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,840,640,246.30	3,071,165,816.38
收到的税费返还		4,051,631.56	12,849,299.15
收到其他与经营活动有关的现金		706,718,348.18	392,794,444.76
经营活动现金流入小计		3,551,410,226.04	3,476,809,560.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,052,332,607.78	1,237,210,613.10
支付给职工以及为职工支付的现金		558,906,607.64	503,272,113.92
支付的各项税费		247,442,318.88	383,838,223.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,097,605,837.02	753,792,221.72
经营活动现金流出小计		2,956,287,371.32	2,878,113,172.48
经营活动产生的现金流量净额		595,122,854.72	598,696,387.81
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		692,640,000.00	357,716,202.25
取得投资收益收到的现金		17,006,672.98	15,225,696.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,169.00	120,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		710,019,841.98	373,062,699.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,303,171.33	157,331,153.14
投资支付的现金		679,152,800.00	352,140,006.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		812,455,971.33	509,471,159.14
投资活动产生的现金流量净额		-102,436,129.35	-136,408,459.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,000,000.00

偿还债务支付的现金			3,460,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			161,318.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,621,418.17
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	9,378,581.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		502,686,725.37	471,666,509.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,589,393.69	1,382,404,466.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,832,276,119.06	1,854,070,975.88

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
2013 年 1—6 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	1,917,483,289.00	964,677,123.60			1,248,353,918.67		3,825,914,257.15		695,641,856.27	8,652,070,444.69
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							182,337,821.35		-20,524,203.76	161,813,617.59
(一)净利润							182,337,821.35		-4,576,332.66	177,761,488.69
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							182,337,821.35		-4,576,332.66	177,761,488.69
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他								-15,947,871.10	-15,947,871.10
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	964,677,123.60			1,248,353,918.67	4,008,252,078.50		675,117,652.51	8,813,884,062.28

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	1,917,483,289.00	937,039,863.61			1,247,045,713.91		3,323,465,236.79		591,817,074.82	8,016,851,178.13
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,917,483,289.00	937,039,863.61			1,247,045,713.91		3,323,465,236.79		591,817,074.82	8,016,851,178.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							129,811,537.57		80,319,470.75	210,131,008.32
(一)净利润							129,811,537.57		63,196,304.32	193,007,841.89
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							129,811,537.57		63,196,304.32	193,007,841.89
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										

1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他								17,123,166.43	17,123,166.43
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	937,039,863.61			1,247,045,713.91		3,453,276,774.36	672,136,545.57	8,226,982,186.45

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
2013 年 1—6 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	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,248,353,918.67		2,029,965,486.64	6,960,943,225.82
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							169,188,306.02	169,188,306.02
(一)净利润							169,188,306.02	169,188,306.02
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							169,188,306.02	169,188,306.02
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,248,353,918.67		2,199,153,792.66	7,130,131,531.84

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	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,247,045,713.91		2,018,191,643.82	6,947,861,178.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,247,045,713.91		2,018,191,643.82	6,947,861,178.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-159,766,803.30	-159,766,803.30
（一）净利润							-159,766,803.30	-159,766,803.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-159,766,803.30	-159,766,803.30
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权								

益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,917,483,289.00	1,765,140,531.51			1,247,045,713.91		1,858,424,840.52	6,788,094,374.94

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

（二）财务报表附注

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 2013 年 6 月 30 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、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 2013 年 1-6 月财务报表符合《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 2013 年 6 月 30 日的财务状况、2013 年 1-6 月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和自制半成品，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，根据签订的合同、协议，在货物发出且风险和报酬均已转移时确认收入。（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
哈药集团营销有限公司	控股子公司	哈尔滨	张利君	医药商业	1,800	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(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(%)
哈药集团医药有限公司	20,000		100	100

哈药集团世一堂中药饮片有限责任公司	991.75		100	100
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	53		100	100
哈药集团中药有限公司	5,000		100	100
哈尔滨哈药德奇正医药有限公司	500		100	100
哈尔滨哈药健康产业有限公司	500		100	100
哈尔滨哈药集团广告管理有限公司	50		100	100
哈药集团销售有限公司	4,950		99	99
哈药集团营销有限公司	944.16		86.66	99

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	424,819.86		55260100-7
哈药集团营销有限公司	是	1,363,994.37		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 有限公司	全资子公司	哈尔滨	王伟权	医药工业	18,606.55	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	57,988.86	医药制造、医药经销；按照卫生许可证核定的范围从事保健品的生产、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。

续表(一)

子公司全称	期末实际投资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额(万 元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
哈药集团生物工程有限公司	34,460.59		100	100
哈药集团三精制药股份有限公司	109,855.40		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
哈药集团生物工程有限公司	是			12802429-8
哈药集团三精制药股份有限公司	是	655,663,868.22		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。

据哈药集团有限公司、哈药集团股份有限公司与哈药集团三精制药股份有限公司关于哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司（以下简称“医药商贸”）之增资协议和修改后章程的规定，医药商贸申请增加注册资本人民币 17,500,000.00 元，截至 2013 年 4 月 24 日止，股东哈药集团股份有限公司、哈药集团三精制药股份有限公司、哈药集团有限公司以 18,012,800.00 元货币出资，其中：哈药集团股份有限公司实际缴纳增资款 9,012,800.00 元，计入实收资本 8,500,000.00 元，计入资本公积 512,800.00 元，占变更后注册资本的 50%；哈药集团三精制药股份有限公司实际缴纳增资款 8,820,000.00 元，计入实收资本 8,820,000.00 元，占变更后注册资本的 49%；哈药集团有限公司实际缴纳增资款 180,000.00 元，计入实收资本 180,000.00 元，占变更后注册资本的 1%。

2013 年 5 月哈药集团哈尔滨医药商贸有限公司更名为哈药集团营销有限公司。

（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: 中药材, 中成药, 中药饮片, 化学药制剂, 抗生素制剂, 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, 滋补营养品, 医疗保健品, 预包装食品(饮料, 水, 小食品, 调味品, 糕点) 一般经营项目: 经销化妆品, 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。
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	许可经营项目: 保健食品、蜂产品销。 一般经营项目: 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	许可经营项目: 经营预包装食品。 一般经营项目: 销售日用品、化妆品、土特产品、包装材料、健身器材、纺织品、禾康牌饮水机、金晚霞蜂巢睡宝
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、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	购销中成药、中药材、化学制剂、滋补营养药、医永器械医药卫生保健用品。

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
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、日用百货
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、生产销售；经营（委托生产）保健食品，医疗器械I类6864-5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	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	片剂、胶囊剂、颗粒剂、茶剂、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、溶液剂、软膏剂、乳膏剂、软胶囊剂、卫生用品净化、卫生湿巾。销售定型包装化妆品和日化产品。生产、销售：口腔清洁护理液、空气清新剂。

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有限公司	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有限公司	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)、商业信息咨询、化妆用品、日用化工品、消毒用品、杀虫剂

(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%
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%

(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
哈药干洗	是			77500701-3
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	15,009,965.54	-1,456,712.71	73864124-2
三精明水健康	是			59272823-X
三精加滨	是	21,595,530.38	-2,507,088.41	70294341-7
三精千鹤	是	50,976,586.22		75868155-9
三精新药	是	14,363,624.53		78132566-7
陕西三精	是	5,800,794.64	-54,435.88	74502556-0

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。
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	中成药、中药材、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生物制品(除疫苗);医用卫生材料及敷料销售
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、生物制品、医疗器械、日用品、化妆品、保健食品等批发销售、中介服务、技术服务、信息咨询、仓储租赁业务
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%
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	35,512,086.15		75711736-6
吉林三精	是	2,310,875.05		70242966-1
安徽三精	是	5,573,127.71	-128,544.72	77907110-0
河北三精	是	3,270,542.40		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。

七、合并财务报表主要项目注释

(除非特别说明,期初数为 2012 年 12 月 31 日数据,期末数为 2013 年 6 月 30 日数据,本期数为 2013 年 1-6 月数据,上期数为 2012 年 1-6 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	4,482,909.10	1,279,838.84
银行存款	2,465,450,331.84	1,880,588,340.95
其他货币资金	106,937,322.91	134,938,294.82
合计	2,576,870,563.85	2,016,806,474.61

其他货币资金中银行承兑汇票保证金为 84,972,447.85 元。

2. 应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,213,611,736.18	2,157,547,616.11
商业承兑汇票		
合计	1,213,611,736.18	2,157,547,616.11

(1) 期末票据质押合计金额为 3,775,870.30 元, 明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2013.03.21	2013.09.21	3,675,870.30	
第二名	2013.02.01	2013.08.01	100,000.00	
合计			3,775,870.30	

(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
第一名	2013.01.10	2013.07.10	6,301,852.28	背书未到期
第二名	2013.05.09	2013.11.09	5,767,694.46	背书未到期
第三名	2013.03.18	2013.09.18	5,000,000.00	背书未到期
第四名	2013.03.18	2013.09.18	5,000,000.00	背书未到期
第五名	2013.02.05	2013.08.05	4,920,000.00	背书未到期
合计			26,989,546.74	

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	542,314,972.01	16.80%	89,173,567.26	16.44%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	33,441,918.41	1.04%	33,441,918.41	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	2,651,832,649.40	82.16%	167,775,358.24	6.33%
合计	3,227,589,539.82	100.00%	290,390,843.91	9.00%

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	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%
合计	2,570,999,130.32	100.00%	269,730,044.32	10.49%

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	11,844,570.59	35.42%	11,844,570.59	13,325,567.56	33.73%	13,325,567.56
1—2 年	2,971,937.69	8.89%	2,971,937.69			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年				1,033,425.23	2.62%	1,033,425.23
5 年以上	18,625,410.13	55.69%	18,625,410.13	25,150,313.19	63.65%	25,150,313.19
合计	33,441,918.41	100.00%	33,441,918.41	39,509,305.98	100.00%	39,509,305.98

(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	2,468,282,154.40	93.08%	71,431,314.39	1,775,535,862.81	92.73%	33,776,793.14
1—2 年	87,880,566.61	3.31%	8,692,072.98	47,916,681.50	2.50%	4,791,668.16
2—3 年	5,890,474.64	0.22%	2,006,106.44	4,940,408.15	0.26%	1,482,122.44
3—4 年	5,401,591.51	0.20%	2,084,887.19	2,779,501.12	0.15%	1,389,750.56
4—5 年	3,882,058.04	0.15%	3,065,173.04	3,017,021.52	0.16%	2,413,617.21
5 年以上	80,495,804.20	3.04%	80,495,804.20	80,557,247.81	4.20%	80,557,247.81
合计	2,651,832,649.40	100.00%	167,775,358.24	1,914,746,722.91	100.00%	124,411,199.32

(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) 报告期内共核销应收账款 88,797.87 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	247,778,549.77	一年以内	7.68%
第二名	无关联	126,693,486.67	一年以内	3.93%
第三名	无关联	101,949,695.96	一年以内	3.16%
第四名	无关联	73,573,736.93	一年以内	2.28%
第五名	无关联	65,321,610.26	一年以内	2.02%
合计		615,317,079.59		19.07%

(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

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	389,581,845.70	80.04%	432,370,861.86	86.24%
1—2 年	59,687,761.04	12.26%	50,274,560.57	10.03%
2—3 年	29,277,610.27	6.01%	14,693,227.23	2.93%
3 年以上	8,236,811.47	1.69%	4,038,539.65	0.80%
合计	486,784,028.48	100.00%	501,377,189.31	100.00%

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	年限	未结算原因
第一名	无关联	17,202,528.45	1 年以内	未到结算期
第二名	无关联	16,511,122.26	1-2 年	未到结算期
第三名	无关联	13,856,490.03	1 年以内	未到结算期
第四名	无关联	9,240,777.84	1 年以内	未到结算期
第五名	无关联	7,025,367.65	1 年以内	未到结算期
合计		63,836,286.23		

(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	43,543,294.35	17,580,840.51		61,124,134.86
合计	43,543,294.35	17,580,840.51		61,124,134.86

上述款项为银行存款利息，不存在逾期情况。

6. 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	45,446,280.24	12.86%	1,195,951.01	2.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	19,593,809.32	5.54%	19,593,809.32	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	288,459,978.31	81.60%	37,063,599.59	12.85%
合计	353,500,067.87	100.00%	57,853,359.92	16.37%

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	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%
合计	429,283,639.00	100.00%	58,066,379.02	13.53%

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	8,658,771.66	44.19%	8,658,771.66	12,477,362.05	70.39%	12,477,362.05
1—2 年	5,808,720.45	29.65%	5,808,720.45			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	5,126,317.21	26.16%	5,126,317.21	5,248,579.34	29.61%	5,248,579.34
合计	19,593,809.32	100.00%	19,593,809.32	17,725,941.39	100.00%	17,725,941.39

(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	166,728,953.31	57.81%	1,480,560.22	285,769,589.00	81.22%	1,788,479.45
1—2 年	62,350,110.28	21.61%	3,448,703.53	25,014,140.30	7.11%	2,501,414.03
2—3 年	25,800,234.82	8.94%	2,230,921.02	1,173,614.09	0.33%	352,084.23
3—4 年	1,846,263.15	0.64%	603,059.75	8,109,833.17	2.30%	4,054,916.59
4—5 年	6,243,019.93	2.16%	3,808,958.25	763,197.78	0.22%	610,558.22
5 年以上	25,491,396.82	8.84%	25,491,396.82	31,032,985.26	8.82%	31,032,985.11
合计	288,459,978.31	100.00%	37,063,599.59	351,863,359.60	100.00%	40,340,437.63

(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	材料款	10,000,000.00	一年以内	2.83%

第二名	往来款	6,899,762.39	一年以内	1.95%
第三名	往来款	5,000,000.00	一年以内	1.41%
第四名	往来款	2,121,014.83	一年以内	0.60%
第五名	往来款	1,939,200.00	一年以内	0.55%
合计		25,959,977.22		7.34%

(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。

7. 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	705,372,400.76	16,489,713.25	688,882,687.51
在产品	264,486,814.04	249,228.30	264,237,585.74
自制半成品	270,439,178.81	39,023,219.67	231,415,959.14
库存商品	1,932,506,795.84	94,922,292.94	1,837,584,502.90
委托加工物资	28,918,885.80		28,918,885.80
合计	3,201,724,075.25	150,684,454.16	3,051,039,621.09

项目	期初数		
	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
合计	3,368,275,683.37	138,061,116.30	3,230,214,567.07

(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	9,630,798.51	7,724,268.37		865,353.63	16,489,713.25
在产品	249,228.30				249,228.30
自制半成品	34,892,706.28	4,130,513.39			39,023,219.67
库存商品	93,288,383.21	4,806,259.83	1,856,048.63	1,316,301.47	94,922,292.94
合计	138,061,116.30	16,661,041.59	1,856,048.63	2,181,655.10	150,684,454.16

(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	0.10%

8. 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
合计		150,000,000.00

9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预付房屋租赁费	19,855,489.83	18,252,903.87
其他	2,229,456.25	4,785,859.76
合计	22,084,946.08	23,038,763.63

10. 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

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
哈药慈航制药股份有限公司	权益法	30,000,000.00	9,488,309.71	162,589.66	9,650,899.37
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	522,145.30	522,145.30	9,483.44	531,628.74
辽宁三精医药商贸有限公司	权益法	2,035,272.38	2,035,272.38	2,113.10	2,037,385.48
云南三精医药商贸有限公司	权益法	2,700,000.00		2,734,746.84	2,734,746.84
海南三精欣长盛药业有限公司	权益法	728,053.09	728,053.09	4,334.11	732,387.20
广东三精医药有限公司	权益法	1,408,933.47		87,117.13	87,117.13
福建三精医药有限公司	权益法	3,000,000.00		2,426,891.95	2,426,891.95
山西三精医药商贸有限公司	权益法	3,000,000.00		3,040,605.00	3,040,605.00
黑龙江省整形美容协会	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计		78,539,404.24	17,673,780.48	8,467,881.23	26,141,661.71

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	5.3%	5.3%			
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%			

云南三精医药商贸有限公司	25%	25%	2,734,746.84	2,734,746.84	
海南三精欣长盛药业有限公司	30%	30%			
广东三精医药有限公司	30%	30%			
福建三精医药有限公司	30%	30%			
山西三精医药商贸有限公司	30%	30%			
黑龙江省整形美容协会	100%	100%			
合计			32,734,746.84	2,734,746.84	

(1) 被投资单位持股比例与表决权比例不一致的情况：无

(2) 本公司孙公司云南三精医药商贸有限公司，在本报告期内内部经营出现变故，未来持续经营存在不确定性，根据谨慎性原则，本报告期不再将其纳入合并范围。对云南三精投资的会计核算由成本法转为权益法，并对其长期投资全额计提了减值准备。

(3) 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	42,337,535.39	3,422,307.29	38,915,228.10	10,734,206.22	541,965.53
哈尔滨哈药集团物业管理有限公司	103,208.76	269,507.23	-166,298.47	1,187,723.68	-113,711.38
南京三精医药有限公司	45,702,459.20	43,575,944.27	2,126,514.93	42,634,459.43	37,933.74
辽宁三精医药商贸有限公司	43,973,822.15	37,182,537.23	6,791,284.92	34,670,029.58	7,043.64
海南三精欣长盛药业有限公司	10,589,380.94	8,148,090.26	2,441,290.68	5,858,145.68	14,447.04
广东三精医药有限公司	45,631,792.99	45,341,402.57	290,390.42	62,729,631.56	501,987.01
福建三精医药有限公司	35,687,294.33	27,597,654.49	8,089,639.84	17,438,875.77	-265,506.85
山西三精医药商贸有限公司	21,244,780.62	11,109,430.65	10,135,349.97	9,070,123.39	13,632.65
合计	245,270,274.38	176,646,873.99	68,623,400.39	184,323,195.31	737,791.38

11. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、投资性房地产原价合计	16,718,416.66	41,749,807.23		58,468,223.89
其中：房屋建筑物	16,718,416.66	41,749,807.23		58,468,223.89
二、累计折旧合计	13,333,541.48	19,794,204.82		33,127,746.30
其中：房屋建筑物	13,333,541.48	19,794,204.82		33,127,746.30
三、投资性房地产账面净额合计	3,384,875.18	21,955,602.41		25,340,477.59
其中：房屋建筑物	3,384,875.18	21,955,602.41		25,340,477.59
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	3,384,875.18			25,340,477.59
其中：房屋建筑物	3,384,875.18			25,340,477.59

(1) 本期折旧额 19,794,204.82 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。

12. 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期计提	本期减少	期末数
一、固定资产原价合计	7,129,267,652.38	153,473,713.66		66,865,677.85	7,215,875,688.19
其中：房屋建筑物	3,576,296,506.46	7,996,059.20		45,919,214.93	3,538,373,350.73
机器设备	3,190,440,673.52	133,892,746.31		8,554,525.58	3,315,778,894.25
运输设备	223,479,147.87	4,008,215.07		9,997,511.47	217,489,851.47
电子及其他设备	139,051,324.53	7,576,693.08		2,394,425.87	144,233,591.74
二、累计折旧合计	3,569,226,657.42	9,527,864.27	184,496,542.77	37,140,775.28	3,726,110,289.18
其中：房屋建筑物	1,248,925,825.92	5,434,746.44	62,854,419.40	22,808,685.98	1,294,406,305.78
机器设备	2,129,696,358.01	1,762,274.41	101,879,903.01	5,137,364.44	2,228,201,170.99
运输设备	117,399,636.18		9,680,407.40	7,357,426.80	119,722,616.78
电子及其他设备	73,204,837.31	2,330,843.42	10,081,812.96	1,837,298.06	83,780,195.63
三、固定资产减值准备累计金额合计	75,266,014.73	1,080,824.00		10,904.14	76,335,934.59
其中：房屋建筑物	114,589.38				114,589.38
机器设备	74,802,811.58	1,080,824.00		10,904.14	75,872,731.44
运输设备	156,679.00				156,679.00

项目	期初数	本期增加	本期计提	本期减少	期末数
电子及其他设备	191,934.77				191,934.77
四、固定资产账面价值合计	3,484,774,980.23				3,413,429,464.42
其中：房屋建筑物	2,327,256,091.16				2,243,852,455.57
机器设备	985,941,503.93				1,011,704,991.82
运输设备	105,922,832.69				97,610,555.69
电子及其他设备	65,654,552.45				60,261,461.34

- (1) 本期由在建工程转入固定资产为 95,868,976.89 元；
- (2) 本期固定资产提取折旧额为 184,496,542.77 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 17,375,860.46 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
三精制药四厂固体一车间	房产证正在办理中	2014 年 10 月
三精制药四厂污水处理车间	房产证正在办理中	2014 年 10 月
三精制药四厂物流中心	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

13. 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	849,575,530.85		849,575,530.85	657,356,425.54		657,356,425.54

(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	135,612,639.08	9,638,309.57			95%	95%	自筹	145,250,948.65
哈药总厂新版GMP认证头孢类粉针车间项目	268,000,000.00	57,830,283.23	66,669,512.70			46%	51%	自筹	124,499,795.93
哈药总厂新区建设项目	673,010,000.00	47,383,349.67	70,340,398.75			17%	20%	自筹	117,723,748.42
三精女医院综合楼	98,000,000.00	111,870,305.04	3,012,506.00			117%	85%	自筹	114,882,811.04
哈药总厂头孢类粉针剂EUGMP认证项目	109,607,200.00	87,446,396.27	3,171,621.43			83%	91%	自筹	90,618,017.70
三精制药综合管理中心工程	39,530,000.00	26,389,822.99	5,315,681.44			80%	95%	自筹	31,705,504.43
哈药生物产业基地	145,382,100.00	9,913,591.79	16,632,312.97			18%	18%	自筹	26,545,904.76

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
三精制药磷霉素钠原料扩建项目	48,200,000.00	18,867,667.60	282,019.00			40%	95%	自筹	19,149,686.60
中药二厂2000吨污水处理工程	20,000,000.00	14,972,051.12	2,633,037.40			88%	90%	自筹	17,605,088.52
哈药总厂104车间头孢综合线新版GMP认证改造	44,390,600.00	7,024,727.37	8,925,439.92			36%	36%	自筹	15,950,167.29
群力办公楼	150,000,000.00	5,453,343.98	10,286,817.65			99%	100%	自筹	15,740,161.63
哈药集团药物研究院建设项目	185,547,900.00		10,523,082.08			6%	6%	自筹	10,523,082.08
哈药总厂121车间头孢品种新版GMP认证改造项目	53,700,000.00	1,135,487.38	8,738,601.46			18%	18%	自筹	9,874,088.84

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107车间头孢品种优化及新版GMP认证改造项目	85,896,600.00	1,520,278.10	8,058,470.89			11%	11%	自筹	9,578,748.99
哈药总厂118车间一工段非β类粉针线GMP改造项目	19,642,000.00	1,689,532.09	7,178,620.06			45%	45%	自筹	8,868,152.15
合计		527,109,475.71	231,406,431.32						758,515,907.03

(3) 本年在建工程已完工转入固定资产的金额为 95,868,976.89 元。

(4) 本年在建工程增加额中无借款费用资本化金额。

14. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	623,289,490.88	2,482,626.27		625,772,117.15
土地使用权	454,235,100.15			454,235,100.15
商标权\专利权	10,188,000.00			10,188,000.00
专有技术	126,923,765.09	1,537,240.00		128,461,005.09
软件及其他	31,942,625.64	945,386.27		32,888,011.91
二、累计摊销额合计	191,356,291.02	9,828,837.09		201,185,128.11
土地使用权	53,178,910.36	4,852,281.01		58,031,191.37
商标权\专利权	8,187,966.25	911,100.64		9,099,066.89

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专有技术	111,867,109.76	2,657,408.94		114,524,518.70
软件及其他	18,122,304.65	1,408,046.50		19,530,351.15
三、无形资产账面净值合计	431,933,199.86			424,586,989.04
土地使用权	401,056,189.79			396,203,908.78
商标权\专利权	2,000,033.75			1,088,933.11
专有技术	15,056,655.33			13,936,486.39
软件及其他	13,820,320.99			13,357,660.76
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标权\专利权				
专有技术				
软件及其他				
五、无形资产账面价值合计	431,933,199.86			424,586,989.04
土地使用权	401,056,189.79			396,203,908.78
商标权\专利权	2,000,033.75			1,088,933.11
专有技术	15,056,655.33			13,936,486.39
软件及其他	13,820,320.99			13,357,660.76

- (1) 本期无形资产摊销 9,828,837.09 元；
(2) 本公司不存在被冻结、抵押的无形资产。

15. 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	1,303,000.00				1,303,000.00
软件	638,650.00			124,650.00	514,000.00
合计	1,941,650.00			124,650.00	1,817,000.00

16. 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	769,295.10			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
哈药集团营销有限公司	164,597.56			164,597.56
合计	8,259,196.94			8,259,196.94

经测试，期末商誉无需计提减值准备。

17. 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	142,166.63		48,081.98		94,084.65
租赁费	1,812,545.37		56,198.94		1,756,346.43
改良支出	41,835,654.84		3,375,250.00		38,460,404.84
维修费	11,386,910.80		2,228,890.56		9,158,020.24
合计	55,177,277.64		5,708,421.48		49,468,856.16

18. 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
递延所得税资产：		
(一) 计提的资产减值准备	100,659,370.31	94,998,185.64
(二) 辞退福利	1,185,160.81	1,185,160.81
(三) 应付工资结余	65,626,547.80	67,036,595.20
(四) 内部购销未实现利润	46,484,165.71	6,153,871.81
(五) 递延收益	29,334,956.42	36,211,651.83
(六) 可抵扣亏损	3,081,274.45	5,356,003.23
合计	246,371,475.50	210,941,468.52

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债:		
固定资产公允价值与账面价值差异	1,306,831.54	1,407,357.06
合 计	1,306,831.54	1,407,357.06

(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	601,289,357.95
(二) 辞退福利	7,901,072.07
(三) 应付工资结余	437,510,318.67
(四) 内部购销未实现利润	249,262,163.59
(五) 递延收益	195,566,376.13
(六) 可抵扣亏损	12,325,097.83
合 计	1,503,854,386.24

19. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
艺术品	722,000.00	722,000.00
合 计	722,000.00	722,000.00

20. 资产减值准备

项目	期初数	本年增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	327,796,423.34	48,114,876.26	3,068.67	27,664,027.10	348,244,203.83
二、存货跌价准备	138,061,116.30	16,661,041.59	1,856,048.63	2,181,655.10	150,684,454.16
三、长期投资减值准备	30,000,000.00	2,734,746.84			32,734,746.84
四、固定资产减值准备	75,266,014.73	1,080,824.00		10,904.14	76,335,934.59
合 计	571,123,554.37	68,591,488.69	1,859,117.30	29,856,586.34	607,999,339.42

21. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	114,000,000.00	214,000,000.00
保证借款	38,200,000.00	36,640,000.00
合计	152,200,000.00	250,640,000.00

22. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,222,088,661.43	1,439,497,040.42
合计	1,222,088,661.43	1,439,497,040.42

本项目期末数中的上述银行承兑汇票，均于 2013 年 12 月 31 日前到期。

23. 应付账款

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	2,634,050,157.28	2,351,760,450.68
1-2 年	67,011,267.38	186,906,764.90
2-3 年	15,989,869.13	16,222,495.56
3 年以上	43,376,499.51	41,277,803.55
合计	2,760,427,793.30	2,596,167,514.69

(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。

24. 预收款项

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	349,891,967.14	413,434,389.85
1-2 年	25,816,463.33	3,234,953.79
2-3 年	3,070,934.24	3,299,811.76
3 年以上	14,008,440.27	12,498,815.98
合计	392,787,804.98	432,467,971.38

(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。

25. 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	448,317,045.46	588,287,114.92	643,884,117.57	392,720,042.81
二、职工福利费		86,958,089.72	86,888,329.02	69,760.70
三、社会保险费	27,488,741.91	173,021,695.19	174,852,460.55	25,657,976.55
其中：1. 医疗保险费	21,363,393.53	39,708,687.66	40,776,510.91	20,295,570.28
2. 养老保险费	5,174,053.25	114,479,596.18	115,449,456.23	4,204,193.20
3. 失业保险费	869,480.17	10,128,032.54	9,999,444.40	998,068.31
4. 工伤保险费		5,791,619.91	5,713,823.09	77,796.82
5. 生育保险费	81,814.96	2,913,758.90	2,913,225.92	82,347.94
四、住房公积金	1,151,021.05	64,066,354.60	63,446,317.44	1,771,058.21
五、工会经费和职工教育经费	36,960,057.54	13,151,818.06	17,461,816.53	32,650,059.07
六、辞退福利	8,898,213.49	1,148,815.59	2,226,685.57	7,820,343.51
七、其他		25,894,600.25	25,414,145.05	480,455.20
合计	522,815,079.45	952,528,488.33	1,014,173,871.73	461,169,696.05

(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 373,963,947.16 元系以前年度实行工效挂钩时的工资结余；

26. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-4,927,849.25	-2,559,345.23
营业税	377,117.61	964,083.54
企业所得税	127,293,748.26	167,582,206.18
房产税	-2,601,089.01	2,075,900.67
城市维护建设税	9,809,945.01	17,064,182.30

教育费附加	3,392,898.08	11,563,619.68
代扣代缴个人所得税	5,814,050.07	12,272,923.10
其他	677,890.57	8,009,394.74
合计	139,836,711.34	216,972,964.98

27. 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
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

28. 其他应付款

账龄结构	期末数	期初数
1 年以内	287,244,456.96	175,606,067.68
1-2 年	164,884,071.19	220,509,945.88
2-3 年	196,358,093.99	41,496,356.39
3 年以上	243,260,259.43	255,190,770.08
合计	891,746,881.57	692,803,140.03

(1) 本项目期末数中账龄超过三年的其他应付款为 243,260,259.43 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	设备款	35,300,000.00	一年以内	3.96%
第二名	工程款	22,717,219.34	一年以内	2.55%
第三名	工程款	15,509,727.26	一年以内	1.74%
第四名	往来款	13,879,007.65	一年以内	1.56%
第五名	往来款	10,001,990.00	一年以内	1.12%
合计		97,407,944.25		10.93%

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
信用借款	96,524,748.25	96,166,748.29
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	101,524,748.25	101,166,748.29

(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%		25,052,001.04
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%		12,246,010.71
合计						88,444,748.25

(2) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款：无

30. 长期借款

(1) 借款明细

项目	期末数	期初数
信用借款	67,073,758.86	68,154,717.80
合计	67,073,758.86	68,154,717.80

(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		3,146,700.00
工行和兴支行	2004.08	2018.05	人民币	2.55		4,047,400.00		4,047,400.00
市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		4,393,175.40		4,138,200.00

市财政局	2003.12	2018.12	人民币	2.55		5,346,810.00		5,154,500.00
中国银行	2003.12	2018.12	日元	0.75	516,171,864.17	32,315,971.90	415,110,882.54	32,407,573.66
合计					516,171,864.17	49,250,057.30	415,110,882.54	48,894,373.66

31. 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
哈尔滨市财政局	10,473,000.00			10,473,000.00	国债专项资金
哈尔滨市财政局	10,000,000.00	746,271.00		10,746,271.00	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
合计	57,473,000.00	746,271.00		58,219,271.00	

32. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他	7,180,247.87		3,921,327.20	3,258,920.67
合计	12,180,247.87		8,921,327.20	3,258,920.67

33. 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	541,813,198.50	543,362,878.79
与收益相关的政府补助		
合计	541,813,198.50	543,362,878.79

期末明细如下

项目	金额
拆迁补偿	387,937,202.23
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	14,976,166.67
(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

收到产业结构专项资金	9,000,000.00
国家重点工程实验室	8,076,330.81
高技术产业化项目配套资金	7,800,455.54
口服胰岛素	6,687,327.83
重点产业和技术改造	5,567,478.34
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
老工业基地项目资金	3,990,000.00
现代中药基地建设完善	3,969,166.60
(2006 年)120t/a7-ACA 及系列产品改造项目	3,969,000.00
技术研究和开发项目补助	3,269,066.27
(2010 年)酶法 7ACA 等节能改造项目共 710 万	2,834,109.35
微生物联盟国家重大新药创制项目	2,713,800.00
“两沟”治理拆迁补偿款	2,595,044.18
BP326	2,532,235.37
双黄连粉针剂技术改造	2,501,600.00
(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	2,470,007.48
(2008 年)省财政厅 07 年第一批资源和环境保护项目	2,375,841.54
企业挖潜改造资金	2,211,847.27
前列地尔注射液	2,013,909.91
(2008 年)新型喹诺酮类药物	2,000,000.00
污水处理站	1,499,999.90
(2010 年)环保治理资金市财政局拨款	1,393,923.65
污水处理工程	1,380,204.11
头孢类原料药 COS 认证和头孢类粉针剂 GMP 认证项目 (820053011, 12 年 1 月)	1,300,000.00
(2010 年)省科技资金比阿培南粉针剂的研制开发(碳氢霉稀类)	1,300,000.00
省科技厅省财政厅下达的 2009 年度第二批应用技术与开发资金	1,000,000.00
省财政厅拨付 2010 年第二批对外贸易发展专项资金	1,000,000.00
(2008 年)头孢吡肟原料及制剂	1,000,000.00
其他项目	22,578,481.45
合计	541,813,198.50

34. 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	1,917,483,289.00						1,917,483,289.00

35. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	731,329,391.37			731,329,391.37
其他资本公积	233,347,732.23			233,347,732.23
合计	964,677,123.60			964,677,123.60

36. 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	460,575,731.26			460,575,731.26
任意盈余公积	787,778,187.41			787,778,187.41
合计	1,248,353,918.67			1,248,353,918.67

37. 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	3,825,914,257.15	
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	3,825,914,257.15	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	182,337,821.35	
减:提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	4,008,252,078.50	

38. 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	2,155,075,900.58	1,311,322,684.90	1,696,333,110.41	1,071,365,477.20
西药	6,177,449,925.92	4,772,664,905.65	6,192,667,644.65	4,608,366,705.88
保健品	415,272,432.62	186,154,136.46	671,657,053.55	202,579,770.09
其他	298,107,061.64	239,288,433.79	457,632,907.95	375,380,936.44
小计	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80	9,018,290,716.56	6,257,692,889.61
二、其他业务				
出租收入	4,099,725.00	1,239,447.11	2,685,393.35	466,186.28
材料销售	27,242,347.58	19,981,725.58	37,913,003.54	30,120,568.04
外卖水电	1,616,763.51	1,114,607.24	1,798,138.59	1,492,210.74
其他	21,968,185.15	5,188,165.91	25,941,334.84	2,478,674.91
小计	54,927,021.24	27,523,945.84	68,337,870.32	34,557,639.97
合计	9,100,832,342.00	6,536,954,106.64	9,086,628,586.88	6,292,250,529.58

(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	8,785,782,051.44	6,270,123,444.20	8,722,028,342.17	5,958,735,091.94
国外	260,123,269.32	239,306,716.60	296,262,374.39	298,957,797.67
合计	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80	9,018,290,716.56	6,257,692,889.61

(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	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80	9,018,290,716.56	6,257,692,889.61

合计	9,045,905,320.76	6,509,430,160.80	9,018,290,716.56	6,257,692,889.61
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(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	338,508,640.78	3.72%
第二名	208,587,161.48	2.29%
第三名	200,283,680.42	2.20%
第四名	162,779,533.03	1.79%
第五名	160,344,504.32	1.76%
合计	1,070,503,520.03	11.76%

39. 营业税金及附加

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	3,212,953.40	3,392,624.13	见附注五、税项
城建税	31,046,568.06	35,697,611.27	见附注五、税项
教育费附加	23,002,772.19	26,642,565.43	见附注五、税项
其他	264,361.93	585.69	见附注五、税项
合计	57,526,655.58	65,733,386.52	

40. 销售费用

项目	本期数	上期数
广告宣传费	431,525,678.58	527,448,033.76
办公差旅费	481,617,766.97	395,368,079.49
工资福利费	114,197,689.91	119,817,759.26
运输仓储费	149,183,209.19	116,881,967.47
销售促销费	104,738,610.95	60,675,174.92
业务招待费	9,326,363.83	8,887,509.51
保险费	10,753,340.76	10,929,221.27
其他	137,858,242.46	85,689,776.47
合计	1,439,200,902.65	1,325,697,522.15

41. 管理费用

项目	本期数	上期数
工资福利费	285,930,298.53	281,357,686.55
研究开发费	106,058,904.36	114,178,558.96
办公差旅费	120,355,838.84	137,022,201.20
物料消耗	47,842,504.16	65,256,506.67
社会保险费	89,366,417.17	93,219,328.34
仓储运输及保险费	13,584,593.64	8,942,232.30
折旧费	56,660,500.78	60,466,431.32
资产摊销	11,317,594.29	11,377,775.90
业务招待费	5,149,361.72	7,286,061.48
其他	60,515,243.46	42,736,092.77
合计	796,781,256.95	821,842,875.49

42. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	7,862,340.03	13,030,175.96
减：利息收入	23,705,246.32	26,910,033.49
汇兑损失	6,140,557.06	898,694.79
减：汇兑收益	2,722,570.67	
其他	2,633,636.56	2,464,905.35
合计	-9,791,283.34	-10,516,257.39

43. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	50,146,967.62	43,886,492.02
存货跌价损失	14,804,992.96	-12,393,259.88
长期股权投资减值损失	2,734,746.84	
固定资产减值损失	1,080,824.00	
合计	68,767,531.42	31,493,232.14

44. 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		430,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	190,075.18	114,096.08
处置长期股权投资产生的投资收益		-247,317.09
其他	2,321,505.03	
合计	2,511,580.21	296,778.99

(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
哈药慈航制药股份有限公司	162,589.66	72,286.37	被投资单位利润变化
南京三精医药有限公司	9,483.44	8,346.89	被投资单位利润变化
辽宁三精医药商贸有限公司	2,113.10	11,813.84	被投资单位利润变化
广东三精医药有限公司	87,117.13	16,539.25	被投资单位利润变化
海南三精欣长盛药业有限公司	4,334.11	5,109.73	被投资单位利润变化
福建三精医药有限公司	-79,652.06		被投资单位利润变化
山西三精医药商贸有限公司	4,089.80		被投资单位利润变化
合计	190,075.18	114,096.08	

(3) 投资收益收回不存在重大限制。

45. 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	332,382.04	911,525.40
其中：固定资产处置利得	332,382.04	302,387.00
2. 政府补助	59,410,359.08	24,401,443.67
3. 违约金罚款收入	572,119.31	780,019.63
4. 其他	4,829,029.47	10,013,803.04
合计	65,143,889.90	36,106,791.74

(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	32,358,948.95
科研项目拨款	6,538,200.00
政府奖励资金	6,357,900.00
拆迁补偿	4,941,683.48
口服胰岛素	2,080,848.13
(2006年)120t/a7-ACA及系列产品改造项目	567,000.00
高技术产业化项目配套资金	335,896.45
(2010年)酶法7ACA等节能改造项目共710万	329,116.12
中药粉针剂技术创新及质量标准升级改造项目	253,833.33
(2008年)省财政厅07年第一批资源和环境保护项目	234,661.44
(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	228,938.04
(2010年)环保治理资金市财政局拨款	212,211.91
污水处理工程	199,469.28
注射用丹红(冻干)	154,415.95
双黄连粉针注射剂安全性研究(省科技)	130,149.27
(2009年)环保烟气脱硫系统和脱硫设施补贴款项	118,787.11
BP326	112,646.64
污水处理站	100,000.02
其他项目	4,155,652.96
合计	59,410,359.08

46. 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	362,883.12	423,043.61

项目	本期数	上期数
其中：固定资产处置损失	355,403.12	158,415.53
2. 债务重组损失	431,889.44	4,258,000.33
3. 公益性捐赠支出	2,141,952.88	557,425.00
4. 罚款支出	238,032.31	208,299.23
5. 其他	10,196,937.11	282,661,166.16
合计	13,371,694.86	288,107,934.33

本期所有营业外支出均计入非经常性损益。

47. 所得税费用

项目	本期数	上期数
递延所得税费用	-34,342,881.23	33,957,506.83
当期所得税费用	122,258,339.89	81,457,586.07
合计	87,915,458.66	115,415,092.90

48. 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	165,174,279.69	199,371,042.11
利息收入	21,807,303.18	27,477,608.60
政府补助	46,253,630.93	24,401,443.67
其他	24,912,367.47	24,282,948.51
合计	258,147,581.27	275,533,042.89

(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	160,381,236.44	120,464,990.32
运输费	96,898,281.33	88,474,636.08
差旅费	124,912,419.30	92,362,627.68

项目	本期数	上期数
会议费	136,121,990.77	98,769,345.88
往来款	370,729,060.07	307,037,607.68
办公费	17,176,441.44	10,446,191.78
保险费	5,344,211.04	4,603,262.20
交际应酬费	9,975,542.00	3,761,473.32
研究开发费	8,725,374.42	3,599,535.93
维修及水电费	19,582,201.90	19,798,668.61
取暖费	4,147,119.24	18,264.24
其他	304,523,638.97	228,728,803.90
合计	1,258,517,516.92	978,065,407.62

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
不再纳入合并范围的公司货币资金期初余额	14,356,828.25	1,302,899.67
合计	14,356,828.25	1,302,899.67

49. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	177,761,488.69	193,007,841.89
加：资产减值准备	68,767,531.42	31,493,232.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,290,747.59	203,006,161.46
无形资产摊销	9,828,837.09	10,472,501.30
长期待摊费用摊销	5,708,421.48	4,207,441.19
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)	239,733.41	1,082,120.42
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	7,480.00	230,848.23
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

补充资料	本期数	上期数
财务费用（收益以“-”号填列）	7,862,340.03	13,030,175.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,511,580.21	-296,778.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,430,006.98	19,785,614.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-100,525.52	-100,525.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	166,593,879.14	650,003,860.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	427,685,767.74	-87,109,072.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-339,679,170.45	-282,647,879.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	691,024,943.43	756,165,540.90
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,576,870,563.85	2,399,666,550.04
减：现金的期初余额	2,016,806,474.61	1,956,284,689.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	560,064,089.24	443,381,860.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,576,870,563.85	2,016,806,474.61
其中：库存现金	4,482,909.10	1,279,838.84
可随时用于支付的银行存款	2,465,450,331.84	1,880,588,340.95
可随时用于支付的其他货币资金	106,937,322.91	134,938,294.82
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,576,870,563.85	2,016,806,474.61

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(万元)	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	20,000	100	100	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	984.2	100	100	12764981-9
哈尔滨世一堂华纳医药有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	刘宏宇	医药商业	50	100	100	77502832-4
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	5,000	100	100	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	500	100	100	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	500	100	100	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	50	100	100	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	5,000	99	99	55260100-7
哈药集团营销有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨	张利君	医药商业	1,800	86.66	99	72770196-7
哈药集团生物工程股份有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	王伟权	医药工业	18,606.55	100	100	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	57,988.86	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 (万元)	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	3,303.6	30	30	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	50	49	49	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	200	25	25	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	660	30	30	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	300	30	30	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	500	30	30	联营企业	19037406-1
山西三精医药商贸有限公司	有限责任公司	临汾市	彭锐利	医药商业	1000	30	30	联营企业	66448364-X
福建三精医药有限公司	有限责任公司	漳州市	颜建德	医药商业	1000	30	30	联营企业	68752042-3
云南三精医药商贸有限公司	有限责任公司	昆明市	周其松	医药商业	1080	25	25	联营企业	71940760-2

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
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

单位名称	与本公司关系	组织机构代码
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	63,727.71	0.00%	42,649,983.63	0.24%
辽宁三精医药商贸有限公司	44,269.61	0.00%		

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
哈尔滨医药供销有限责任公司			292,779.78	0.00%
哈药集团生物疫苗有限公司	269,514.36	0.00%	255,318.80	0.00%
哈药集团有限公司			153,254.39	0.00%
辽宁三精医药商贸有限公司	14,193,628.22	0.16%	31,034,900.00	0.34%
南京三精医药有限公司	13,573,800.00	0.15%	28,138,100.00	0.31%
海南三精欣长盛药业有限公司	735,488.87	0.01%	5,363,100.00	0.06%
广东三精医药有限公司	27,390,900.00	0.30%	70,189,000.00	0.77%
福建三精医药有限公司	1,030,100.00	0.01%		
山西三精医药有限公司	297,300.00	0.00%		
云南三精医药有限公司	39,885,600.00	0.44%		

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	237,358,123.13		200,000,000.00	37,358,123.13

说明：本期减少的拆借资金为偿还哈药集团提供的委托贷款本金。

(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	84,944.20	3,231.90	52,388.50	107.00
哈药集团有限公司			197,909.61	9,895.48
辽宁三精医药商贸有限公司	18,504,033.64	1,023,920.18	8,689,820.53	753,311.03
南京三精医药有限公司	12,929,011.62	646,450.58	7,700,686.21	385,034.31
海南三精欣长盛药业有限公司	1,756,322.63	96,472.03	2,415,986.03	133,203.30
广东三精医药有限公司	24,903,603.91	1,246,165.10	30,081,441.09	1,517,955.15
福建三精医药有限公司	10,663,957.40	537,131.87		
山西三精医药有限公司	2,223,044.17	118,052.21		
云南三精医药有限公司	2,144,863.80	2,120,402.93		
其他关联方	761,672.92	676,829.37	84,843.55	
合计	73,971,454.29	6,468,656.17	49,223,075.52	2,799,506.27

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	
辽宁三精医药商贸有限公司	3,000,000.00		41,949,620.20	
广东三精医药有限公司	5,000,000.00			
合计	8,000,000.00		42,588,898.99	

3. 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	19,756.34	7,495,331.76
辽宁三精医药商贸有限公司	556,800.00	
广东三精医药有限公司	22,226.40	
其他关联方	10,887.04	15,000.00
合计	609,669.78	7,510,331.76

4. 预收账款

单位名称	期末数	期初数
福建三精医药有限公司		16,982.88
云南三精有限公司	836,906.36	-2,576,908.15
合计	836,906.36	-2,559,925.27

5. 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	53,100.00	
广东三精医药商贸有限公司	1,760,000.00	
合计	1,813,100.00	

6. 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	37,358,123.13
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	325,013.89	66,754.87
合计	40,044,877.70	39,786,618.68

(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

报告期内，本公司无重大或有事项。

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

报告期内，本公司无重大资产重组事项。

（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	480,550,251.13	38.67%	5,851,382.12	1.22%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	30,024,918.16	2.42%	30,024,918.16	100.00%
按组合计提坏账准备的应收款项	732,018,623.82	58.91%	118,321,931.64	16.16%
合计	1,242,593,793.11	100.00%	154,198,231.92	12.41%

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	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%
合计	996,971,357.98	100.00%	151,387,469.56	15.18%

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	9,473,814.85	31.55%	9,473,814.85	12,171,499.75	35.86%	12,171,499.75
1—2 年	2,642,567.71	8.80%	2,642,567.71			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年				1,033,425.23	3.04%	1,033,425.23
5 年以上	17,908,535.60	59.65%	17,908,535.60	20,735,603.00	61.10%	20,735,603.00
合计	30,024,918.16	100.00%	30,024,918.16	33,940,527.98	100.00%	33,940,527.98

(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	630,504,663.10	86.13%	40,015,014.04	384,320,917.21	79.49%	29,716,045.86
1—2 年	22,708,532.89	3.10%	1,997,081.24	16,608,610.63	3.44%	1,660,861.07
2—3 年	1,649,001.28	0.23%	433,664.42	1,838,874.60	0.38%	551,662.38
3—4 年	1,542,597.71	0.21%	593,439.05	1,709,380.56	0.35%	854,690.28

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
4—5 年	1,374,582.96	0.19%	1,043,487.01	986,814.23	0.20%	789,451.38
5 年以上	74,239,245.88	10.14%	74,239,245.88	78,064,691.59	16.14%	78,064,691.59
合计	732,018,623.82	100.00%	118,321,931.64	483,529,288.82	100.00%	111,637,402.56

(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	52,271,980.80	一年以内	4.21%
第二名	无关联	30,923,594.20	一年以内	2.49%
第三名	无关联	22,000,000.00	一年以内	1.77%
第四名	无关联	20,128,833.60	一年以内	1.62%
第五名	无关联	16,220,947.55	一年以内	1.31%
合计		141,545,356.15		11.40%

(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	39,972,792.31	4.32%	655,823.41	1.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	4,566,757.63	0.49%	4,566,757.63	100.00%

按组合计提坏账准备的应收款项	880,066,103.81	95.19%	37,912,797.01	4.31%
合计	924,605,653.75	100.00%	43,135,378.05	4.67%

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	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%
合计	932,478,675.84	100.00%	40,817,513.89	4.38%

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	2,025,865.13	44.36%	2,025,865.13	4,041,915.47	98.53%	4,041,915.47
1—2 年	2,540,892.50	55.64%	2,540,892.50			
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上				60,241.84	1.47%	60,241.84
合计	4,566,757.63	100.00%	4,566,757.63	4,102,157.31	100.00%	4,102,157.31

(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	775,274,771.77	88.09%	6,688,444.90	839,042,199.00	93.91%	9,574,609.95
1—2 年	52,684,668.59	5.99%	4,169,097.04	25,010,055.50	2.80%	2,501,005.55
2—3 年	24,550,030.48	2.79%	2,429,007.56	1,050,114.09	0.12%	315,034.23
3—4 年	1,599,852.35	0.18%	568,470.65	7,704,125.07	0.86%	3,852,062.54
4—5 年	6,001,582.32	0.68%	4,102,578.56	763,197.78	0.09%	610,558.22
5 年以上	19,955,198.30	2.27%	19,955,198.30	19,862,086.24	2.22%	19,862,086.09
合计	880,066,103.81	100.00%	37,912,797.01	893,431,777.68	100.00%	36,715,356.58

(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	材料款	10,000,000.00	一年以内	1.08%
第二名	往来款	6,899,762.39	一年以内	0.75%
第三名	往来款	5,000,000.00	一年以内	0.54%
第四名	往来款	1,939,200.00	一年以内	0.21%
第五名	往来款	1,492,173.81	一年以内	0.16%
合计		25,331,136.20		2.74%

(9) 以应收款项为标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

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	49,500,000.00		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
哈药集团营销有限公司	成本法	428,800.00	428,800.00	9,012,800.00	9,441,600.00
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	24,102,618.78	-2,507,088.41	21,595,530.37
哈药慈航制药股份有限公司	权益法	30,000,000.00	9,488,309.71	162,589.66	9,650,899.37
哈药集团三精制药股份有限公司	成本法	1,111,637,909.76	1,098,553,984.62		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
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
合计		1,845,964,766.50	1,799,627,151.88	6,668,301.25	1,806,295,453.13

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	本期计提减值准备	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%			
哈药集团营销有限公司	50%	50%			
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%			
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%			
合计			30,000,000.00		

在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的情况：无

据哈药集团有限公司、哈药集团股份有限公司与哈药集团三精制药股份有限公司关于哈药集团哈尔滨哈药医药商贸有限公司（以下简称“医药商贸”）之增资协议和修改后章程的规定，医药商贸申请增加注册资本人民币 17,500,000.00 元，截至 2013 年 4 月 24 日止，股东哈药集团股份有限公司、哈药集团三精制药股份有限公司、哈药集团有限公司以 18,012,800.00 元货

币出资，其中：哈药集团股份有限公司实际缴纳增资款 9,012,800.00 元，计入实收资本 8,500,000.00 元，计入资本公积 512,800.00 元，占变更后注册资本的 50%；哈药集团三精制药股份有限公司实际缴纳增资款 8,820,000.00 元，计入实收资本 8,820,000.00 元，占变更后注册资本的 49%；哈药集团有限公司实际缴纳增资款 180,000.00 元，计入实收资本 180,000.00 元，占变更后注册资本的 1%。

2013 年 5 月哈药集团哈尔滨医药商贸有限公司更名为哈药集团营销有限公司。

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	760,207,265.10	299,898,376.40	605,495,752.26	258,764,053.69
西药	2,170,869,011.75	1,443,691,251.52	2,208,941,691.87	1,652,610,212.53
保健品	235,446,635.35	105,172,683.61	276,669,105.37	96,211,890.49
其他	14,019,029.55	7,143,622.07	44,814,995.76	34,428,943.75
小计	3,180,541,941.75	1,855,905,933.60	3,135,921,545.26	2,042,015,100.46
二、其他业务				
出租收入	3,288,725.00	1,239,447.11	2,099,393.35	466,186.28
材料销售	19,718,098.88	15,495,626.23	36,810,742.27	29,123,472.65
外卖水电	1,591,541.49	1,114,607.24	1,749,055.67	1,492,210.74
其他	8,271,151.86	1,756,632.80	10,729,222.00	763,921.11
小计	32,869,517.23	19,606,313.38	51,388,413.29	31,845,790.78
合计	3,213,411,458.98	1,875,512,246.98	3,187,309,958.55	2,073,860,891.24

(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	2,934,802,199.75	1,629,208,596.82	2,845,223,014.78	1,748,002,790.91
国外	245,739,742.00	226,697,336.78	290,698,530.48	294,012,309.55
合计	3,180,541,941.75	1,855,905,933.60	3,135,921,545.26	2,042,015,100.46

(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	102,131,632.91	3.18%
第二名	74,403,212.75	2.32%
第三名	66,609,653.54	2.07%
第四名	60,200,860.47	1.87%
第五名	48,701,737.25	1.52%
合计	352,047,096.92	10.96%

5. 投资收益

(1) 投资收益明细表

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,344,498.75	-2,436,510.56
处置长期股权投资产生的投资收益		15,900.00
其他	17,554,480.01	12,546,210.41
合计	15,209,981.26	10,125,599.85

(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	-2,507,088.41	-2,508,796.93	被投资单位利润变化
哈药慈航制药股份有限公司	162,589.66	72,286.37	被投资单位利润变化
合计	-2,344,498.75	-2,436,510.56	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	169,188,306.02	-159,766,803.30
加：资产减值准备	40,207,090.69	10,825,876.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,099,608.06	139,660,561.94
无形资产摊销	5,035,407.37	6,740,141.83

长期待摊费用摊销	1,977,131.28	134,849.31
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)	-47,306.44	-600,569.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,480.00	4,400.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,360,992.01	1,157,539.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,209,981.26	-10,125,599.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-433,338.39	10,774,869.42
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)	78,033,037.05	359,955,353.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	253,966,043.17	370,446,536.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-94,061,614.84	-130,510,766.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	595,122,854.72	598,696,387.81
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,832,276,119.06	1,854,070,975.88
减: 现金的期初余额	1,329,589,393.69	1,382,404,466.18
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	502,686,725.37	471,666,509.70

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	39,061.84
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)	59,410,359.08

债务重组损益	431,889.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,109,115.32
小计	51,772,195.04
减：少数股东权益影响额	9,413,195.24
减：所得税影响额	8,025,741.34
合计	34,333,258.46

(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	2.27%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	1.84%	0.08	0.08

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；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i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_j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；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k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；S₀为期初股份总数；S₁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_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j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)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+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
应收票据	-43.75%	主要为本期收到票据减少及本期应收票据到期增加所致
应收利息	40.38%	主要为本期新增定期存款利息所致
一年内到期的非流动资产	-100.00%	主要为本期收回银行理财所致
长期股权投资	32.44%	主要为本期部分公司不再纳入合并范围转为权益法核算所致
投资性房地产	648.64%	主要为本期投资性房地产增加所致
短期借款	-39.28%	主要为偿还部分短期借款所致
应交税费	-35.55%	主要为本期应交税费减少所致
预计负债	-73.24%	主要为所属公司本期支付未决诉讼款所致
资产减值损失	118.36%	主要为本期计提资产减值损失增加所致
投资收益	746.28%	主要为本期银行理财收益增加所致
营业外收入	80.42%	主要为本期政府补助增加所致
营业外支出	-95.36%	主要为本期非经常性损失比上期减少所致

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 8 月 29 日批准报出。

哈药集团股份有限公司

二〇一三年八月二十九日

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、 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
- 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 8 月 29 日